



Итоги осуществления Управлением Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу внешнего контроля деятельности аудиторских организаций за 2021 год и истекший период 2022 года

Бахвалов Виталий Леонидович
Заместитель руководителя Управления





Информация о результатах проверок 2021 года



- ✓ Запланированы **33 плановые проверки** в 5 субъектах Российской Федерации
- ✓ Проведена **31** плановая проверка
- ✓ Вынесено **26** мер воздействия
- ✓ **2** проверки исключены из Плана в связи с прекращением членства аудиторских организаций в СРО ААС

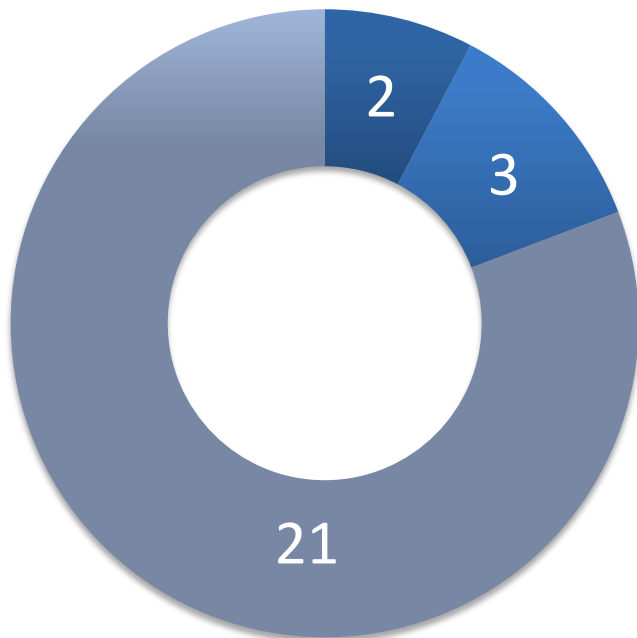


Информация о результатах проверок за истекший период 2022 года

- ✓ Было запланировано **39 плановых проверок** в 4 субъектах Российской Федерации
- ✓ На 16.03.2022 завершено **9** плановых проверок
- ✓ По проверкам, завершенным до 10.03.2022, вынесены **2** предупреждения
- ✓ **30** проверок исключено из Плана на основании постановления Правительства Российской Федерации от 10.03.2022 № 336
- ✓ Требования постановления Правительства Российской Федерации от 10.03.2022 № 336 исполнены в установленный срок
- ✓ Издан и реализован приказ Управления от 14.03.2022 № 146
- ✓ Необходимые сведения в ЕРКНМ внесены



- предписание об исключении сведений об аудиторской организации из реестра аудиторов и аудиторских организаций
- предписание о приостановлении членства в СРО ААС (на срок 60 календарных дней)
- предупреждение о недопустимости нарушения обязательных требований



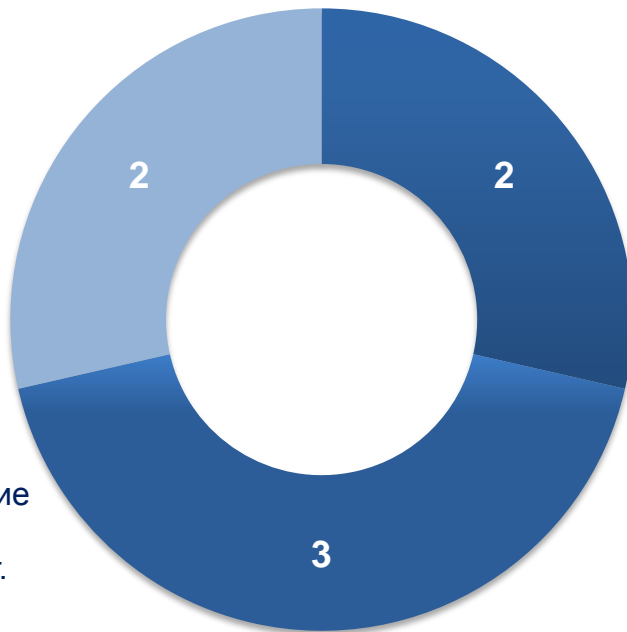
Основные нарушения

- ✓ Аудиторские процедуры и получение аудиторских доказательств
- ✓ Форма и содержание аудиторского заключения
 - ✓ Контроль качества
- ✓ Аудиторская документация
 - ✓ Аудиторская тайна
- ✓ Нехранение документов
 - ✓ Независимость



Результаты проверок истекшего периода 2022 года

- предупреждение о недопустимости нарушения обязательных требований
- проведенные плановые проверки, в ходе которых выявлены нарушения обязательных требований, но меры воздействия еще не применялись
- плановые проверки, проведение которых было невозможно по причине нарушения п. 1 ч. 2 ст. 10 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»



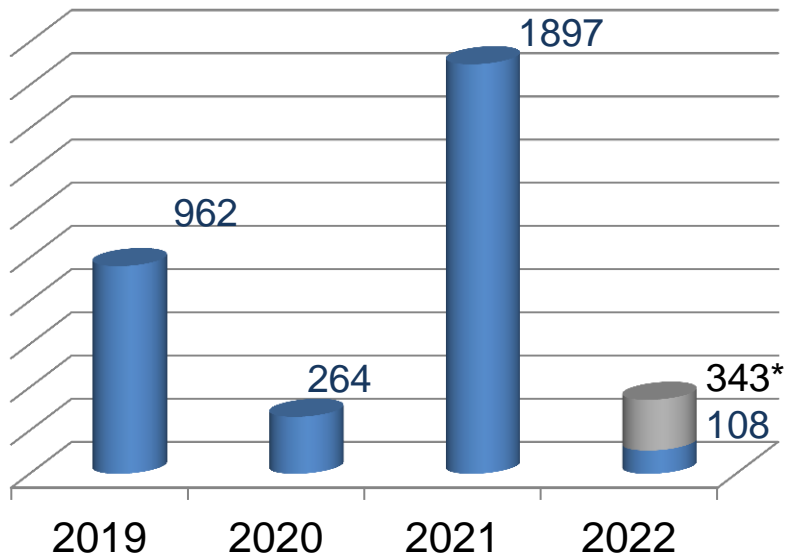
Основные нарушения

- ✓ Аудиторские процедуры и получение аудиторских доказательств
- ✓ Форма и содержание аудиторского заключения
 - ✓ Контроль качества
- ✓ Аудиторская документация
 - ✓ Уклонение от прохождения внешнего контроля деятельности

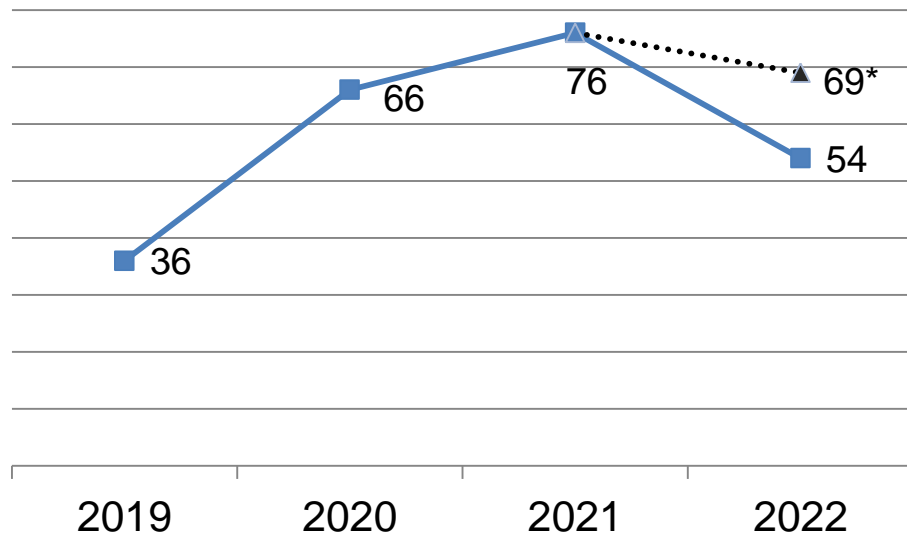


Информация о нарушениях, выявленных в период 2019-2022 гг.

Количество выявленных нарушений



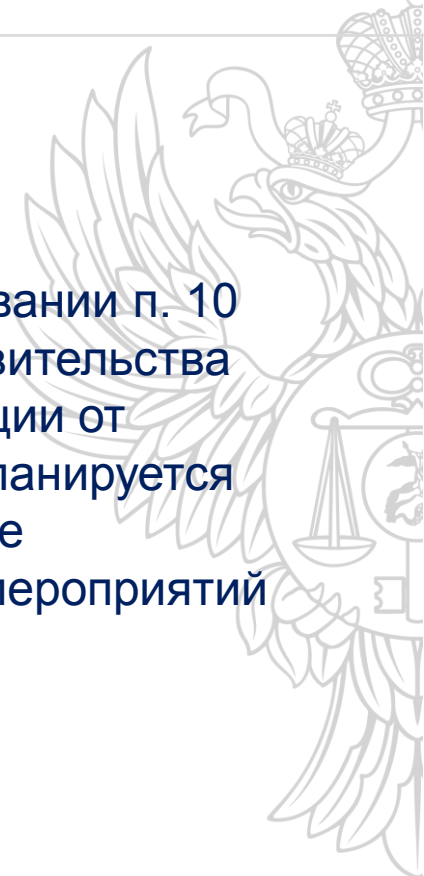
Среднее количество выявленных нарушений на одну проверку



*с учетом количества нарушений по завершенным в 2022 году проверкам, меры воздействия по результатам которых еще не применялись



- ✓ В 2021 году были проведены 3 профилактических визита в форме профилактической беседы с руководством аудиторских организаций
- ✓ В 2022 году на основании п. 10 постановления Правительства Российской Федерации от 10.03.2022 № 336 планируется активное проведение профилактических мероприятий





Спасибо за внимание!



<https://piter.roskazna.gov.ru>

<https://vk.com/ufkspb>

