



О результатах осуществления УФК по Свердловской области контроля (надзора) за деятельностью аудиторских организаций за 2021 год и истекший период 2022 года

Рыкова Юлия Владимировна

Заместитель руководителя УФК по Свердловской области



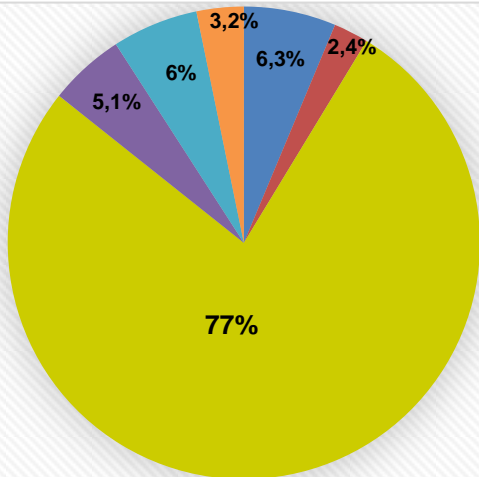


Количество проведенных контрольных (надзорных) мероприятий

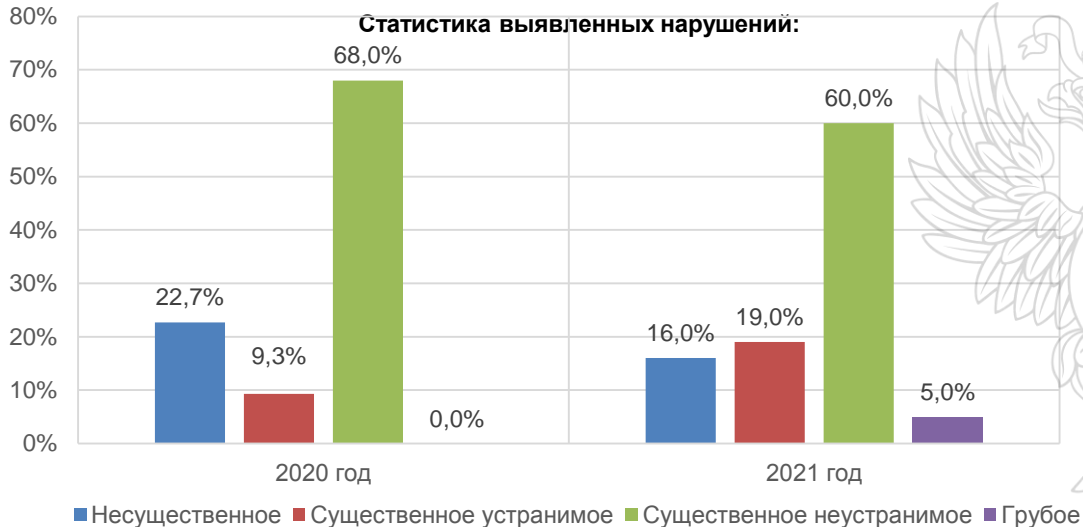
	2019	2020	2021
✓ Плановые проверки	22	5	22
✓ Внеплановые проверки	1	2	4
✓ По результатам проверок выявлено нарушений:	707	202	713



Статистика выявленных нарушений за 2021 год:



- Федеральный закон "Об аудиторской деятельности" (45 нарушений)
- Федеральные стандарты аудиторской деятельности (17 нарушений)
- Международные стандарты аудиторской деятельности (549 нарушений)
- Кодекс профессиональной этики аудиторов (37 нарушений)
- Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций (42 нарушения)
- Федеральный закон № 115-ФЗ (ПОД/ФТ) (23 нарушения)





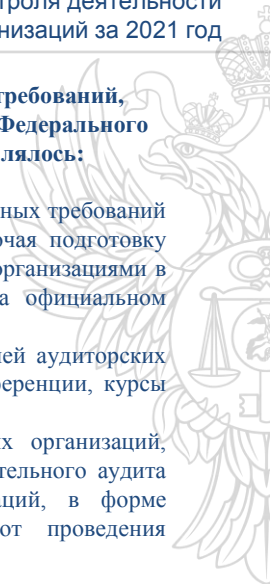
Применение мер воздействия 2019-2021 гг.

	2019 г.	2020 г.	2021 г.
ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ о недопустимости нарушения	14	3	15
ПРЕДПИСАНИЕ об устранении выявленных нарушений	1	0	1
ПРЕДПИСАНИЕ о приостановлении членства в СРО	4	0	3
ПРЕДПИСАНИЕ об исключении АО	0	0	1
Составлено протоколов об административных правонарушениях	1	0	3



В соответствии с Программой профилактики нарушений обязательных требований, на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов, утвержденной приказом Федерального казначейства от 14.12.2020 № 366, Управлением в 2021 году осуществлялось:

- обобщение наиболее часто встречающихся случаев нарушений обязательных требований в сфере внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, включая подготовку рекомендаций в отношении мер, которые должны приниматься аудиторскими организациями в целях недопущения таких нарушений (результаты анализа размещались на официальном интернет-сайте Управления ежеквартально);
- выступление с докладами на 4 мероприятиях с участием представителей аудиторских организаций, саморегулируемой организации аудиторов (круглые столы, конференции, курсы повышения квалификации аудиторов);
- проведение 4 профилактических визитов в отношении аудиторских организаций, впервые приступающих к осуществлению деятельности по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, в форме профилактической беседы (одна аудиторская организация отказалась от проведения профилактического визита).





План проведения плановых проверок на 2022 год

- согласован с Прокуратурой Свердловской области;
- утвержден руководителем Управления в ФГИС «Единый реестр контрольных (надзорных) мероприятий» 13.12.2021;
- размещен на официальном сайте Управления в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» 16.12.2021;
- включает 31 контрольное (надзорное) мероприятие.

**С 01 января
по
09 марта 2022 года**

**завершены
3 плановые
выездные проверки**

**выявлено
180 нарушений
обязательных
требований**

**рассматривается
вопрос о
вынесении
3 мер
воздействия**



**Мероприятия по исполнению
постановления Правительства РФ от 10.03.2022 № 336
«Об особенностях организации и осуществления государственного контроля (надзора),
муниципального контроля»**

Управлением
14 марта 2022 года
издан приказ № 222
«О реализации мер,
связанных с ограничением в
2022 году проведения
плановых и внеплановых
контрольных (надзорных)
мероприятий, проверок по
внешнему контролю
деятельности аудиторских
организаций, оказывающих
аудиторские услуги
общественно значимым
организациям»

25 контрольных
(надзорных)
мероприятий
исключены из
Плана проведения
плановых проверок
на 2022 год

2 проверки,
которые были
начаты,
но не закончены на
10 марта 2022 года,
завершены
14 марта 2022 года
(нарушения
не выявлены)

Вся необходимая
информация
размещена в
Едином реестре
контрольных
(надзорных)
мероприятий и на
сайте Управления



Спасибо за внимание!

