

Приложение № 1

к Порядку внесения информации о проведении плановых и внеплановых проверок внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, проводящих обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», об их результатах и о принятых мерах по пресечению и (или) устранению последствий выявленных нарушений в единый реестр проверок

Рекомендации по внесению сведений о плановых проверках в поля электронной карточки единого реестра проверок и источники для внесения сведений в единый реестр проверок

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
<b>Информация о проверке:</b>			
Учетный номер проверки в заголовке карточки	учетный номер проверки	формируется автоматически	
Дата создания	дата присвоения учетного номера проверки ВКР АО		
Дата приказа	дата приказа	приказ Федерального	

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
	Федерального казначейства / территориального органа	казначейства / территориального органа	
Номер приказа	номер приказа Федерального казначейства / территориального органа	приказ Федерального казначейства / территориального органа	
Дата начала	дата начала проверки ВККР АО Федерального казначейства	приказ Федерального казначейства / территориального органа	
Фактическая длительность проверки	дата окончания проверки ВККР АО	приказ Федерального казначейства / территориального органа	
группе полей под заголовком «Основания проверки»	правовые основания проведения проверки ВККР АО, в том числе подлежащие проверке обязательные требования правовых актов	план проверок Федерального казначейства / территориального органа	заполняется поле «Государственная регистрация» или «Последняя плановая проверка» с указанием соответствующей даты
Цель проверки	цели задачи, предмет проверки ВККР АО	приказ Федерального казначейства / территориального органа	пример: осуществление ВККР АО

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
Дней/Часов	сроки проведения проверки ВККР АО	приказ Федерального казначейства / территориального органа	
Комментарий	перечень мероприятий по контролю, необходимых для достижения целей и задач проведения проверки ВККР АО		пример: изучение документации и информации аудиторской организации, проведение рабочих встреч (интервью) с сотрудниками аудиторской организации
Решение	сведения о включении плановой проверки в ежегодный сводный план проведения плановых проверок		
<b>Информация об органе контроля:</b>			
Наименование КО	наименование органа контроля		Федеральное казначейство/территориальный орган
ФИО и должности должностного лица или должностных лиц,	фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) и должность		

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
проводивших проверку	должностного лица (должностных лиц), уполномоченного на проведение проверки, а также экспертов, представителей экспертных организаций, привлекаемых к проведению проверки ВКР АО		
Функция надзора (согласно реестру ФРГУ)	указание на реестровый номер функции в федеральной государственной информационной системе «Федеральный реестр государственных и муниципальных услуг (функций)»	«Федеральный реестр государственных и муниципальных услуг (функций)»	
<b>Информация о лице, в отношении которого проводится проверка:</b>			
Наименование проверяемого лица	наименование юридического лица,	«Единый государственный реестр юридических лиц»	

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
	в отношении которого проводится проверка ВКР АО		
ОГРН	государственный регистрационный номер записи о создании юридического лица,	«Единый государственный реестр юридических лиц»	
ИНН	идентификационный номер налогоплательщика	«Единый государственный реестр юридических лиц»	
Место нахождения ЮЛ	место нахождения юридического лица (его филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений), в отношении которого проводится проверка ВКР АО	«Единый государственный реестр юридических лиц»	

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
Фактический адрес	<p>место фактического осуществления деятельности юридического лица (его филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений), в отношении которого проводится проверка ВКР АО</p>		
Места нахождения объектов	<p>место нахождения опасных производственных объектов, гидротехнических сооружений, объектов использования атомной энергии, если проводятся мероприятия по контролю в отношении таких объектов</p>		не заполняется

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
<b>Информацию об уведомлении проверяемого лица о проведении проверки с указанием даты и способа уведомления в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ:</b>			
Дата уведомления/Способ уведомления	Информацию об уведомлении проверяемого лица		
<b>Информация о результатах проверки:</b>			
Дата фактического начала проверки	дата проведения проверки ВККР АО	акт проверки	
Время фактического начала проверки	время и продолжительность проверки ВККР АО	акт проверки	
Адрес места проведения проверки	место проведения проверки ВККР АО	акт проверки	
Наименование проверяемого лица	наименование проверяемого юридического лица	«Единый государственный реестр юридических лиц»	
ФИО и должности должностного лица или должностных лиц, проводивших проверку	фамилию, имя, отчество (последнее – при наличии) и должность должностного лица (должностных лиц), проводившего проверку	акт проверки	

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
<p>ФИО уполномоченных представителей проверяемого лица, присутствовавших при проведении проверки</p>	<p>ВКР АО фамилию, имя, отчество (последнее - при наличии) и должность руководителя, иного должностного лица, юридического лица, уполномоченного представителя юридического лица, присутствовавших при проведении проверки ВКР АО</p>	<p>копия доверенности на представителя проверяемой аудиторской организации</p>	
<p>Отметка об отказе в ознакомлении с актом проверки</p>	<p>сведения об ознакомлении или отказе от ознакомления с актом проверки руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, присутствовавших при проведении проверки</p>	<p>акт проверки</p>	<p>заполнять при отказе</p>



Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
<p>Список выявленных нарушений:</p> <p>Характер выявленного нарушения</p> <p>Список лиц, допустивших нарушение</p> <p>Дата предельного срока исполнения вынесенного предписания</p> <p>Реквизиты выданного предписания</p>	<p>ВККР АО, о наличии их подписей или об отказе от совершения подписи</p> <p>сведения о выявленных нарушениях обязательных требований правовых актов, об их характере и о лицах, допустивших указанные нарушения (с указанием положений правовых актов)</p>	<p>акт проверки, предписание</p>	
<p>Несоответствие поданных сведений о начале осуществления предпринимательской деятельности (список положений правовых актов)</p>	<p>сведения о несоответствии информации, содержащейся в уведомлении о начале осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности, обязательным</p>		<p>не заполняется</p>

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
	требованиям (с указанием положений нормативных правовых актов)		
Подпись под списком нарушений: «Выявленных нарушений нет»	указание на отсутствие выявленных нарушений обязательных требований правовых актов (в случае если нарушений обязательных требований правовых актов не выявлено)	акт проверки ВККР АО	
Информация о причинах невозможности проведения проверки	сведения о причинах невозможности проведения проверки (в случае если проверка не проведена)	акт проверки, протокол о возбуждении дела по ст.19.4.1. КоАП РФ	
<b>Информация о мерах, принятых по результатам проверки:</b>			
Характер выявленного нарушения Список лиц, допустивших нарушение Дата предельного срока исполнения вынесенного	сведения о выданных предписаниях об устранении выявленных нарушений и (или) о проведении мероприятий по		

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
<p>предписания</p> <p>Реквизиты выданного предписания</p>	<p>предотвращению причинения вреда (реквизиты, срок выполнения, содержание предписания)</p>		
<p>Информация о направлении материалов о выявленных нарушениях в компетентные органы</p>	<p>сведения о направлении материалов о выявленных нарушениях обязательных требований правовых актов, в государственные органы в соответствии с их компетенцией</p>		<p>не заполняется</p>
<p>Отметка о невыполнении данного предписания</p>	<p>сведения о фактах невыполнения предписаний органов контроля об устранении выявленного нарушения обязательных требований правовых актов (с указанием реквизитов выданных предписаний)</p>	<p>акт проверки, предписание</p>	
<p>Примененные меры обеспечения производства</p>	<p>перечень примененных мер обеспечения</p>		<p>не заполняется</p>

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
по делу об административном правонарушении	производства по делу об административном правонарушении		
Привлеченные к административной ответственности виновные лица	сведения о привлечении к административной ответственности виновных лиц	судебный акт	
Приостановление или аннулирование ранее выданных разрешений, имеющих разрешительный характер	сведения о приостановлении или об аннулировании ранее выданных разрешений, лицензий, аттестатов аккредитации и иных документов, имеющих разрешительный характер		
Информация об отзыве продукции	информация об отзыве продукции		не заполняется
Информация о выполнении предписания об устранении выявленных нарушений	сведения о выполнении лицом, в отношении которого проводилась проверка, предписания об устранении выявленных нарушений	акт проверки	

Карточка плановой проверки единого реестра проверок	Наименование информации, указанной в пункте 4.2 Порядка	Источник информации	Комментарии к заполнению информации, указанной в пункте 4.2 Порядка
Информация об исполнении постановления по делу об административном правонарушении	сведения об исполнении постановления по делу об административном правонарушении		не заполняется
Информация об обжаловании в вышестоящем органе, суде решений контроля	сведения об обжаловании решений и действий (бездействия) органа контроля либо его должностных лиц и о результатах такого обжалования	Официальный сайт Верховного суда Российской Федерации	
<b>Информация об отмене результатов проверки в случае, если такая отмена была произведена:</b>			
Информация об отмене результатов проверки в случае, если такая отмена была произведена	информация об отмене результатов проверки в случае, если такая отмена была произведена	решение руководителя Федерального казначейства/территориального органа Федерального казначейства; судебный акт	