



О результатах осуществления УФК по Свердловской области внешнего контроля деятельности аудиторских организаций за истекший период 2022 года

**Пантелеев Алексей Юрьевич,
Руководитель УФК по Свердловской области**





План проведения плановых проверок на 2022 год:

- ✓ согласован с Прокуратурой Свердловской области 30.10.2021;
- ✓ утвержден 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.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 10.03.2022 № 336 исключены из Плана 25 контрольных (надзорных) мероприятий





Количество проведенных контрольных (надзорных) мероприятий

2022 год

Плановые проверки:

- ✓ 3 проверки проведены в полном объеме;
- ✓ 2 проверки завершены досрочно в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 10.03.2022 № 336 (нарушения не выявлены);
- ✓ 1 проверка показала, что аудиторская организация не осуществляла обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

6

Внеплановые проверки:

0

По результатам проверок выявлено нарушений:

201



Реализация актов проверок

✓ 1 заседание Контрольной комиссии (рассмотрены результаты 2 проверок)

Вынесены меры воздействия:

- ✓ **ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ** о недопустимости нарушения обязательных требований;
 - ✓ **ПРЕДПИСАНИЕ** о приостановлении членства аудиторской организации в саморегулируемой организации аудиторов;
- Меры воздействия исполнены в установленный срок.

2

1

Обжалование решений о применении мер воздействия
(рассматривается в Арбитражном суде Свердловской области)

1

Составлено протоколов об административных правонарушениях

1

(ст. 19.7 КоАП РФ)



№	ПРОГРАММА ПРОФИЛАКТИКИ РИСКОВ ПРИЧИНЕНИЯ ВРЕДА (УЩЕРБА) ОХРАНЯЕМЫМ ЗАКОНОМ ЦЕННОСТЯМ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ВНЕШНЕГО КОНТРОЛЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОКАЗЫВАЮЩИХ АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ ОБЩЕСТВЕННО ЗНАЧИМЫМ ОРГАНИЗАЦИЯМ, НА 2022 ГОД
1	Проведение профилактических визитов (пункт 15 Программы): <ul style="list-style-type: none">- План проведения профилактических визитов утвержден 29.04.2022 и размещен на сайте Управления;- Включено проведение 28 профилактических визитов (с учетом изменений Плана от 09.08.2022);- На 22.09.2022 проведено 23 профилактических визита;- Отказы от проведения визитов не поступали.
2	Направление аудиторским организациям предостережений о недопустимости нарушения обязательных требований (пункт 6 Программы): <p>Предостережения о недопустимости нарушения обязательных требований вынесены в отношении 4 аудиторских организаций.</p>



Иные мероприятия:

- **Повышение квалификации 6 (шести) специалистов отдела по надзору за аудиторской деятельностью по теме: «Практика применения МСА. Типовые нарушения, выявляемые при ВКД. Новации в аудите» в количестве 40 часов (июнь 2022 года);**
- **Проведение экономической учебы в отделе.**



Спасибо за внимание!

