

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО  
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)**

**ПРОТОКОЛ**

**совещания Федерального казначейства «Практика выявления нарушений в области ПОД/ФТ при осуществлении функции ВККР АО. Актуальные вопросы ведения раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, особенности формирования затрат, отнесения их на себестоимость товаров (работ, услуг)»**

17 января 2019 года

№ 1

г. Нижний Новгород

Председательствовал:

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

Присутствовали:

Представители  
Федерального казначейства:

**Н.Н. Медведев, Н.Ю. Белоусова**

Представители Управления  
Федерального казначейства  
по Нижегородской области:

**С.В. Зарубин, С.Г. Яговкина,  
Н.М. Мусаев, Н.Е. Хохлова,  
Е.В. Трофимова, А.Б. Цыганкова,  
О.А. Бородина, В.А. Миронова**

Представитель  
Межрегионального филиала  
ФКУ «ЦОКР» в г. Нижнем  
Новгороде:

**М.А. Каришин**

Представители  
Межрегионального управления  
Федеральной службы  
по финансовому мониторингу  
по Приволжскому  
федеральному округу:

**В.А. Колбасов, Д.В. Фурмавнин**

Представители  
ООО «Мегаполис»:

Д.А. Недоступов,  
М.В. Богданов

Программа совещания прилагается.

**Слушали:** участников совещания в соответствии с утвержденной 27 декабря 2018 года заместителем руководителя Федерального казначейства А.Г. Михайликом Программой проведения совещания Федерального казначейства «Практика выявления нарушений в области ПОД/ФТ при осуществлении функции ВККР АО. Актуальные вопросы ведения раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, особенности формирования затрат, отнесения их на себестоимость товаров (работ, услуг)».

**Обсуждали:** методологические и практические вопросы выявления и квалификации нарушений в сфере ПОД/ФТ, выявляемые в ходе внешнего контроля качества работы аудиторских организаций (далее – ВККР АО), и вопросы, касающиеся контроля за ведением раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, особенностей формирования затрат, отнесения их на себестоимость товаров (работ, услуг) в ходе расширенного казначейского сопровождения.

**Решили:**

1. Принять к сведению доклады участников совещания.

2. В рамках осуществления государственной функции по ВККР АО рассмотреть вопрос организации на постоянной основе обмена информацией между Росфинмониторингом и Казначейством России в отношении наличия и использования проверяемыми аудиторскими организациями Личного кабинета на сайте Росфинмониторинга.

**Срок: постоянно.**

3. Федеральному казначейству продолжить практику обобщения и анализа результатов ВККР АО в части соблюдения аудиторскими организациями требований в области ПОД/ФТ.

**Срок: постоянно.**

4. В целях повышения эффективности осуществления ВККР АО в сфере ПОД/ФТ предусмотреть возможность ежегодного прохождения должностными лицами Федерального казначейства и его территориальных органов по субъектам Российской Федерации, уполномоченными на проведение ВККР АО, обучения по программам повышения

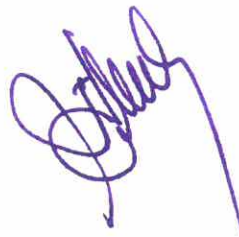
квалификации по вопросам ПОД/ФТ, предлагаемых Международным учебно-методическим центром финансового мониторинга.

**Срок: 01.07.2019.**

5. Федеральному казначейству совместно с Управлением Федерального казначейства по Нижегородской области рассмотреть вопрос проведения в 2019 году проверки соответствия показателей расходной декларации (в части фактических затрат) данным раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности ООО «Мегаполис» в рамках расширенного казначейского сопровождения средств, выделяемых на основании государственного контракта по выполнению работ на объекте «Строительство и реконструкция автомобильной дороги М-7 «Волга» от Москвы через Владимир, Нижний Новгород, Казань до Уфы. Строительство транспортной развязки на км 27 автомобильной дороги М-7 «Волга» Москва - Владимир - Нижний Новгород - Казань - Уфа, Московская область».

**Срок: 15.12.2019.**

Заместитель руководителя  
Федерального казначейства



А.Г. Михайлик