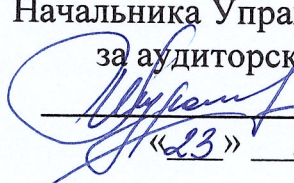


УТВЕРЖДАЮ
Начальника Управления по надзору
за аудиторской деятельностью
 Л.Х. Муромцева
«23» мая 2017 г.

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)**

ПРОТОКОЛ № 1 от 23 мая 2017 года

**Заседание рабочей группы по обобщению правоприменительной
практики и осуществлению методической работы
в рамках исполнения аудиторскими организациями требований
Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ
«О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных
преступным путем, и финансированию терроризма»**

Место проведения: г. Москва, Миусская площадь, дом 3, стр. 1

Докладчики:

от Федерального казначейства:

Руководитель совещания
Начальник Управления по надзору
за аудиторской деятельностью
Федерального казначейства

Л.Х. Муромцева

Заместитель начальника
Управления по надзору
за аудиторской деятельностью
Федерального казначейства

Т.И. Коротаева

от Министерства финансов Российской Федерации:

А.В. Паньшин

от Федеральной службы по финансовому мониторингу:

Начальник отдела взаимодействия
с надзорными органами
и частным сектором Управления
организации надзорной деятельности

Федеральной службы
по финансовому мониторингу

О.А. Шоломицкая

от саморегулируемых организаций аудиторов

Председатель Правления
СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Л.А. Козлова

Генеральный директор
СРО Ассоциация «Содружество»

О.А. Носова

Представители саморегулируемых организаций аудиторов и
профессионального аудиторского сообщества

Слушали:

I. Открытие мероприятия, приветственное слово.

Начальник Управления по надзору за аудиторской деятельностью
Федерального казначейства Л.Х. Муромцева:

о составе лиц, приглашенных к участию в заседании рабочей группы по обобщению правоприменительной практики и осуществлению методической работы в рамках исполнения аудиторскими организациями требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Рабочая группа) (Министерство финансов Российской Федерации, Росфинмониторинг, Федеральное казначейство, представители саморегулируемых организаций аудиторов и профессионального сообщества) и о тематике заседания Рабочей группы.

II. Доклад начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой «Оценка ФАТФ в области аудиторской деятельности. Показатели, разработанные Федеральной службой по финансовому мониторингу (Росфинмониторингом) с учетом Методологии ФАТФ»

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой;
саморегулируемым организациям аудиторов и Минфину России уточнить возможность расчета показателя 3.1. для государственного органа, уполномоченного на осуществление функции по надзору за аудиторской

деятельностью, с использованием существующих механизмов, в том числе раскрытия информации на официальном сайте аудиторских организаций в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», их ежегодной отчетности в саморегулируемые организации auditors, а также данных формы 2-аудит;

Федеральному казначейству и саморегулируемым организациям auditors при осуществлении внешнего контроля качества работы аудиторских организаций обеспечить сбор сведений для подготовки информации по статистическим показателям 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6 в рамках осуществления внешнего контроля качества работы аудиторских организаций начиная с данных за первое полугодие 2017 года;

Росфинмониторингу рассмотреть вопрос об исключении из перечня нарушений, относящихся к аудиторской деятельности, виды нарушений, указанные в пунктах 19-22 Приложения 2;

членам Рабочей группы представить в Федеральное казначейство комментарии по статистическим показателям и критериям для разработки перечня статистических показателей, а также нарушений в области ПОД/ФТ с учетом специфики аудиторской деятельности.

III. Доклад начальника отдела взаимодействия с надзорными органами и частным сектором Управления организации надзорной деятельности Росфинмониторинга О.А. Шоломицкой «Статистические показатели Росфинмониторинга»

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад начальника отдела взаимодействия с надзорными органами и частным сектором Управления организации надзорной деятельности Росфинмониторинга О.А. Шоломицкой;

членам Рабочей группы представить в Федеральное казначейство для обобщения и последующего направления в Минфин России предложении по внесению изменений в законопроект, распространяющий на auditors требования статьи 7.1. Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов и финансированию терроризма».

IV. Доклад Генерального директора СРО Ассоциация «Содружество» О.А. Носовой «Действия и полномочия саморегулируемых организаций auditors в отношении auditors, являющихся членами саморегулируемых организаций auditors, в случае назначения такому auditors уголовного наказания»

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад Генерального директора СРО Ассоциация «Содружество» О.А. Носовой;

членам Рабочей группы подготовить и представить в Федеральное казначейство для обобщения и последующего направления в Минфин России предложения по внесению изменений в законодательство Российской Федерации в сфере аудиторской деятельности по определению порядка действий саморегулируемых организаций аудиторов в случае назначения уголовного наказания за совершение умышленного преступления аудитором – члену саморегулируемой организации аудиторов, а также по ежегодной обязательной оценке наличия судимости за умышленные преступления у аудиторов и у руководства, владельцев, участников и управляющих аудиторских организаций при проведении внешнего контроля качества и возможности приостановки членства в саморегулируемой организации аудиторов до погашения судимости за умышленные преступления.

V. Доклад председателя Правления СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) Л.А. Козловой «Подтверждение деловой репутации и установление бенефициаров аудируемых лиц, проблемные вопросы регистрации в личных кабинетах Росфинмониторинга членов саморегулируемых организаций аудиторов»

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад председателя Правления СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) Л.А. Козловой;

саморегулируемым организациям аудиторов подготовить предложения по учету сведений о наличии погашенной судимости как фактора, влияющего на периодичность внешнего контроля качества работы аудиторской организации;

саморегулируемым организациям аудиторов подготовить предложения по разработке программы проверки деловой репутации бенефициаров, участников, аудиторов аудиторской организации в рамках осуществления внешнего контроля качества работы для рассмотрения на Рабочем органе Совета по аудиторской деятельности Минфина России;

саморегулируемым организациям аудиторов обеспечить доведение до сведения своих членов рекомендаций Росфинмониторинга по использованию личного кабинета после их согласования Минфином России.

VI. Доклад заместителя начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Т.И. Коротаевой «Проверка аудиторскими организациями исполнения клиентами требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Контроль качества работы аудиторских организаций в соответствующей части»

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад заместителя начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Т.И. Коротаевой;

членам Рабочей группы подготовить и представить в Федеральное казначейство для обобщения и последующего направления в Минфин России предложения для включения в методические рекомендации для аудиторов и аудиторских организаций в части исполнения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

членам Рабочей группы подготовить и представить в Федеральное казначейство для обобщения и последующего направления в Минфин России предложения по разработке мероприятий, осуществляемых в рамках внешнего контроля качества работы в части проверки соблюдения применимых требований в части ПОД/ФТ.

VII. Доклад начальника отдела взаимодействия с надзорными органами и частным сектором Управления организации надзорной деятельности Росфинмониторинга О.А. Шоломицкой «Возможные способы и порядок уведомления аудиторскими организациями Росфинмониторинга о выявленных в ходе оказания услуг случаях нарушения Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – 115-ФЗ), а также о признаках вовлеченности аудируемых лиц и их клиентов в деятельность по легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад начальника отдела взаимодействия с надзорными органами и частным сектором Управления организации надзорной деятельности Росфинмониторинга О.А. Шоломицкой.

подготовить предложения для включения в проект методических рекомендаций для саморегулируемых организаций аудиторов по составлению перечня подозрительных операций, в случае выявления которых на аудитора возлагается обязанность по предоставлению сведений в Росфинмониторинг и порядку действий аудиторов и аудиторских организаций в случае выявления подозрительных операций при оказании аудиторских и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

VIII. Заключительное слово и подведение итогов заседания заместителем начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Т.И. Коротаевой