



**О результатах осуществления
Управлением Федерального казначейства
по Нижегородской области
внешнего контроля деятельности
аудиторских организаций
за истекший период 2022 года**

Зарубин Сергей Вадимович

Руководитель Управления Федерального казначейства
по Нижегородской области





Приволжский федеральный округ Российской Федерации

УФК по Нижегородской области

осуществляет контрольно-надзорную деятельность
в 7 из 14 субъектов округа:

- Нижегородская область
- Кировская область
- Саратовская область
- Пензенская область
- Республика Мордовия
- Республика Башкортостан
- Пермский край

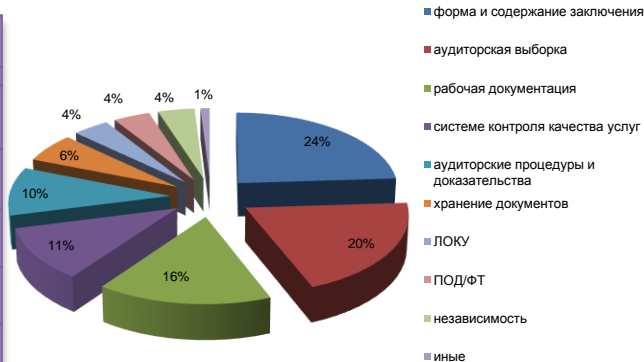




№ п/п	Показатели	на 22.09.2022
1	Количество запланированных проверок	30
2	Количество проведенных проверок	2
3	Количество не проведенных проверок, в том числе:	28
	- по причине уклонения от проверки Составлены Протоколы об АП по ст. 19.4.1 КоАП, мировыми судьями назначены штрафы по 20 тыс. руб. Аудиторскими организациями штрафы оплачены.	2
	- исключены из Плана на основании Приказа Управления от 14.03.2022 во исполнение требований постановления Правительства Российской Федерации от 10.03.2022 № 336. (Сведения об исключении своевременно внесены в ЕРКНМ и на сайт Управления)	26



Наименование НПА, положение которого нарушены	на 22.09.2022	
	количество	%
307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"	22	10
Международные стандарты аудита	186	86
Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций	4	2
ПОД/ФТ	4	2
ИТОГО:	216	100



- Выявлен 1 факт недостоверности статистической отчетности аудиторской организации об аудиторской деятельности
- В текущем году состоялось 1 заседание контрольной комиссии Управления, на котором присутствовали представитель аудиторской организации и представитель СРО



Показатели	2022
Количество принятых решений о применении меры воздействия в виде:	4
- Предписаний об исключении аудиторской организации из реестра СРО	2
- Предписания о приостановлении членства аудиторской организации в СРО	1
- Предупреждения о недопустимости выявленных нарушений	1



По состоянию на 22.09.2022 поступило 9 обращений от граждан и юридических лиц, которые рассмотрены Управлением в установленные сроки:

- **7 обращений граждан** в отношении аудиторских организаций, из них 5 обращений посредством межведомственного взаимодействия;
- **2 обращения от аудиторских организаций.**

- ❖ В Арбитражный суд поступило 1 исковое заявление от аудиторской организации **на меру воздействия** – Предписание о приостановлении членства в СРО. Управление осуществляет подготовку документов для судебного разбирательства.



В 2022 году запланировано проведение **21 профилактического визита** для аудиторских организаций, отнесенных к высокой и чрезвычайно высокой категории риска.

План проведения профилактических визитов с внесенными изменениями согласован с ЦАФК, утвержден руководителем Управления и размещен на сайте Управления.

По состоянию на 22.09.2022 проведено **16 профилактических визитов** в отношении аудиторских организаций, **1** профилактический визит **не состоялся** по причине отказа аудиторской организации.

- Профилактические визиты проведены в форме профилактической беседы с использованием видеоконференц-связи;
- Контролируемые лица проинформированы об обязательных требованиях, их соответствии критериям риска, о видах, содержании и периодичности КНМ по категориям риска;
- Осуществлен сбор, анализ сведений об объектах контроля и предоставлена информация в ЦАФК для оценки и отнесения деятельности аудиторских организаций к определенной категории риска.



Информация о проведенных контрольных мероприятиях и профилактических визитах, результатах и принятых мерах своевременно и в полном объеме отражена на информационном портале **ЕРКНМ**, а также **на сайте Управления**.

Обобщение результатов проверок **ежеквартально** размещается **на сайте Управления**.



- Активно ведется работа по составлению Плана проверок на 2023 год.
- Согласно Перечню аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, распределенных по категориям риска, утвержденному руководителем Федерального казначейства Р.Е. Артюхиным 15.09.2022, предварительно из 33 аудиторских организаций, относящихся по территориальной принадлежности к Управлению в **ПРОЕКТ плана на 2023 год** включены **17 организаций** с категориями риска - «**Чрезвычайно высокий**» и «**Высокий**».
- В рамках осуществления планирования в ЕРКНМ внесены шаблоны реквизитов правовых актов, содержащих обязательные требования, из Перечня согласно Приказу Федерального казначейства от 09.08.2022 № 226, а также заполнен шаблон всех вопросов Проверочного листа согласно Приказу Федерального казначейства от 04.02.2022 № 7н.
- Однако, на данный момент возникают технические сложности с **подгрузкой шаблонов** при заполнении контрольно-надзорных мероприятий в проекте Плана, направлено обращение в техподдержку сайта, пока оно не отработано.



Спасибо за внимание!

