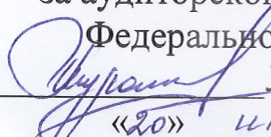


УТВЕРЖДАЮ
Начальник Управления по надзору
за аудиторской деятельностью
Федерального казначейства
 Л.Х. Муромцева
«20» июня 2017 г.

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)**

ПРОТОКОЛ № 2 от 20 июня 2017 года

**Заседание рабочей группы по обобщению правоприменительной
практики и осуществлению методологической 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:

Заместитель начальника Отдела по взаимодействию
с саморегулируемыми организациями аудиторов
Департамента регулирования бухгалтерского учета,
финансовой отчетности и аудиторской деятельности
Минфина России

А.В. Панышин

Советник отдела нормативно-правового
обеспечения аудиторской деятельности
Департамента регулирования бухгалтерского учета,
финансовой отчетности и аудиторской деятельности
Минфина России

Е.А. Черемных

от Федеральной службы по финансовому мониторингу:

Заместитель начальника Управления организации
надзорной деятельности Федеральной службы
по финансовому мониторингу

И.Г. Косенок

Заместитель начальника отдела методологии
и анализа риска Федеральной службы
по финансовому мониторингу

Н.А. Горячев

от саморегулируемых организаций аудиторов

Представитель СРО Ассоциация «Содружество»

Н.В. Кобозева

Представитель СРО «Российский Союз
аудиторов» (Ассоциация)

Л.А. Козлова

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 деятельности Рабочей группы и сроках решения поставленных
задач.

II. Доклад заместителя начальника Управления организации надзорной деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу И.Г. Косенок «Результаты деятельности по вовлечению аудиторов и аудиторских организаций в антиотмывочную систему и обеспечению подключения представителей профессионального аудиторского сообщества к личным кабинетам на портале Росфинмониторинга. Информационное письмо от 30 мая 2017 года «О подключении аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов к личному кабинету на официальном сайте Федеральной службы по финансовому мониторингу».

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад заместителя начальника Управления организации надзорной деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу И.Г. Косенок;

представителям саморегулируемых организаций аудиторов продолжить работу по активному вовлечению аудиторских организаций, аудиторов в антиотмывочную систему.

III. Доклад начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой «Корректировки параметров оценки (Форма по непосредственному результату № 3 для аудиторов)».

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой;

Федеральной службе по финансовому мониторингу обновить Форму по непосредственному результату № 3 для аудиторов;

Федеральному казначейству подготовить предложения по изменению нормативных правовых актов в целях обеспечения соответствия требованиям ФАТФ для вынесения на обсуждение Рабочего органа Совета по аудиторской деятельности Минфина России.

IV. Доклад заместителя начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Т.И. Коротаевой и советника отдела нормативно-правового обеспечения аудиторской деятельности Департамента регулирования бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудиторской деятельности Минфина России Е.А. Черемных «Рассмотрение предложений по законопроекту «О внесении изменений в статьи 71 и 73 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных

преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ) и статью 13 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – Законопроект).

РЕШЕНИЕ:

принять к сведению доклад заместителя начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Т.И. Коротаевой и советника отдела нормативно-правового обеспечения аудиторской деятельности Департамента регулирования бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудиторской деятельности Минфина России Е.А. Черемных;

Федеральной службе по финансовому мониторингу рассмотреть возможность внесения технических правок в статью 2 Законопроекта в части обеспечения замены термина «аудируемые лица» на термин «лица, которым были оказаны аудиторские услуги» ко второму чтению в Государственной Думе Российской Федерации.

V. Доклад заместителя начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Т.И. Коротаевой «О предложениях по дополнению классификатора нарушений в части исполнения требований Федерального закона № 115-ФЗ».

РЕШЕНИЕ:

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

Федеральному казначейству обеспечить дополнение Классификатора нарушений нарушениями требований Федерального закона № 115-ФЗ в рамках работы Рабочей группы по подготовке Классификатора нарушений, выявляемых при осуществлении внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

VI. Доклад представителя СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) Л.А. Козловой «О разъяснениях по вопросам исполнения Федерального закона № 115-ФЗ для профессионального аудиторского сообщества (саморегулируемых организаций аудиторов и аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов), о предложениях к заседанию Рабочей группы, подготовленных М.Э. Надеждиной».

РЕШЕНИЕ:

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

членам Рабочей группы проанализировать предложения М.Э. Надеждиной в части совершенствования правового регулирования института аудиторской тайны в соответствии с аналогичными положениями законодательства, примененного к «адвокатской тайне» для обсуждения на следующем заседании Рабочей группы;

членам Рабочей группы продолжить сбор информации для подготовки предложений по методике проверки соответствия требованиям Федерального закона № 115-ФЗ аудиторскими организациями для обеспечения наличия согласованного проекта указанных рекомендаций к принятию изменений в Федеральный закон № 115-ФЗ.

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