ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
Управление Федерального казначейства по Воронежской области
(УФК по Воронежской области)

П Р О Т О К О Л

заседания Контрольной комиссии УФК по Воронежской области по рассмотрению результатов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций

Воронеж

11 сентября 2024 года № 2

Председательствующий - руководитель Управления Федерального казначейства по Воронежской области, Председатель Контрольной комиссии Управления Федерального казначейства по Воронежской области по рассмотрению результатов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций	-	Зиновьева Наталья Юрьевна
Ответственный секретарь Контрольной комиссии Управления Федерального казначейства по Воронежской области по рассмотрению результатов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, контролер-ревизор отдела по надзору за аудиторской деятельностью Управления Федерального казначейства по Воронежской области	-	Холодов Владимир Федорович

Присутствовали члены Контрольной комиссии Управления Федерального казначейства по Воронежской области по рассмотрению результатов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций (далее - Контрольная комиссия Управления):

Заместитель руководителя Управления Федерального казначейства по Воронежской области	-	Нестерова Юлия Анатольевна

Начальник отдела по надзору за аудиторской деятельностью Управления Федерального казначейства по Воронежской области	-	Князькова Елена Николаевна
Заместитель начальника юридического отдела Управления Федерального казначейства по Воронежской области	-	Андреева Мария Александровна
Заместитель начальника отдела по надзору за аудиторской деятельностью Управления Федерального казначейства по Воронежской области	-	Шишкин Алексей Юрьевич

Приглашенные:

Представители аудиторской организации:

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «БИЗНЕС-АУДИТ»	-	Белова Лариса Дмитриевна
Директор по аудиту Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «БИЗНЕС-АУДИТ»	-	Котова Елена Михайловна
Представитель Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС), член комитета СРО ААС средних и малых аудиторских организаций, член Комиссии СРО ААС по контролю деятельности, член Центрального ТС СРО ААС, генеральный директор ЗАО «БЕСТ-АУДИТ»	-	Егоров Михаил Евгеньевич

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Обсуждение мотивированного предложения Князьковой Е.Н.
2. Открытие заседания Контрольной комиссии Управления.
3. Рассмотрение материалов плановой выездной проверки по результатам внешнего контроля деятельности аудиторской организации Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «БИЗНЕС-АУДИТ».
4. Заключительное слово и подведение итогов заседания.

1. СЛУШАЛИ: Князькову Е.Н.

ВЫСТУПИЛИ: члены Контрольной комиссии Управления Нестерова Ю.А., Андреева М.А., Шишкин А.Ю.

ПОСТАНОВИЛИ:

1.1. Принять предложение Князьковой Е.Н. об изменении квалификации нарушений Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «БИЗНЕС-АУДИТ» в соответствии с пунктами 3 и 4 примечаний «Классификатора нарушений и недостатков, выявляемых в ходе внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, аудиторов» (одобрен Советом по аудиторской деятельности 15.12.2016, протокол № 29). Единогласным решением всех членов Контрольной комиссии Управления квалификация нарушений, указанных в Акте плановой выездной проверки от 25.07.2024 № 1 «грубые» изменена на «существенные устранимые».

2. Открытие заседания Контрольной комиссии Управления.

Председатель Контрольной комиссии Управления – руководитель Управления Федерального казначейства по Воронежской области Зиновьева Н.Ю.

3. СЛУШАЛИ: Князькову Е.Н.

ВЫСТУПИЛИ: Представитель Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «БИЗНЕС-АУДИТ» Белова Л.Д., представитель Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» Егоров М.Е., члены Контрольной комиссии Управления Нестерова Ю.А., Андреева М.А.

ПОСТАНОВИЛИ:

3.1. Принять к сведению доклад Князьковой Е.Н.

3.2. При вынесении меры воздействия не учитывать нарушения, указанные в пунктах 11.2.5 – 11.2.7 Акта плановой выездной проверки от 25.07.2024 № 1, в связи с тем, что эти нарушения содержатся в Акте плановой выездной проверки от 23.07.2024 № 5, составленном по итогам проверки деятельности Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «БИЗНЕС-АУДИТ» в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

3.3. Направить:

- в адрес Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «БИЗНЕС-АУДИТ» Предписание, обязывающее аудиторскую организацию устранить выявленные по результатам внешней проверки ее деятельности (надзора за ее деятельностью) нарушения и устанавливающее сроки устранения таких нарушений;

- в адрес Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» уведомление о результатах проведения плановой выездной проверки и принятой в отношении аудиторской организации меры воздействия.

4. Заключительное слово и подведение итогов заседания.

Руководитель Управления Федерального казначейства по Воронежской области – Председатель Контрольной комиссии Управления Федерального казначейства по Воронежской области по рассмотрению результатов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций Зиновьева Н.Ю.

Председатель
Контрольной комиссии Управления Н.Ю. Зиновьева

Ответственный секретарь
Контрольной комиссии Управления В.Ф. Холодов