

УТВЕРЖДЕНО
Решением Правления СРО ААС
от «22» декабря 2023 года (протокол №657)

СОГЛАСОВАНО
Банком России
15 декабря 2023 года

ПОЛОЖЕНИЕ О ЧЛЕНСТВЕ
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»

1. Общие положения

1.1. Положение о членстве Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС) разработано в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – ФЗ «Об аудиторской деятельности»), Федеральным законом от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» и Уставом СРО ААС.

1.2. Настоящее Положение определяет условия и требования к членству в СРО ААС, порядок приема в члены СРО ААС, условия и порядок приостановления, восстановления и прекращения членства в СРО ААС, права и обязанности членов СРО ААС.

1.3. Основные понятия и термины, используемые в настоящем Положении:

- СРО – саморегулируемая организация аудиторов;
- Реестр – реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС;
- Реестр УМЦ – реестр образовательных организаций, осуществляющих обучение членов СРО ААС - аудиторов по программам повышения квалификации;
- КАА – квалификационный аттестат аудитора;
- ОППК – обучение по программам повышения квалификации;
- Подтверждение ОППК – подтверждение соблюдения аудиторами требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации;
- ВККР – внешний контроль качества работы членов СРО ААС – аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов и аудиторов;
- ВКД – внешний контроль деятельности членов СРО ААС – аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов и аудиторов;
- Контроль деятельности УМЦ – контрольные мероприятия в отношении деятельности образовательной организации, внесенной в Реестр УМЦ;
- Претендент – юридическое лицо, физическое лицо или индивидуальный предприниматель, подавший документы на вступление в члены СРО ААС;
- Аудиторская организация – коммерческая организация, являющаяся членом СРО ААС;
- Аудитор – физическое лицо, получившее КАА и являющееся членом СРО ААС;
- Индивидуальный аудитор – индивидуальный предприниматель, осуществляющий аудиторскую деятельность;
- Образовательная организация – юридическое лицо, удовлетворяющее требованиям законодательства Российской Федерации об образовательной деятельности, являющееся членом СРО ААС, сведения о котором могут быть включены в Реестр УМЦ;
- Безупречная деловая (профессиональная) репутация в сфере аудиторской деятельности – деловая (профессиональная) репутация членов СРО ААС и претендентов в члены СРО ААС – применяется с учетом Требований к деловой (профессиональной) репутации аудиторов, аудиторских организаций – членов СРО ААС, физических лиц и коммерческих организаций, желающих стать членами СРО ААС в качестве соответственно аудиторов и аудиторских организаций.

1.4. Членство в СРО ААС является добровольным.

1.5. Членами СРО ААС могут быть:

1.5.1. аудиторские организации, индивидуальные аудиторы и аудиторы, признающие Устав СРО ААС, соответствующие условиям и требованиям, предъявляемым к ним ФЗ «Об аудиторской деятельности», настоящим Положением и локальными нормативными актами СРО ААС;

1.5.2. юридические лица, не являющиеся аудиторскими организациями (в том числе образовательные организации), и физические лица, не являющиеся аудиторами, признающие Устав СРО ААС, соответствующие условиям и требованиям, предъявляемым к ним настоящим Положением и локальными нормативными актами СРО ААС.

1.6. СРО ААС оповещает о своих действиях в отношении члена СРО ААС посредством электронной почты, почтового отправления или извещения в личном кабинете на сайте СРО ААС.

Надлежащим источником адресов электронной почты, почтовых адресов членов СРО ААС – аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов и аудиторов являются сведения Реестра.

Надлежащим источником адресов электронной почты, почтовых адресов членов СРО ААС – образовательных организаций являются сведения Реестра УМЦ.

Надлежащим источником адресов электронной почты, почтовых адресов членов СРО ААС, не являющихся аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, аудиторами и образовательными организациями, являются сведения реестра членов СРО ААС.

1.7. Источником адресов для уведомления СРО являются сведения, размещенные на официальном Интернет-сайте СРО ААС в разделе «Контактная информация СРО ААС».

2. Условия и требования к членству в СРО ААС

2.1. Условия и требования к членству в СРО ААС аудиторской организации:

2.1.1. коммерческая организация может быть создана в любой организационно-правовой форме, за исключением публичного акционерного общества, государственного или муниципального унитарного предприятия;

2.1.2. численность аудиторов, являющихся работниками коммерческой организации по основному месту работы на основании трудовых договоров, должна быть не менее 3 (трех);

2.1.3. доля уставного (складочного) капитала коммерческой организации, принадлежащая аудиторам и (или) аудиторским организациям, должна быть не менее 51 (пятидесяти одного) процента;

2.1.4. численность аудиторов в коллегиальном исполнительном органе коммерческой организации должна быть не менее 50 (пятидесяти) процентов состава такого исполнительного органа. Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом коммерческой организации, должно быть аудитором. Полномочия исполнительного органа коммерческой организации не могут быть переданы по договору другой коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему);

2.1.5. безупречная деловая репутация;

2.1.6. наличие и соблюдение правил осуществления внутреннего контроля качества работы;

2.1.7. уплата взносов в СРО ААС в размерах и порядке, установленных Порядком уплаты взносов членами СРО ААС;

2.1.8. уплата взносов в компенсационный фонд (компенсационные фонды) СРО ААС в размерах и порядке, установленных Порядком уплаты взносов членами СРО ААС.

2.2. Условия и требования к членству в СРО ААС индивидуального аудитора:

2.2.1. наличие действующего КАА;

- 2.2.2. безупречная деловая (профессиональная) репутация;
 - 2.2.3. наличие и соблюдение правил осуществления внутреннего контроля качества работы;
 - 2.2.4. уплата взносов в СРО ААС в размерах и порядке, установленных Порядком уплаты взносов членами СРО ААС.
 - 2.2.5. уплата взносов в компенсационный фонд (компенсационные фонды) СРО ААС в размерах и порядке, установленных Порядком уплаты взносов членами СРО ААС.
- 2.3. Условия и требования к членству в СРО ААС аудитора:
- 2.3.1. наличие действующего КАА;
 - 2.3.2. безупречная деловая (профессиональная) репутация;
 - 2.3.3. уплата взносов в СРО ААС в размерах и порядке, установленных Порядком уплаты взносов членами СРО ААС;
 - 2.3.4. уплата взносов в компенсационный фонд (компенсационные фонды) СРО ААС в размерах и порядке, установленных Порядком уплаты взносов членами СРО ААС.
- 2.4. Условия и требования к членству в СРО ААС образовательной организации:
- 2.4.1. образовательная организация может быть создана в любой организационно-правовой форме, предусмотренной требованиями законодательства Российской Федерации об образовательной деятельности;
 - 2.4.2. уплата взносов в СРО ААС в размерах и порядке, установленных Порядком уплаты взносов членами СРО ААС, решениями Правления СРО ААС.

3. Порядок приема в члены СРО ААС

- 3.1. Претендент должен ознакомиться с уставом СРО ААС, настоящим Положением и другими локальными нормативными актами СРО ААС, размещенными на официальном Интернет-сайте СРО ААС www.sroaas.ru.
- 3.2. Претендент представляет в СРО ААС документы, определенные разделом 4 настоящего Положения.
- 3.3. Сведения, содержащиеся в представленных претендентом документах, подлежат проверке на предмет соответствия условиям и требованиям к членству в СРО ААС, установленным ФЗ «Об аудиторской деятельности», настоящим Положением.
- 3.4. Правление СРО ААС в течение 30 (тридцати) рабочих дней со дня, следующего за днем поступления заявления, принимает решение о приеме или об отказе в приеме претендента в члены СРО ААС.
- 3.5. Основанием для принятия СРО ААС решения об отказе в приеме в члены СРО ААС является:
- 3.5.1. несоответствие претендента требованиям статьи 18 ФЗ «Об аудиторской деятельности», и требованиям к членству, установленным настоящим Положением;
 - 3.5.2. представление документов, не соответствующих требованиям, установленным статьей 18 ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
 - 3.5.3. установление недостоверности сведений, содержащихся в документах, представленных в СРО ААС;
 - 3.5.4. обнаружение после выдачи физическому лицу КАА обстоятельств, препятствовавших такой выдаче;

3.5.5. прекращение членства аудитора в СРО по основанию, предусмотренному пунктом 6 части 15 статьи 18 ФЗ «Об аудиторской деятельности», в случае подписания аудитором аудиторского заключения, признанного в установленном порядке заведомо ложным;

3.5.6. прекращение членства претендента (аудиторской организации, аудитора) в СРО ААС или другой СРО по нижеследующим основаниям, если со дня принятия решения о прекращении членства прошло менее 3 (трех) лет:

- исключение в качестве меры дисциплинарного воздействия;
- выявление недостоверных сведений в документах, представленных для приема в члены СРО ААС;
- ликвидация аудиторской организации;
- аннулирование КАА;
- признание аудиторского заключения заведомо ложным;
- другие основания, предусмотренные федеральными законами.

3.6. Решение СРО ААС об отказе в приеме в члены должно быть сообщено претенденту в письменной форме (по адресу электронной почты или почтовому адресу, указанных в документах на вступление) не позднее 7 (семи) рабочих дней со дня, следующего за днем принятия данного решения.

3.7. Решение об отказе в приеме в члены СРО ААС может быть оспорено в судебном порядке.

4. Документы, необходимые для вступления в члены СРО ААС

4.1. В СРО ААС представляются оригиналы документов или их надлежащим образом заверенные копии:

4.1.1. оригиналы¹ учредительных документов, КАА², документов, подтверждающих внесение записей о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц (далее - ЕГРЮЛ) и об индивидуальном предпринимателе в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП), представляются только в случае личного присутствия для ознакомления и возвращаются представившему их лицу. В этом случае в СРО ААС сохраняются копии документов, заверенные уполномоченным лицом СРО ААС;

4.1.2. нотариально заверенные копии документов, указанных в п. 4.1.1, представляются в случае личного присутствия или направляются почтовым отправлением.

4.2. Документы, исполненные полностью или в какой-либо части на иностранном языке, представляются в виде надлежаще заверенного перевода на русский язык.

4.3. Документы, представленные в СРО ААС, должны быть заполнены машинописным способом или вручную печатными буквами.

4.4. Копии документов, представленные в СРО ААС, могут быть заверены:

4.4.1. нотариально;

4.4.2. органом (организацией, предприятием), выдавшим документ, с указанием даты выдачи

¹ К оригиналам учредительных документов, выписок из ЕГРЮЛ, ЕГРИП приравниваются документы, подписанные электронной подписью уполномоченных органов/должностных лиц.

² Здесь и далее представление в составе пакета документов КАА не является обязательным, если данный КАА выдан СРО ААС. Копии КАА могут быть изготовлены уполномоченными работниками СРО ААС.

копии, места хранения оригинала документа, подписью руководителя или уполномоченного на то должностного лица и печатью (при наличии).

4.5. Претендент – аудиторская организация представляет в СРО ААС следующие документы:

4.5.1. опись документов (*Приложение № 1а*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.5.2. заявление (*Приложение № 2а*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.5.3. анкета (*Приложение № 3а*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.5.4. действующий учредительный документ (устав) – оригинал (при личном присутствии) или нотариально заверенная копия;

4.5.5. актуальная выписка из ЕГРЮЛ сроком выдачи не более одного месяца – оригинал³;

4.5.6. список аудиторов, являющихся работниками коммерческой организации (по основному месту работы и по совместительству) на основании трудовых договоров ((трудовые договоры, заключенные на неопределенный срок, срочные трудовые договоры) (*Приложение № 5*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.5.7. выписки⁴ из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданные не более одного месяца назад, подтверждающие, что включенные в список аудиторов лица являются аудиторами – копии;

4.5.8. трудовые книжки аудиторов (страницы: первая и с подтверждением работы в аудиторской организации), если трудовая книжка работника ведется в бумажной форме) – копии, заверенные организацией;

и/или «Сведения о трудовой деятельности, предоставляемые работнику работодателем (по форме СТД-Р), если трудовая книжка работника ведется в электронной форме) – оригинал (на бумажном носителе, заверенный надлежащим образом, или в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью (при ее наличии у организации));

или действующие трудовые договоры с аудиторами – копии, заверенные организацией.

Сведения представляются о работе по основному месту работы и по совместительству;

4.5.9. документ, подтверждающий назначение (избрание) единоличного исполнительного органа (Решение, Протокол) – копия, заверенная организацией;

4.5.10. выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданная не более одного месяца назад, подтверждающая, что лицо, являющееся единоличным исполнительным органом, является аудитором - копия;

4.5.11. список членов коллегиального исполнительного органа с указанием тех из них, кто является аудитором (если коллегиальный исполнительный орган предусмотрен учредительными документами организации) (*Приложение № 4*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.5.12. список учредителей (участников, акционеров) коммерческой организации с указанием размера долей в уставном (складочном) капитале коммерческой организации и адресами регистрации (*Приложение № 6а*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.5.13. выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданные не более одного месяца назад, подтверждающие, что включенные в список учредителей (участников, акционеров) лица являются аудиторами и аудиторскими организациями — копии;

³ Здесь и далее представление в составе пакета документов выписки из ЕГРЮЛ и ЕГРИП не является обязательным. Выписки могут быть сформированы уполномоченным работником СРО ААС с использованием программы сдачи электронной отчетности СБИС++ или по данным официального сайта Федеральной налоговой службы.

⁴ Здесь и далее представление в составе пакета документов выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций в отношении аудиторов, аудиторских организаций – членов СРО ААС не является обязательным. Выписки могут быть изготовлены уполномоченными работниками СРО ААС.

- 4.5.14. сведения из реестра акционеров (для акционерных обществ) – оригинал, заверенный в установленном порядке регистратором (держателем реестра акционеров);
- 4.5.15. сведения о держателе реестра акционеров (регистраторе) акционерного общества (*Приложение № 6б*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);
- 4.5.16. письменные рекомендации, подтверждающие безупречную деловую репутацию аудиторской организации, не менее 3 (трех) аудиторов, сведения о которых включены в реестр аудиторов и аудиторских организаций не менее, чем за 3 (три) года до дня дачи рекомендаций и которые не являются учредителями (участниками, акционерами) данной аудиторской организации, не входят в состав ее органов управления и не состоят в трудовых отношениях с ней (*Приложение № 7а*) – оригиналы;
- 4.5.17. утвержденные аудиторской организацией правила осуществления внутреннего контроля качества работы – копия, заверенная организацией;
- 4.5.18. документ, подтверждающий прохождение ВККР в период членства в другой СРО (при наличии) – копия;
- 4.5.19. сведения о правопреемстве - для аудиторских организаций, созданных в результате реорганизации в форме присоединения, а также для аудиторских организаций, прекративших свою деятельность в результате реорганизации в форме присоединения (наименование аудиторской организации, основной регистрационный номер, дата регистрации) с приложением документа о членстве в СРО правопреемника (при наличии) – копия;
- 4.5.20. сведения о членстве в российских и (или) международных сетях (*Приложение № 9*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);
- 4.5.21. документ, подтверждающий членство в российских и (или) международных сетях аудиторских организаций – копия;
- 4.5.22. документ, подтверждающий регистрацию в качестве аудиторской организации (или иного аналогичного лица) в других государствах с указанием наименования регистрирующего органа и регистрационного номера (при наличии) – копия;
- 4.5.23. сведения о применении в отношении аудиторской организации мер воздействия в других государствах с указанием для каждого случая наименования государства, в котором применена мера воздействия, наименования органа, принявшего решение, даты принятия решения, номера решения (при наличии), меры воздействия, вида нарушения, за которое применена мера воздействия;
- 4.5.24. сведения о членстве в СРО до вступления в СРО ААС (если применимо) с указанием для каждой СРО ее наименования, периода, в котором аудиторская организация состояла членом СРО, ОРНЗ с приложением документа, подтверждающего прекращение членства в другой СРО, с указанием основания прекращения членства – копия;
- 4.5.25. документы, подтверждающие уплату вступительного взноса в СРО ААС – копии;
- 4.5.26. документы, подтверждающие уплату взноса в Компенсационный фонд № 1 субъектов предпринимательской аудиторской деятельности СРО ААС на отдельный банковский счет СРО ААС – копии;
- 4.5.27. заявление о безупречной деловой репутации коммерческой организации, вступающей в члены СРО ААС в качестве аудиторской организации (*Приложение № 7.1а*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);
- 4.5.28. письменные согласия физических лиц⁵ на обработку персональных данных (*Приложение № 2.1*) – оригиналы;
- 4.5.29. другие документы, если возникает необходимость их представления.

⁵ К заявлению прилагаются письменные согласия всех физических лиц, в отношении которых представляются сведения, составляющие персональные данные (в частности, работников, учредителей (участников, акционеров) юридических лиц).

- 4.6. Претендент – индивидуальный аудитор представляет в СРО ААС следующие документы:
- 4.6.1. опись документов (*Приложение № 1б*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);
- 4.6.2. заявление (*Приложение № 2б*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);
- 4.6.3. анкета (*Приложение № 3 б*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);
- 4.6.4. действующий КАА – оригинал (при личном присутствии) или двусторонняя нотариально заверенная копия;
- 4.6.5. сертификаты о прохождении ОППК за последние 3 года (если применимо) – копии;
- 4.6.6. справка об отсутствии неснятой или непогашенной судимости за преступления в сфере экономики, а также за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления, выданная структурным подразделением МВД РФ (срок действия справки – не более 6 месяцев со дня выдачи) – оригинал;
- 4.6.7. паспорт (страницы: 2-3 и с адресом регистрации), а также иной подтверждающий адрес регистрации документ (при необходимости) – копия;
- 4.6.8. письменные рекомендации, подтверждающие безупречную деловую (профессиональную) репутацию индивидуального аудитора, не менее 3 (трех) аудиторов, сведения о которых включены в реестр аудиторов и аудиторских организаций не менее чем за 3 (три) года до дня дачи рекомендаций (*Приложение № 7б*) – оригиналы;
- 4.6.9. документы, подтверждающие актуальное место (места) работы индивидуального аудитора (по основному месту работы и по совместительству) (если применимо):
- 1) справка-подтверждение от всех аудиторских организации и/или иных органов или организаций, перечисленных в пункте 6 части 1 статьи 12 ФЗ «Об аудиторской деятельности», и индивидуальных аудиторов, с которыми индивидуальный аудитор состоит в трудовых отношениях или осуществляет функции и полномочия⁶ (*Приложения № 8 а, № 8 б*) (если применимо) – оригинал с подписью (уполномоченного лица органа, организации/индивидуального аудитора) и печатью (при наличии);
 - 2) выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданные не более одного месяца назад, в отношении работодателя (организации/индивидуального аудитора), с которыми индивидуальный аудитор состоит в трудовых отношениях – копии;
- 4.6.10. актуальная выписка из ЕГРИП сроком выдачи не более одного месяца – оригинал;
- 4.6.11. документ, подтверждающий постановку на учет в налоговом органе (ИНН) – копия;
- 4.6.12. утвержденные индивидуальным аудитором правила осуществления внутреннего контроля качества работы – копия, заверенная индивидуальным аудитором;
- 4.6.13. документ, подтверждающий прохождение ВККР в период членства в другой СРО (при наличии) – копия;
- 4.6.14. документ, подтверждающий регистрацию в качестве аудитора (или иного аналогичного лица) в других государствах с указанием наименования регистрирующего органа и регистрационного номера (при наличии) – копия;
- 4.6.15. сведения о применении в отношении индивидуального аудитора мер воздействия в других государствах с указанием для каждого случая наименования государства, в котором применена мера воздействия, наименования органа, принявшего решение, даты принятия решения, номера решения (при наличии), меры воздействия, вида нарушения, за которое применена мера воздействия;
- 4.6.16. сведения о членстве в СРО до вступления в СРО ААС (если применимо) с указанием для каждой СРО ее наименования, периода, в котором аудитор состояла членом СРО, ОРНЗ с приложением документа, подтверждающего основания прекращения членства – копия;

⁶ Информация о работе (осуществлении функций и полномочий) в иных органах или организациях, перечисленных в пункте 6 части 1 статьи 12 ФЗ «Об аудиторской деятельности», представляется при отсутствии трудовых отношений с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором).

- 4.6.17. документы, подтверждающие уплату вступительного взноса в СРО ААС – копии;
- 4.6.17. документы, подтверждающие уплату взноса в Компенсационный фонд № 1 субъектов предпринимательской аудиторской деятельности СРО ААС на отдельный банковский счет СРО ААС – копии;
- 4.6.18. заявление о безупречной деловой (профессиональной) репутации физического лица, вступающего в члены СРО ААС в качестве индивидуального аудитора (*Приложение №7.1б*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);
- 4.6.19. письменное согласие на обработку персональных данных (*Приложение №2.1*) – оригинал;
- 4.6.20. другие документы, если возникает необходимость их представления.

4.7. Претендент – аудитор представляет в СРО ААС следующие документы:

- 4.7.1. описание документов (*Приложение № 1в*) – оригинал с подписью;
- 4.7.2. заявление (*Приложение № 2в*) – оригинал с подписью;
- 4.7.3. анкета (*Приложение № 3в*) – оригинал с подписью;
- 4.7.4. действующий КАА – оригинал (при личном присутствии) или двусторонняя нотариально заверенная копия;
- 4.7.5. сертификаты о прохождении ОППК за последние 3 года (если применимо) – копии;
- 4.7.6. справка об отсутствии неснятой или непогашенной судимости за преступления в сфере экономики, а также за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления, выданная структурным подразделением МВД РФ (срок действия справки – не более 6 месяцев со дня выдачи) – оригинал;
- 4.7.7. паспорт (страницы: 2-3 и с адресом регистрации), а также иной подтверждающий адрес регистрации документ (при необходимости) – копия;
- 4.7.8. письменные рекомендации, подтверждающие безупречную деловую (профессиональную) репутацию аудитора, не менее 3 (трех) аудиторов, сведения о которых включены в реестр аудиторов и аудиторских организаций не менее чем за 3 (три) года до дня дачи рекомендаций (*Приложение № 7в*) – оригиналы;
- 4.7.9. документы, подтверждающие актуальное место (места) работы (по основному месту работы и по совместительству) аудитора:
- 1) справка-подтверждение (*Приложение №8а*) от всех аудиторских организаций и/или справка-подтверждение (*Приложение №8б*) или иной подтверждающий документ иных органов и организаций, перечисленных в пункте 6 части 1 статьи 12 ФЗ «Об аудиторской деятельности», и индивидуальных аудиторов, с которыми аудитор состоит в трудовых отношениях или осуществляет функции и полномочия⁷ – оригинал с подписью (уполномоченного лица органа, организации/индивидуального аудитора) и печатью (при наличии);
 - 2) выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданные не более одного месяца назад, в отношении работодателя (организации/индивидуального аудитора), с которыми аудитор состоит в трудовых отношениях – копии;
- 4.7.10. документ, подтверждающий постановку на учет в налоговом органе (ИНН) – копия;
- 4.7.11. документ, подтверждающий прохождение ВККР в период членства в другой СРО (при наличии) – копия;
- 4.7.12. документ, подтверждающий регистрацию в качестве аудитора (или иного аналогичного лица) в других государствах с указанием наименования регистрирующего органа и регистрационного номера (при наличии) – копия;

⁷ Информация о работе (осуществлении функций и полномочий) в иных органах или организациях, перечисленных в пункте 6 части 1 статьи 12 ФЗ «Об аудиторской деятельности», представляется при отсутствии трудовых отношений с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором).

4.7.13. сведения о применении в отношении индивидуального аудитора мер воздействия в других государствах с указанием для каждого случая наименования государства, в котором применена мера воздействия, наименования органа, принявшего решение, даты принятия решения, номера решения (при наличии), меры воздействия, вида нарушения, за которое применена мера воздействия;

4.7.14. сведения о членстве в СРО до вступления в СРО ААС (если применимо) с указанием для каждой СРО ее наименования, периода, в котором аудитор состояла членом СРО, ОРНЗ с приложением документа, подтверждающего основания прекращения членства – копия;

4.7.15. документы, подтверждающие уплату вступительного взноса в СРО ААС – копии;

4.7.16. документы, подтверждающие уплату взноса в Компенсационный фонд № 2 субъектов профессиональной аудиторской деятельности СРО ААС на отдельный банковский счет СРО ААС – копии;

4.7.17. заявление о безупречной деловой (профессиональной) репутации физического лица, вступающего в члены СРО ААС в качестве аудитора (*Приложение №7.1б*) – оригинал с подписью;

4.7.18. письменное согласие на обработку персональных данных (*Приложение №2.1*) – оригинал;

4.7.19. другие документы, если возникает необходимость их представления.

4.8. Претендент – юридическое лицо, не являющееся аудиторской организацией, (в том числе образовательная организация) представляет в СРО ААС следующие документы:

4.8.1. описание документов (*Приложение № 1г*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.8.2. заявление (*Приложение № 2г*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.8.3. анкета (*Приложение № 3г*) – оригинал с подписью и печатью (при наличии);

4.8.4. действующий учредительный документ (Устав) – оригинал (при личном присутствии) или нотариально заверенные копии;

4.8.5. актуальная выписка из ЕГРЮЛ сроком выдачи не более одного месяца – оригинал;

4.8.6. свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (ИНН) – копия;

4.8.7. документы, подтверждающие уплату взносов в СРО ААС – копии;

4.8.8. письменные согласия физических лиц⁸ на обработку персональных данных (*Приложение №2.1*) – оригинал;

4.8.9. другие документы, если возникает необходимость их представления.

4.9. Претендент – физическое лицо, не являющееся аудитором, представляет в СРО ААС следующие документы:

4.9.1. описание документов (*Приложение № 1д*) – оригинал с подписью;

4.9.2. заявление (*Приложение № 2д*) – оригинал с подписью;

4.9.3. анкета (*Приложение № 3д*) – оригинал с подписью;

4.9.4. справка об отсутствии неснятой или непогашенной судимости за преступления в сфере экономики, а также за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления, выданная структурным подразделением МВД РФ (срок действия справки – не более 6 месяцев со дня выдачи) – оригинал;

4.9.5. паспорт (страницы: 2-3 и с адресом регистрации), а также иной подтверждающий адрес регистрации документ (при необходимости) – копия;

4.9.6. документ, подтверждающий постановку на учет в налоговом органе (ИНН) – копия;

4.9.7. документы, подтверждающие уплату взносов в СРО ААС – копии;

⁸ К заявлению прилагаются письменные согласия всех физических лиц, в отношении которых представляются сведения, составляющие персональные данные

- 4.9.8. письменное согласие на обработку персональных данных (*Приложение №2.1*) – оригинал;
- 4.9.9. другие документы, если возникает необходимость их представления.

5. Порядок изменения статуса аудитора и индивидуального аудитора – членов СРО ААС

5.1. Для изменения статуса аудитора на статус индивидуального аудитора необходимо представить:

- 5.1.1. заявление на изменение статуса (*Приложение № 10 а*) – оригинал⁹;
- 5.1.2. актуальная выписка из ЕГРИП сроком выдачи не более одного месяца – оригинал (при личном присутствии) или нотариально заверенная копия;
- 5.1.3. утвержденные правила осуществления внутреннего контроля качества работы – копия, заверенная индивидуальным аудитором;
- 5.1.4. документы, подтверждающие уплату (доплату) членского взноса индивидуального аудитора – копии;
- 5.1.5. документы, подтверждающие уплату взноса в Компенсационный фонд № 1 субъектов предпринимательской аудиторской деятельности СРО ААС на отдельный банковский счет СРО ААС – копии.

5.2. Для изменения статуса индивидуального аудитора на статус аудитора необходимо представить:

- 5.2.1. заявление на изменение статуса (*Приложение № 10б*) – оригинал;
- 5.2.2. в случае прекращения деятельности в качестве индивидуального предпринимателя: документ о прекращении деятельности или выписка из ЕГРИП о прекращении деятельности – оригинал;
- 5.2.3. в случае продолжения деятельности в качестве индивидуального предпринимателя: выписка из ЕГРИП, подтверждающая исключение кода ОКВЭД, относящегося к аудиторской деятельности или лист записи ЕГРИП – оригинал.

6. Права и обязанности членов СРО ААС

6.1. Члены СРО ААС имеют право:

- 6.1.1. добровольно прекращать членство в СРО ААС в порядке, определенном уставом СРО ААС и настоящим Положением;
- 6.1.2. избирать и быть избранными в органы управления, специализированные, профильные, контрольно-ревизионные и другие органы СРО ААС с соблюдением установленных уставом и локальными нормативными актами СРО ААС порядка избрания и (при наличии) требований к членству в указанных органах;
- 6.1.3. выдвигать свою кандидатуру (для юридических лиц – кандидатуру своего представителя) в делегаты Съезда СРО ААС, принимать участие в выборе делегатов Съезда СРО ААС, участвовать в работе Съезда СРО ААС в случае избрания делегатом Съезда;
- 6.1.4. вносить предложения по совершенствованию законодательства Российской Федерации и нормативно-правовой базы в области аудиторской деятельности в соответствующие

⁹ Заявление подается посредством использования сервиса Личного кабинета члена СРО ААС. При отсутствии технической возможности доступа в Личный кабинет заявление (оригинал с подписью, печатью (при наличии)) может быть подано на бумажном носителе способом, обеспечивающим фиксацию его получения СРО ААС: заказным почтовым отправлением, курьером и т.п. или по электронной почте в формате электронного документа, подписанного электронной цифровой подписью.

органы СРО ААС;

6.1.5. контролировать деятельность коллегиального органа управления и единоличного исполнительного органа СРО ААС путем подачи заявлений и предложений в Контрольно-ревизионную комиссию о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС;

6.1.6. пользоваться информационной системой СРО ААС, в т.ч. возможностями Личного кабинета члена СРО ААС на официальном сайте СРО ААС в сети Интернет;

6.1.7. участвовать в проводимых СРО ААС съездах, симпозиумах, конференциях, семинарах и других мероприятиях по вопросам, связанным с аудиторской деятельностью;

6.1.8. пользоваться поддержкой СРО ААС в профессиональных и правовых вопросах в соответствии с порядком, установленным локальными нормативными актами СРО ААС;

6.1.9. публиковать материалы по профессиональной тематике в изданиях СРО ААС с учетом установленных правил публикации;

6.1.10. обращаться с заявлениями и предложениями по вопросам деятельности СРО ААС;

6.1.11. участвовать в разработке проектов локальных нормативных актов СРО ААС, в том числе определяющих основные направления деятельности СРО ААС;

6.1.12. осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации и локальными нормативными актами СРО ААС.

6.2. Члены СРО ААС обязаны:

6.2.1. соблюдать устав, настоящее Положение и другие локальные нормативные акты СРО ААС;

6.2.2. соблюдать интересы СРО ААС и участвовать в работе СРО ААС по реализации приоритетных направлений развития аудиторского сообщества;

6.2.3. выполнять решения органов управления, специализированных и профильных органов СРО ААС, принимаемые в рамках их полномочий и компетенции;

6.2.4. своевременно и в полном объеме уплачивать вступительные, членские, целевые и иные обязательные взносы;

6.2.5. соблюдать этические нормы поведения в отношениях с СРО ААС, другими членами СРО ААС;

6.2.6. исполнять иные обязанности, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации, уставом СРО ААС, настоящим Положением и другими локальными нормативными актами СРО ААС.

6.3. Аудиторские организации, индивидуальные аудиторы и аудиторы - члены СРО ААС обязаны:

6.3.1. соблюдать требования ФЗ «Об аудиторской деятельности», других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов, правил и требований, установленных уставом и локальными нормативными актами СРО ААС;

6.3.2. проходить ВКД и принимать участие в проведении ВКД в установленном СРО ААС порядке;

6.3.3. участвовать в контрольных мероприятиях при рассмотрении жалоб (заявлений, обращений) на действия членов СРО ААС;

6.3.4. представлять в СРО ААС отчеты о своей деятельности в электронном виде путем заполнения отчета через сервис электронной отчетности СРО ААС в Личном кабинете на официальном сайте СРО ААС, в порядке и сроки, предусмотренные локальными нормативными актами СРО ААС;

6.3.5 уведомлять СРО ААС обо всех изменениях сведений, содержащихся в Реестре, в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней со дня, следующего за днем возникновения таких изменений. Днем возникновения изменений у третьих лиц считается дата, когда член СРО ААС узнал или должен был узнать о соответствующих изменениях.

6.4. Аудиторские организации обязаны обеспечить ведение своего сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Аудиторские организации обязаны раскрывать на своих сайтах в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информацию о своей деятельности по перечню и в сроки, предусмотренные нормативными актами Минфина России. Аудиторские организации на финансовом рынке также обязаны раскрывать на своих сайтах в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информацию о своей деятельности по перечню, в сроки и в форме, предусмотренные нормативными актами Банка России.

6.5. Аудиторская организация, индивидуальный аудитор при оказании аудиторских, бухгалтерских, юридических услуг обязаны соблюдать требования по противодействию коррупции, противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, предусмотренные Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также обязаны уведомлять соответствующие уполномоченные государственные органы о возникновении любых оснований полагать, что сделки или финансовые операции аудируемого лица могли или могут быть осуществлены в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, о ставших известными аудиторской организации, индивидуальному аудитору случаях коррупционных правонарушений аудируемого лица, в том числе случаях подкупа иностранных должностных лиц, случаях иных нарушений законодательства Российской Федерации, либо признаках таких случаев, либо риске возникновения таких случаев (в случае, если учредители (участники) аудируемого лица или их представители либо его руководитель не принимают надлежащих мер по рассмотрению указанной информации аудиторской организации, индивидуального аудитора).

6.6. Аудиторская организация, индивидуальный аудитор обязаны зарегистрироваться и использовать «Личный кабинет» – информационный ресурс, который размещается на официальном сайте уполномоченного органа (Федеральная служба по финансовому мониторингу) в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, в целях обеспечения электронного взаимодействия с уполномоченным органом при оценке сделок или финансовых операций аудируемого лица на предмет осуществления легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма.

6.7. Аудиторы и индивидуальные аудиторы – члены СРО ААС обязаны:

6.7.1. постоянно повышать свой профессиональный уровень и квалификацию, своевременно и в полном объеме проходить ОППК

6.7.2. регулярно участвовать в осуществлении аудиторской деятельности (не допускать перерыва в осуществлении аудиторской деятельности в течение 3 (трех) последовательных календарных лет), за исключением случаев, предусмотренных подпунктами «а» – «г» пункта 6 части 1 статьи 12 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

6.8. Образовательные организации – члены СРО ААС обязаны:

- 6.8.1. соблюдать требования законодательства Российской Федерации об образовании, требования локальных нормативных актов СРО ААС, регламентирующих порядок ведения Реестра УМЦ, порядок организации и осуществления обучения по программам повышения квалификации;
- 6.8.2. проходить контроль деятельности УМЦ СРО ААС в установленном СРО ААС порядке;
- 6.8.3. участвовать в контрольных мероприятиях при рассмотрении жалоб и заявлений на действия образовательных организаций – членов СРО ААС;
- 6.8.4. представлять в СРО ААС отчеты о своей деятельности в соответствии с локальными нормативными актами СРО ААС;
- 6.8.5. уведомлять СРО ААС обо всех изменениях сведений, содержащихся в Реестре УМЦ, в срок не позднее 5 (пяти) рабочих дней со дня, следующего за днем возникновения таких изменений.

7. Порядок и условия приостановления и восстановления членства в СРО ААС

7.1. Решение Правления СРО ААС о приостановлении членства в качестве меры дисциплинарного воздействия может быть принято на основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС в порядке и по основаниям, предусмотренным Дисциплинарным кодексом СРО ААС.

7.2. Решением Правления СРО ААС членство в СРО ААС аудиторской организации приостанавливается на основании обязательного для исполнения предписания уполномоченного федерального органа по контролю и надзору, Банка России, указанного в пункте 3 части 6 статьи 20 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

7.3. Членство может быть приостановлено на срок до устранения нарушений, но не более 180 (ста восьмидесяти) календарных дней со дня, следующего за днем принятия Правлением СРО ААС решения о приостановлении членства.

7.4. Аудитор, в отношении которого принято решение о приостановлении членства в СРО ААС, в течение всего срока действия такого решения не вправе:

- 7.4.1. участвовать в осуществлении аудиторской деятельности;
- 7.4.2. давать претендентам рекомендации, подтверждающие безупречную деловую (профессиональную) репутацию;
- 7.4.3. участвовать в работе выборных и специализированных органов.

7.5. Аудиторская организация, индивидуальный аудитор, в отношении которого принято решение о приостановлении членства в СРО ААС, в течение всего срока действия такого решения не вправе:

- 7.5.1. заключать договоры оказания аудиторских услуг;
- 7.5.2. вносить влекущие увеличение обязательств аудиторской организации, индивидуального аудитора изменения в договоры оказания аудиторских услуг, заключенные до принятия СРО ААС указанного решения.

7.6. Образовательная организация, в отношении которой принято решение о приостановлении членства в СРО ААС, в течение всего срока действия такого решения не вправе проводить обучение по программам повышения квалификации аудиторов – членов СРО ААС.

7.7. Приостановление членства не освобождает члена СРО ААС от:

7.7.1. уплаты членских, целевых и иных взносов;

7.7.2. прохождения ВКД / контроля деятельности УМЦ;

7.7.3. уведомления СРО ААС об изменении сведений, содержащихся в Реестре / Реестре УМЦ;

7.7.4. исполнения иных обязанностей, предусмотренных настоящим Положением.

7.8. Не менее чем за 7 (семь) рабочих дней до истечения срока, на который приостановлено членство аудиторской организации, индивидуального аудитора, аудитора, образовательной организации в СРО ААС, Правление СРО ААС принимает решение о восстановлении членства аудиторской организации, аудитора в СРО ААС либо об их исключении из членов СРО ААС. В случае, если в отношении члена СРО ААС применены меры дисциплинарного и/или иного воздействия в виде приостановления членства на основании решений нескольких уполномоченных органов, решение о восстановлении или об исключении из членов СРО ААС принимается в установленном настоящим пунктом порядке с учетом срока приостановления членства, который истекает позднее.

7.9. Решение Правления СРО ААС о восстановлении членства аудиторской организации, индивидуального аудитора, аудитора, образовательной организации может быть принято в случае предоставления в СРО ААС полного комплекта документов, подтверждающих устранение нарушений.

8. Порядок и условия прекращения членства в СРО ААС

8.1. Основанием для прекращения членства в СРО ААС является:

8.1.1. заявление в письменной форме о выходе из членов СРО ААС – оригинал (*Приложения № 11а, № 11б*)¹⁰;

8.1.2. решение Правления СРО ААС об исключении из членов СРО ААС в качестве меры дисциплинарного воздействия;

8.1.3. выявление недостоверных сведений в документах, представленных при приеме в члены СРО ААС;

8.1.4. реорганизация аудиторской организации, за исключением случая реорганизации в форме присоединения;

8.1.5. ликвидация аудиторской организации / юридического лица;

8.1.6. аннулирование КАА;

8.1.7. признание аудиторского заключения заведомо ложным;

8.1.8. прекращение статуса саморегулируемой организации аудиторов;

8.1.9. другие основания, предусмотренные федеральными законами.

8.2. Членство физического лица, в том числе аудитора, в СРО ААС считается прекращенным с даты принятия Правлением СРО ААС решения о прекращении членства в СРО ААС.

8.3. Членство аудиторской организации в СРО ААС считается прекращенным с даты ликвидации или реорганизации аудиторской организации, либо с даты принятия Правлением СРО ААС решения о прекращении такого членства. Членство иного юридического лица в СРО

¹⁰ Заявление подается посредством использования сервиса Личного кабинета члена СРО ААС. При отсутствии технической возможности доступа в Личный кабинет заявление (оригинал с подписью, печатью (при наличии)) может быть подано на бумажном носителе способом, обеспечивающим фиксацию его получения СРО ААС: заказным почтовым отправлением, курьером и т.п. или по электронной почте в формате электронного документа, подписанного электронной цифровой подписью.

ААС считается прекращенным с даты ликвидации организации либо с даты принятия Правлением СРО ААС решения о прекращении такого членства.

8.4. Правление СРО ААС принимает решение о прекращении членства также на основании обязательного для исполнения предписания уполномоченного федерального органа по контролю и надзору, Банка России, указанного в пункте 4 части 6 статьи 20 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

8.5. Член СРО ААС не вправе получать в случае прекращения членства в СРО ААС часть его имущества или стоимость этого имущества, в том числе в пределах стоимости имущества, переданного членом СРО ААС в его собственность (вступительные, членские, целевые или иные взносы).

8.6. СРО ААС не позднее 7 (семи) рабочих дней со дня, следующего за днем прекращения членства в СРО ААС аудиторской организации, индивидуального аудитора и аудитора, уведомляет в письменной форме:

8.6.1. лицо, членство которого прекращено (путем направления сообщения через Личный кабинет члена СРО ААС, посредством электронной почты или заказным почтовым отправлением);

8.6.2. аудиторскую организацию, работником которой на основании трудового договора является аудитор, членство которого прекращено (путем направления сообщения через Личный кабинет члена СРО ААС, посредством электронной почты или заказным почтовым отправлением);

8.6.3. уполномоченный федеральный орган по контролю и надзору в случае, если сведения о такой аудиторской организации внесены в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, и Банк России в случае, если сведения о такой аудиторской организации внесены в реестр аудиторских организаций на финансовом рынке (в порядке, определенном нормативным актом уполномоченного федерального органа, уполномоченного федерального органа по контролю и надзору, Банка России).

8.7. СРО ААС не позднее 7 (семи) рабочих дней со дня, следующего за днем прекращения членства в СРО ААС иного физического или юридического лица, уведомляет в письменной форме посредством электронной почты или заказным почтовым отправлением лицо, членство которого прекращено.

8.8. В случае прекращения у СРО ААС статуса саморегулируемой организации аудиторов членство аудиторской организации, аудитора в СРО ААС считается прекращенным с даты принятия уполномоченным федеральным органом решения о прекращении статуса саморегулируемой организации аудиторов.

9. Восстановление членства в СРО ААС во исполнение решения суда

9.1. Решение о восстановлении членства в СРО ААС принимается Правлением СРО ААС при наличии вступившего в законную силу решения суда об отмене решения о прекращении членства в СРО ААС.

9.2. В случае, если на дату принятия Правлением СРО ААС решения о восстановлении членства в СРО ААС сведения Реестра о члене СРО ААС утратили актуальность, член СРО

ААС обязан в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня, следующего за днем принятия решения Правлением СРО ААС о восстановлении членства в СРО ААС в письменной форме или путем направления электронного документа уведомить СРО ААС о всех изменениях содержащихся в Реестре сведений.

10. Защита информации

10.1. СРО ААС обеспечивает разработку, внедрение и соблюдение требований, а также реализацию организационно-технических мер по защите относящейся к претендентам в члены СРО ААС, членам СРО ААС, иным субъектам информации ограниченного доступа, в том числе сведений, составляющих персональные данные физических лиц, передаваемые в СРО ААС для целей осуществления СРО ААС функций и полномочий саморегулируемой организации аудиторов, включая, но не ограничиваясь вопросами ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций, организации и осуществления внешнего контроля деятельности, обучения по программам повышения квалификации, сбору и анализу отчетности.

10.2. Обработка информации ограниченного доступа осуществляется СРО ААС также в рамках взаимодействия с Минфином России, органами Федерального казначейства, Банком России в целях обеспечения ведения реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, реестра аудиторских организаций на финансовом рынке, выполнения функций по внешнему контролю деятельности (надзору за деятельностью) аудиторских организаций.

10.3. Претенденты в члены СРО ААС представляют письменное согласие на обработку персональных данных физических лиц *(по форме согласно Приложению №2.1)* при подаче заявления о вступлении в члены СРО ААС в порядке, предусмотренном разделом 4 настоящего Положения.

10.4. Члены СРО ААС представляют письменное согласие на обработку персональных данных физических лиц, в том числе предоставление (доступ, раскрытие) персональных данных в рамках реализации соглашений СРО ААС об информационном взаимодействии с Федеральным казначейством и Банком России *(по форме согласно Приложению №2.2)* посредством использования функционала Личного кабинета члена СРО ААС на сайте СРО ААС.

10.5. Претенденты в члены СРО ААС, члены СРО ААС – юридические лица представляют письменные согласия на обработку персональных данных физических лиц, в том числе не являющихся членами СРО ААС, сведения о которых представляются в соответствии с требованиями к порядку ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций, реестра учебно-методических центров СРО ААС, порядку проведения контроля за деятельностью членов СРО ААС.

11. Заключительные положения

11.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Правлением СРО ААС.

11.2. Настоящее Положение в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке, до его утверждения подлежат согласованию с Банком

России в установленном им порядке.

Вх. №

/

ОПИСЬ ДОКУМЕНТОВ

Наименование претендента – аудиторской организации:

№ п/п	Наименование документа	Отметка о наличии
1.	Заявление (<i>Приложение № 2а</i>) – оригинал	
2.	Анкета (<i>Приложение № 3а</i>) – оригинал	
3.	Устав (действующая редакция) – оригинал или нотариально заверенная копия	
4.	Актуальная выписка из ЕГРЮЛ сроком выдачи не более одного месяца – оригинал	
5.	Список аудиторов (<i>Приложение № 5</i>) – оригинал	
6.	Выписки на аудиторов из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданные не более одного месяца назад – копии	
7.	Трудовые книжки аудиторов или Сведения о трудовой деятельности или действующие трудовые договоры с аудиторами (в том числе по совместительству) – копии, заверенные организацией или оригинал	
8.	Решение или Протокол, подтверждающий назначение (избрание) ЕИО – копия, заверенная организацией	
9.	Выписка на ЕИО из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданная не более одного месяца назад – копия	
10.	Список членов КИО (при наличии) (<i>Приложение № 4</i>) – оригинал	
11.	Список учредителей (участников, акционеров) организации (<i>Приложение № 6а</i>) - Оригиналы	
12.	Выписки на учредителей (участников, акционеров) из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданные не более одного месяца назад – копии	
13.	Выписка из реестра акционеров (для акционерных обществ) – оригинал	
14.	Сведения о держателе реестра акционеров (регистраторе) акционерного общества (<i>Приложение № 6б</i>) – оригинал с подписью и печатью (при наличии)	
15.	Письменные рекомендации (<i>Приложение № 7а</i>) – оригиналы, не менее 3-х	
16.	Правила осуществления внутреннего контроля качества работы - копия, заверенная организацией	
17.	Документ, подтверждающий прохождение ВКР/ВКД в период членства в другой СРО аудиторов (при наличии) – копия	
18.	Сведения о правопреемстве Документ, подтверждающий членство в СРО правопреемника (при наличии) - копия	
19.	Сведения о членстве в российских и/или международных сетях (<i>Приложение № 10</i>) – оригинал	
20.	Документ, подтверждающий членство в российских и/или международных сетях - копия	
21.	Документ, подтверждающий регистрацию в качестве аудиторской организации (или иного аналогичного лица) в других государствах (при наличии) - копия	
22.	Сведения о применении в отношении аудиторской организации мер воздействия в других государствах с указанием для каждого случая наименования государства, в котором применена мера воздействия, наименования органа, принявшего решение, даты принятия решения, номера решения (при наличии), меры воздействия, вида нарушения, за которое применена мера воздействия	

23.	Сведения о членстве в СРО до вступления в СРО ААС (если применимо) с указанием для каждой СРО ее наименования, периода, в котором аудиторская организация состояла членом СРО, ОРНЗ Документ, подтверждающий основания прекращения членства – копия	
24.	Документы, подтверждающие уплату взносов в СРО ААС – копии	
25.	Заявление о безупречной деловой репутации коммерческой организации, вступающей в члены СРО ААС в качестве аудиторской организации (Приложение №7.1а) – оригинал с подписью и печатью (при наличии)	
26.	Письменные согласия физических лиц на обработку персональных данных (Приложение №2.1) – оригиналы с подписями	

«___» _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись)

_____ / _____
(ФИО)

МП (при наличии)

Вх. № _____ / _____

ОПИСЬ ДОКУМЕНТОВФ.И.О. претендента – индивидуального аудитора:

№ п/п	Наименование документа	Отметка о наличии
1.	Заявление (<i>Приложение № 2б</i>) – <i>оригинал</i>	
2.	Анкета (<i>Приложение № 3б</i>) – <i>оригинал</i>	
3.	Действующий КАА– <i>оригинал (при личном присутствии) или двусторонняя нотариально заверенная копия</i>	
4.	Сертификаты о прохождении ОППК — <i>копии</i>	
5.	Справка об отсутствии неснятой или непогашенной судимости (срок выдачи не более 6 месяцев) – <i>оригинал</i>	
6.	Паспорт (страницы: 2-3 и с адресом регистрации) – <i>копия</i> А также иной подтверждающий адрес регистрации документ (при необходимости) - <i>копия</i>	
7.	Документ о постановке на учет в налоговом органе (ИНН) – <i>копия</i>	
8.	Письменные рекомендации (<i>Приложение № 7б</i>) – <i>оригиналы, не менее 3-х</i>	
9.	Документы, подтверждающие актуальное место (места) работы аудитора, выполнение им функций и полномочий, предусмотренных п.6 ч.1. ст.12 ФЗ «Об аудиторской деятельности»: - справка-подтверждение (<i>Приложения №8а, №8б</i>) или иной подтверждающих документ органов, организаций/индивидуальных аудиторов — <i>оригинал</i> - выписки на аудиторские организации/индивидуальных аудиторов из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданные не более одного месяца назад — <i>копии</i>	
10.	Актуальная выписка из ЕГРИП, сроком выдачи не более одного месяца - <i>оригинал</i>	
11.	Правила осуществления внутреннего контроля качества работы - <i>копия, заверенная индивидуальным аудитором</i>	
12.	Документ, подтверждающий прохождение ВККР в период членства в другой СРО аудиторов (при наличии) – <i>копия</i>	
13.	Документ, подтверждающий регистрацию в качестве аудитора (или иного аналогичного лица) в других государствах (при наличии) - <i>копия</i>	
14.	Сведения о применении в отношении аудитора мер воздействия в других государствах с указанием для каждого случая наименования государства, в котором применена мера воздействия, наименования органа, принявшего решение, даты принятия решения, номера решения (при наличии), меры воздействия, вида нарушения, за которое применена мера воздействия	
15.	Сведения о членстве в СРО до вступления в СРО ААС (если применимо) с указанием для каждой СРО ее наименования, периода, в котором аудиторская организация состояла членом СРО, ОРНЗ Документ, подтверждающий основания прекращения членства – <i>копия</i>	
16.	Документы, подтверждающие уплату взносов в СРО ААС – <i>копии</i>	
17.	Заявление о безупречной деловой (профессиональной) репутации физического лица, вступающего в члены СРО ААС в качестве индивидуального аудитора (<i>Приложение №7.1б</i>) – <i>оригинал с подписью и печатью (при наличии)</i>	
18.	Письменное согласие на обработку персональных данных (<i>Приложение №2.1</i>) - <i>оригинал с подписью и печатью (при наличии)</i>	

«__» _____ 20__ г.

МП (при наличии)

_____ / _____
(подпись)

(ФИО)

Вх. № _____ / _____

ОПИСЬ ДОКУМЕНТОВ
Ф.И.О. претендента – аудитора:

№ п/п	Наименование документа	Отметка о наличии
1.	Заявление (<i>Приложение № 2в</i>) – оригинал	
2.	Анкета (<i>Приложение № 3в</i>) – оригинал	
3.	Действующий КАА–оригинал (<i>при личном присутствии</i>) или двусторонняя нотариально заверенная копия	
4.	Сертификаты о прохождении ОППК — копии	
5.	Справка об отсутствии неснятой или непогашенной судимости (срок выдачи не более 6 месяцев) – оригинал	
6.	Паспорт (страницы: 2-3 и с адресом регистрации) – копия А также иной подтверждающий адрес регистрации документ (при необходимости) –	
7.	Письменные рекомендации (<i>Приложение № 7в</i>) – оригиналы, не менее 3-х	
8.	Документы, подтверждающие актуальное место (места) работы аудитора, выполнение им функций и полномочий, предусмотренных п.6 ч.1. ст.12 ФЗ «Об аудиторской деятельности»: справка-подтверждение (<i>Приложения № 8а, №8б</i>) или иной подтверждающих документ органов, организаций/индивидуальных аудиторов – оригинал; - выписки на аудиторские организации из реестра аудиторов и аудиторских организаций, выданные не более одного месяца назад — копии	
9.	Документ о постановке на учет в налоговом органе (ИНН) – копия	
10.	Документ, подтверждающий прохождение ВККР в период членства в другой СРО аудиторов (при наличии) – копия	
11.	Документ, подтверждающий регистрацию в качестве аудитора (или иного аналогичного лица) в других государствах (при наличии) – копия	
	Сведения о применении в отношении аудитора мер воздействия в других государствах с указанием для каждого случая наименования государства, в котором применена мера воздействия, наименования органа, принявшего решение, даты принятия решения, номера решения (при наличии), меры воздействия, вида нарушения, за которое применена мера воздействия	
12.	Сведения о членстве в СРО до вступления в СРО ААС (если применимо) с указанием для каждой СРО ее наименования, периода, в котором аудиторская организация состояла членом СРО, ОРНЗ Документ, подтверждающий основания прекращения членства – копия	
13.	Документы, подтверждающие уплату взносов в СРО ААС – копии	
14.	Заявление о безупречной деловой (профессиональной) репутации физического лица, вступающего в члены СРО ААС в качестве аудитора (<i>Приложение №7.1б</i>) – оригинал с подписью	
15.	Письменное согласие на обработку персональных данных (<i>Приложение №2.1</i>) – оригинал с подписью	

«___» _____ 20 ____ г.

_____/_____
(подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

Вх. № _____ / _____

ОПИСЬ ДОКУМЕНТОВ

Наименование претендента – организации:

№ п/п	Наименование документа	Отметка о наличии
1.	Заявление (<i>Приложение № 2з</i>) – <i>оригинал</i>	
2.	Анкета (<i>Приложение № 3з</i>) - <i>оригинал</i>	
3.	Устав (действующая редакция) – <i>оригинал или нотариально заверенная копия</i>	
4.	Актуальная выписка из ЕГРЮЛ сроком выдачи не более одного месяца - <i>оригинал</i>	
5.	Документы, подтверждающие уплату взносов в СРО ААС – <i>копии</i>	
6.	Письменные согласия физических лиц на обработку персональных данных (<i>Приложение №2.1</i>)- <i>оригиналы</i>	

« ___ » _____ 20__ г.

(подпись)_____
(ФИО)

МП (при наличии)

Вх. № _____ / _____

ОПИСЬ ДОКУМЕНТОВ

Ф.И.О. претендента – физического лица:

№ п/п	Наименование документа	Отметка о наличии
1.	Заявление (<i>Приложение № 2д</i>) – <i>оригинал</i>	
2.	Анкета (<i>Приложение № 3д</i>) – <i>оригинал</i>	
3.	Справка об отсутствии неснятой или непогашенной судимости (срок выдачи не более 6 месяцев) – <i>оригинал</i>	
4.	Паспорт (страницы: 2-3 и с адресом (регистрации) – <i>копия</i> А также иной подтверждающий адрес регистрации документ (при необходимости) – <i>копия</i>	
5.	Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (ИНН) – <i>копия</i>	
6.	Документы, подтверждающие уплату взносов в СРО ААС – <i>копии</i>	
7.	Письменное согласие на обработку персональных данных (<i>Приложение №2.1</i>) – <i>оригинал</i>	

«___» _____ 20__ г.

(подпись) / _____
(ФИО)

В Правление СРО ААС
от претендента – аудиторской организации

(наименование)

в лице

(должность, ФИО)

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу принять

(наименование организации)

в члены СРО ААС.

(наименование организации)

обязуется выполнять все требования Федерального закона Российской Федерации «Об аудиторской деятельности», других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, , стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов, устава СРО ААС, Положения о членстве СРО ААС и других локальных нормативных актов СРО ААС; проходить внешний контроль деятельности СРО ААС и участвовать в осуществлении СРО ААС внешнего контроля деятельности других членов СРО ААС, своевременно и в полном объеме уплачивать обязательные взносы в СРО ААС.

(наименование организации)

обязуется в соответствии с ч. 8 ст. 19 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» в письменной форме уведомлять СРО ААС о всех изменениях содержащихся в реестре аудиторов и аудиторских организаций сведений в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня, следующего за днем возникновения таких изменений.

Приложения: документы, необходимые для вступления в члены СРО ААС согласно описи.

«___» _____ 20__ г.

(подпись)

/ _____
(ФИО)

МП (при наличии)

В Правление СРО ААС
от претендента – индивидуального аудитора

(ФИО, адрес регистрации, паспортные данные)

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу принять меня в члены СРО ААС.

Обязуюсь выполнять все требования Федерального закона Российской Федерации «Об аудиторской деятельности», других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов, устава СРО ААС, Положения о членстве СРО ААС и других локальных нормативных актов СРО ААС; проходить внешний контроль деятельности СРО ААС и участвовать в осуществлении СРО ААС внешнего контроля деятельности других членов СРО ААС, своевременно и в полном объеме уплачивать обязательные взносы в СРО ААС.

Обязуюсь в соответствии с ч. 8 ст. 19 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307 ФЗ «Об аудиторской деятельности» в письменной форме уведомлять СРО ААС о всех изменениях содержащихся в реестре аудиторов и аудиторских организаций сведений в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня, следующего за днем возникновения таких изменений.

Приложения: документы, необходимые для вступления в члены СРО ААС согласно описи.

«___» _____ 20__г.

_____/_____
(подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

В Правление СРО ААС
от претендента –аудитора

(ФИО, адрес регистрации, паспортные данные)

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу принять меня в члены СРО ААС.

Обязуюсь выполнять все требования Федерального закона Российской Федерации «Об аудиторской деятельности», других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов, устава СРО ААС, Положения о членстве СРО ААС и других локальных нормативных актов СРО ААС; проходить внешний контроль деятельности и участвовать в осуществлении СРО ААС внешнего контроля деятельности других членов СРО ААС, своевременно и в полном объеме уплачивать обязательные взносы в СРО ААС.

Обязуюсь в соответствии с ч. 8 ст. 19 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» в письменной форме уведомлять саморегулируемую организацию аудиторов о всех изменениях, содержащихся в реестре аудиторов и аудиторских организаций сведений в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня, следующего за днем возникновения таких изменений.

Приложения: документы, необходимые для вступления в члены СРО ААС согласно описи.

«___» _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

В Правление СРО ААС
от претендента – юридического лица

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу принять _____ в члены СРО ААС.
(наименование юридического лица)

(наименование юридического лица)

Обязуется выполнять все требования устава СРО ААС, Положения о членстве СРО ААС и других локальных нормативных актов СРО ААС, своевременно и в полном объеме уплачивать обязательные взносы в СРО ААС.

Приложения: документы, необходимые для вступления в члены СРО ААС согласно описи.

«__» _____ 20__ г. _____ / _____
(подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

В Правление СРО ААС
от претендента физического лица

(ФИО, адрес регистрации, паспортные данные)

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу принять меня в члены СРО ААС.

Обязуюсь выполнять все требования устава СРО ААС, Положения о членстве СРО ААС и других локальных нормативных актов СРО ААС, своевременно и в полном объеме уплачивать обязательные взносы в СРО ААС.

Приложения: документы, необходимые для вступления в члены СРО ААС согласно описи.

«__» _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

**Согласие
на обработку персональных данных**

(предоставляется претендентом в члены СРО ААС в комплекте документов на вступление в члены СРО ААС)

Я, _____,
(ФИО субъекта персональных данных)

паспорт _____ выдан _____,
(серия, номер) (когда и кем выдан)

адрес регистрации: _____,

в соответствии с требованиями статьи 9 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», даю Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС, далее - Оператор), расположенной по адресу: г. Москва, Мичуринский проспект, д.21 к.4., согласие на обработку и использование ею в целях рассмотрения и принятия решения о приеме меня/юридического лица _____ (наименование, ОГРН) в члены СРО ААС следующих персональных данных, которые, в том числе, включаются в сведения реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС: фамилия, имя, отчество (при наличии), в том числе на иностранном языке (в отношении иностранного гражданина или лица без гражданства); пол; дата рождения (число, месяц, год); место жительства (регистрации) - почтовый индекс, субъект Российской Федерации, район, город (населенный пункт), улица (проспект, переулок и другое), номер дома (владения), корпуса (строения), квартиры; номер телефона; сведения о квалификационных аттестатах аудитора (номер аттестата, дата принятия решения о выдаче аттестата, наименование органа (организации), выдавшей аттестат) (если применимо); адрес электронной почты (при наличии); тип документа, удостоверяющего личность; данные документа, удостоверяющего личность; сведения об организациях (индивидуальных предпринимателях), работником которых я являюсь на основании трудовых договоров, характер трудовых отношений (основное место работы либо работа по совместительству); сведения о участии в аудиторской организации – учредитель (участник, акционер). Я даю согласие на хранение указанных персональных данных на бумажных и электронных носителях. Настоящее согласие предоставляется мной на осуществление действий в отношении моих персональных данных, которые необходимы для достижения указанных выше целей, включая (без ограничения) сбор, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), использование, передачу третьим лицам для осуществления действий по обмену информацией, обезличивание, блокирование персональных данных, а также осуществление любых иных действий, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Я проинформирован, что СРО ААС гарантирует обработку моих персональных данных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации как неавтоматизированным, так и автоматизированным способами.

Данное согласие действует до достижения целей обработки персональных данных - вступления в силу решения и приеме (отказе в приеме) в члены СРО ААС.

Данное согласие может быть отозвано в любой момент по моему письменному заявлению.

Я подтверждаю, что, давая такое согласие, я действую по собственной воле и в своих интересах.

Контактный(е) телефон(ы): _____

« ____ » _____ 20__ г. _____ / _____ /
(подпись) (ФИО)

**Согласие члена СРО ААС – физического лица
на обработку персональных данных**

Я, _____,
(ФИО субъекта персональных данных)

паспорт _____ выдан _____,
(серия, номер) (когда и кем выдан)

адрес регистрации: _____,

в соответствии с требованиями статьи 9 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», даю Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС, далее - Оператор), расположенной по адресу: г. Москва, Мичуринский проспект, д.21 к.4., согласие на обработку и использование ею в целях осуществления функций саморегулируемой организации аудиторов следующих персональных данных, которые, в том числе, включаются в сведения реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС: фамилия, имя, отчество (при наличии), в том числе на иностранном языке (в отношении иностранного гражданина или лица без гражданства); пол; дата рождения (число, месяц, год); место жительства (регистрации) - почтовый индекс, субъект Российской Федерации, район, город (населенный пункт), улица (проспект, переулок и другое), номер дома (владения), корпуса (строения), квартиры; номер телефона; сведения о квалификационных аттестатах аудитора (номер аттестата, дата принятия решения о выдаче аттестата, наименование органа (организации), выдавшей аттестат) (если применимо); адрес электронной почты (при наличии); тип документа, удостоверяющего личность; данные документа, удостоверяющего личность; сведения об организациях (индивидуальных предпринимателях), работником которых я являюсь на основании трудовых договоров, характер трудовых отношений (основное место работы либо работа по совместительству); сведения о участии в аудиторской организации – учредитель (участник, акционер).

В рамках осуществления информационного взаимодействия СРО ААС с уполномоченным федеральным органом (Минфином России), уполномоченным федеральным органом по контролю и надзору (Федеральным казначейством), Банком России, Федеральной службой по финансовому мониторингу для целей обеспечения осуществления и выполнения возложенных законодательством Российской Федерации на указанные органы полномочий и обязанностей, даю СРО ААС свое согласие на передачу следующих персональных данных, которые, в том числе, включаются в сведения реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС: фамилия, имя, отчество (при наличии), в том числе на иностранном языке (в отношении иностранного гражданина или лица без гражданства); пол; дата рождения (число, месяц, год); место жительства (регистрации) - почтовый индекс, субъект Российской Федерации, район, город (населенный пункт), улица (проспект, переулок и другое), номер дома (владения), корпуса (строения), квартиры; номер телефона; сведения о квалификационных аттестатах аудитора (номер аттестата, дата принятия решения о выдаче аттестата, наименование органа (организации), выдавшей аттестат) (если применимо); адрес электронной почты (при наличии); тип документа, удостоверяющего личность; данные документа, удостоверяющего личность; сведения об организациях (индивидуальных предпринимателях), работником которых я являюсь на основании трудовых договоров, характер трудовых отношений (основное место работы либо работа по совместительству); сведения о участии в аудиторской организации – учредитель (участник, акционер).

Я даю согласие на хранение указанных в настоящем согласии персональных данных на бумажных и электронных носителях.

Настоящее согласие предоставляется мной на осуществление действий в отношении моих

персональных данных, которые необходимы для достижения указанных выше целей, включая (без ограничения) сбор, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), использование, передачу третьим лицам для осуществления действий по обмену информацией, обезличивание, блокирование персональных данных, а также осуществление любых иных действий, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Я проинформирован, что СРО ААС гарантирует обработку моих персональных данных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации как неавтоматизированным, так и автоматизированным способами.

Данное согласие действует до достижения целей обработки персональных данных – до момента утраты СРО ААС статуса саморегулируемой организации аудиторов и выполнения всех предусмотренных в законодательстве обязанностей, связанных с указанным решением.

Данное согласие может быть отозвано в любой момент по моему письменному заявлению.

Я подтверждаю, что, давая такое согласие, я действую по собственной воле и в своих интересах.

Контактный(е) телефон(ы): _____

«____» _____ 20__ г.

_____/_____/_____
(подпись) (ФИО)

АНКЕТА АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование аудиторской организации (полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование, в том числе фирменное наименование (полное и (в случае, если имеется) сокращенное фирменное наименование), на русском языке. В случае, если в учредительных документах аудиторской организации ее наименование указано также на одном из языков народов Российской Федерации и (или) на иностранном языке, в реестре указывается также наименование аудиторской организации на этих языках)	
Адрес в пределах места нахождения - почтовый индекс, субъект Российской Федерации, район, город (населенный пункт), улица (проспект, переулок и другое), номер дома (владения), корпуса (строения), офиса;	
Сведения о государственной регистрации юридического лица; Сведения об идентификационном номере налогоплательщика ОГРН/ИНН/КПП	
Контактная информация номер телефона: +7 (____) ____ - ____ - ____ адрес электронной почты: _____@_____ адрес официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: www._____ _____	
Сведения о дочерних обществах аудиторской организации с указанием для каждого дочернего общества наименования, сведений о государственной регистрации юридического лица, адреса в пределах места нахождения	
Сведения об организации, для которой аудиторская организация является дочерним обществом, – наименование, сведения о государственной регистрации юридического лица, адреса в пределах места нахождения;	
Членство в российских и/или международных сетях (наименование сети/ дата вступления)	
Регистрация в качестве аудиторской организации в других государствах (страна, регистрационный номер, наименование регистрирующего органа)	
Сведения о применении в отношении аудиторской организации мер воздействия в других государствах с указанием для каждого случая наименования государства, в котором применена мера воздействия, наименования органа, принявшего решение, даты принятия решения, номера решения (при наличии), меры воздействия, вида нарушения, за которое применена мера воздействия	
Предыдущее СРО/ предыдущий ОРНЗ дата вступления/ дата прекращения членства основание прекращения членства	

Правопродшественник юридического лица

Наименование организации	СРО (ОРНЗ)	Дата вступления в СРО	Дата прекращения членства в СРО

Наличие обособленного подразделения (филиал, представительство)

Форма подразделения	Наименование подразделения	Адрес в пределах места нахождения подразделения

*** Все поля обязательны для заполнения**

При отсутствии сведений указывается - «отсутствует»

«__» ____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) / (ФИО)

АНКЕТА ИНДИВИДУАЛЬНОГО АУДИТОРА

Фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Фамилия, имя (имена) на иностранном языке (для иностранного гражданина или лица без гражданства)	
Паспорт (серия, номер, кем и когда выдан)	
Адрес регистрации (подтвержденный документально) индекс регион город улица дом корп. (стр.) кв.	
ОГРНИП	
ИНН/КПП	
Контактная информация номер телефона: +7 () - - адрес (личный) электронной почты(при наличии): @ адрес официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (при наличии): www.	
Регистрация в качестве аудитора в других государствах (страна, регистрационный номер, наименование регистрирующего органа)	
Сведения о применении в отношении аудитора мер воздействия в других государствах с указанием для каждого случая наименования государства, в котором применена мера воздействия, наименования органа, принявшего решение, даты принятия решения, номера решения (при наличии), меры воздействия, вида нарушения, за которое применена мера воздействия	
Предыдущее СРО/ предыдущий ОРНЗ дата вступления/ дата прекращения членства — — — — — основания прекращения членства	

Действующие квалификационные аттестаты аудитора

№ КАА	Дата выдачи КАА	Тип КАА

Сведения о работе по трудовым договорам за последние 3 (три) года в аудиторской организации (у индивидуального аудитора)

Период с _ по _	Полное наименование аудиторской организации/ ФИО индивидуального аудитора	ОРНЗ организации (при наличии)	Адрес места нахождения, адрес официального сайта Интернет-сайта (при наличии), телефон	Основное место работы/ Совместительство Должность

Информация о работе (деятельности) в иных органах и организациях, предусмотренных п.6 ч.1 ст.12 ФЗ «Об аудиторской деятельности» (представляется при отсутствии трудовых отношений с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором))

Период с _ по _	Наименование органа/ организации	ОГРН организации	Подразделение, должность

* Все поля обязательны для заполнения. При отсутствии сведений указывается - «отсутствует»

« _ » _____ 20__ г.

МП (при наличии)

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

АНКЕТА ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

Наименование юридического лица	
Адрес места нахождения (юридический адрес)	индекс регион город улица дом корп. (стр.) оф.
ОГРН	
ИНН/КПП	
Контактная информация	моб. тел.: +7 () - - - дом. тел.: 7 () - - - раб. тел.: 7 () - - - e-mail (личный): @ сайт: www. _____

*** Все поля обязательны для заполнения. При отсутствии сведений указывается - «отсутствует»**

«__» _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

АНКЕТА ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА

ФИО физического лица	
Паспорт (серия, номер, кем и когда выдан)	
ИНН	
Адрес регистрации (подтвержденный документально)	индекс _____ регион _ город _улица_ дом _____ корп. (стр.) _____ кв. _
Контактная информация	моб. тел.: +7 (____)____-____-____ дом. тел.: +7 (____)____-____-____ раб. тел.: +7 (____)____-____-____ факс: +7 (____)____-____-____ e-mail (личный): _____@_

Сведения об образовании

Диплом (№, дата выдачи)	Наименование учебного заведения	Квалификация	Специальность

Сведения о месте работы в настоящее время

Период с _ по _	Наименование организации	Адрес места нахождения, телефон	Должность

*** Все поля обязательны для заполнения. При отсутствии сведений указывается - «отсутствует»**

«__» _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

Список членов коллегиального исполнительного органа аудиторской организации

В _____
(наименование организации)

коллегиальным исполнительным органом (КИО) является _____
(наименование КИО)

В состав коллегиального исполнительного органа входят:

1. Аудиторы

ФИО члена КИО	ОРНЗ члена КИО	Дата* возникновения полномочий члена КИО	Дата* прекращения полномочий члена КИО**

2. Лица, не являющиеся аудиторами

ФИО члена КИО	Дата* возникновения полномочий члена КИО	Дата* прекращения полномочий члена КИО**

*Заполняется в соответствии с правоустанавливающим документом

**Заполняется однократно, в случае уведомления об изменениях в сведениях реестра аудиторов и аудиторских организаций, связанных с прекращением полномочий члена КИО.

В дальнейшем информация о члене КИО, чьи полномочия прекращены ранее, не подлежит включению в Список

«__» _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

Список работников аудиторской организации, на основании трудовых договоров, участвующих в осуществлении аудиторской деятельности

В _____ (ОРНЗ _____)
 (наименование организации)

работают следующие аудиторы (в том числе в том числе лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа):

№ п/п	ФИО аудиторов в алфавитном порядке	ОРНЗ аудитора	Основное место работы или совместительство	Дата* заключения действующего трудового договора	Дата* прекращения трудовых отношений**

* Заполняется в соответствии с правоустанавливающим документом (трудовым договором, приказом о приеме на работу, приказом об увольнении)

** Заполняется однократно, в случае уведомления об изменениях в сведениях реестра аудиторов и аудиторских организаций, связанных с увольнением работника, в порядке, предусмотренном Порядком внесения изменений в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС.

В дальнейшем информация об уволенном работнике не подлежит включению в Список

«__» _____ 20__ г.

_____ / _____
 (подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

Список учредителей (участников, акционеров) аудиторской организации

В _____
(наименование, ОРНЗ организации)

учредителями (участниками, акционерами) являются:

1. Аудиторские организации и аудиторы:

Наименование организации или ФИО учредителя (участника, акционера) организации	Доля (в %)	ОРНЗ	Адрес (<u>с указанием индекса</u>) места нахождения или регистрации учредителя (участника, акционера)	Основание и дата возникновения права собственности*	Основание и дата прекращения права собственности**

2. Лица, не являющиеся аудиторскими организациями и аудиторами:

Наименование организации или ФИО учредителя (участника, акционера) организации, ИНН	Доля (в %)	Адрес (<u>с указанием индекса</u>) места нахождения или регистрации учредителя (участника, акционера)	Основание и дата возникновения права собственности*	Основание и дата прекращения права собственности**

* Заполняется в соответствии с правоустанавливающим документом

** Заполняется однократно, в случае уведомления об изменениях в сведениях реестра аудиторов и аудиторских организаций, связанных с прекращением права собственности.

В дальнейшем информация не подлежит включению в Список

«__» ____ 20__ г.

_____/_____
(подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

**СВЕДЕНИЯ О ДЕРЖАТЕЛЕ РЕЕСТРА АКЦИОНЕРОВ (РЕГИСТРАТОРЕ)
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

Акционерное общество

(полное наименование акционерного общества)

уведомляет СРО ААС о держателе реестра акционеров (регистраторе).

Сведения о держателе реестра акционеров (регистраторе):

Полное наименование организации	
Сокращенное наименование организации (при наличии)	
ОГРН	
ИНН	
Адрес места нахождения (юридический адрес)	индекс _____ регион город _____ улица дом корп. (стр.) оф. _____
Телефон/факс	+ 7 () _ - _- / + 7 () _- -
Сайт	www. _____
Реквизиты Договора оказания услуг регистратора (дата, номер)	

«___» _____ 20__ г.

МП (при наличии)

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

**ПИСЬМЕННАЯ РЕКОМЕНДАЦИЯ
о безупречной деловой репутации
претендента – аудиторской организации**

Я, _____, являюсь аудитором,
(ФИО аудитора, дающего рекомендацию)

сведения о котором включены в реестр аудиторов и аудиторских организаций более 3
(трех) лет назад, ОРНЗ _____,
контактная информация: телефон _____, e-mail _____.

подтверждаю, что не являюсь учредителем (участником, акционером),

(наименование организации)

не вхожу в состав ее органов управления и не состою с ней в трудовых отношениях.

Подтверждаю, что _____,
(наименование организации)

имеет безупречную деловую репутацию, в своей профессиональной деятельности соблюдает
требования Федерального закона Российской Федерации «Об аудиторской деятельности»,
других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых
актов и нормативных актов Банка России, стандартов аудиторской деятельности, Правил
независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодекса профессиональной этики
аудитора.

«__» _____ 20__ г.

(подпись)

/ _____
(ФИО)

**ПИСЬМЕННАЯ РЕКОМЕНДАЦИЯ
о безупречной деловой (профессиональной) репутации
претендента – индивидуального аудитора**

Я, _____, являюсь аудитором,
(ФИО аудитора, дающего рекомендацию)

сведения о котором включены в реестр аудиторов и аудиторских организаций более 3

(трех) лет назад, ОРНЗ _____,
контактная информация: телефон _____, e-mail _____.

подтверждаю, что _____,
(ФИО индивидуального аудитора)

имеет безупречную деловую (профессиональную) репутацию, в своей

профессиональной деятельности соблюдает требования Федерального закона Российской Федерации «Об аудиторской деятельности», других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, стандартов аудиторской деятельности, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодекса профессиональной этики аудитора.

«__» _____ 20__ г. _____ / _____
(подпись) (ФИО)

ПИСЬМЕННАЯ РЕКОМЕНДАЦИЯ
о безупречной деловой (профессиональной) репутации претендента – аудитора

Я, _____, являюсь аудитором,
(ФИО аудитора, дающего рекомендацию)

сведения о котором включены в реестр аудиторов и аудиторских организаций более 3 (трех) лет назад, ОРНЗ _____,
контактная информация: телефон _____, e-mail _____

подтверждаю, что _____,
(ФИО аудитора)

имеет безупречную деловую (профессиональную) репутацию, в своей профессиональной деятельности соблюдает требования Федерального закона Российской Федерации «Об аудиторской деятельности», других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, стандартов аудиторской деятельности, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодекса профессиональной этики аудитора.

«___» _____ 20__ г.

(подпись) / _____
(ФИО)

**Заявления о безупречной деловой репутации коммерческой организации,
вступающей в члены СРО ААС в качестве аудиторской организации**

Настоящим подтверждаю отсутствие/наличие фактов и обстоятельств, свидетельствующих о том, что деловая репутация организации _____ (далее «коммерческая организация») может оказаться безупречной, а именно:

п/п	Факты и обстоятельства*	Подтверждение Да (имеет место) / Нет (отсутствует)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

*** Приводится в соответствии с действующими на дату подачи заявления о вступлении в члены СРО ААС Требованиями к деловой (профессиональной) репутации аудиторов, аудиторских организаций – членов СРО ААС, физических лиц и коммерческих организаций, желающих стать членами СРО ААС в качестве соответственно аудиторов и аудиторских организаций**

При наличии одного или нескольких фактов и обстоятельств, указанных выше, сообщаю следующее:

«__» _____ 20__ г.

Должность

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

Заявление о безупречной деловой (профессиональной) репутации физического лица, вступающего в члены СРО ААС в качестве индивидуального аудитора/аудитора

Настоящим подтверждаю отсутствие фактов и обстоятельств, свидетельствующих о том, что моя деловая (профессиональная) репутация может оказаться небезупречной, а именно:

п/п	Факты и обстоятельства*	Подтверждение Да (имеет место) / Нет (отсутствует)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

*** Приводится в соответствии с действующим на дату подачи заявления о вступлении в члены СРО ААС Требованиями к деловой (профессиональной) репутации аудиторов, аудиторских организаций – членов СРО ААС, физических лиц и коммерческих организаций, желающих стать членами СРО ААС в качестве соответственно аудиторов и аудиторских организаций**

При наличии одного или нескольких фактов и обстоятельств, указанных выше, сообщаю следующее:

«___» _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

СПРАВКА – ПОДТВЕРЖДЕНИЕ

Аудиторская организация _____ (ОРНЗ _____),
 в лице _____,
 действующего на основании _____

Индивидуальный аудитор _____ (ОРНЗ _____),

настоящим подтверждает, что

Аудитор _____ (ФИО), ОРНЗ _____
 работает
 по основному месту работы/по совместительству (*нужное подчеркнуть*)
 на основании Трудового договора от «__» _____ г. № _____

В соответствии с должностными обязанностями участвует в осуществлении аудиторской деятельности

Сведения о Работодателе:

Полное фирменное наименование аудиторской организации/ ФИО индивидуального предпринимателя	
Адрес места нахождения (юридический адрес)	индекс _____ регион _ город _ улица_дом _____ корп. (стр.) _____ оф. _
Телефон	+ 7 (_____) _____ - ____ - ____
E-mail	_@_
Сайт	www. _____

« ____ » _____ 20__ г.

_____ / _____
 (подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

* Все поля обязательны для заполнения. При отсутствии сведений указывается - «отсутствует».

**Сведения о членстве аудиторской организации
в российских и (или) международных сетях аудиторских организаций**

Аудиторская организация _____
(наименование организации)

ОРНЗ _____

является членом

(наименование российской и (или) международной сети)

с « _____ » _____

г.

Сведения о российской и (или) международной сети:

Адрес	
Телефон/ факс	_____ / _____
E-mail	_____ @ _____
Сайт	www. _____
Место, где может быть получена информация о российской и (или) международной сети и ее членах (если отсутствует на сайте)	

« _____ » _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) (ФИО)

МП (при наличии)

В Правление СРО ААС
от аудитора –

_____ / _____
(ФИО)

_____ / _____
(ОРНЗ)

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу изменить мой статус аудитора на статус индивидуального аудитора.

Приложения:

1. _
2. _
3. _

«__» _____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись)

(ФИО)

В Правление СРО ААС
от индивидуального аудитора

(ФИО)

(ОРНЗ)

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу изменить мой статус индивидуального аудитора на статус аудитора.

Приложения:

1. _
2. _
3. _

«__» _____ 20__ г.

(подпись)

/ _____
(ФИО)

В Правление СРО ААС
от члена СРО ААС

(наименование юридического лица)

ОРНЗ (для аудиторской организации)

в лице _____
(должность)

(ФИО)

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу прекратить членство в СРО ААС _____ (наименование юридического лица).

*Причиной прекращения членства является:

(Заполняется по желанию.

Информация не распространяется, не представляется, используется исключительно для целей проведения аналитической работы дирекцией СРО ААС в обезличенном виде)

« » _____ 20__ г.

(подпись)

/ _____
(ФИО)

МП (при наличии)

В Правление СРО ААС

от _____

(ФИО физического лица)

ОРНЗ *(для аудитора/индивидуального аудитора)*

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу прекратить мое членство в СРО ААС

*Причиной прекращения членства является:

(Заполняется по желанию.

Информация не распространяется, не представляется, используется исключительно для целей проведения аналитической работы дирекцией СРО ААС в обезличенном виде)

«__» ____ 20__ г.

_____ / _____
(подпись) (ФИО)