

### План актуализации локальной нормативной базы СРО ААС на 2022 год

№	Наименование акта СРО ААС	Орган СРО ААС (действующий /новый)	Орган ААС (подготовка/ согласование проекта)	Основания для разработки/ внесения изменения	Согласование с регулятором (МФ/ЦБ) до утверждения	Срок представления в Правление СРО ААС проекта акта	Срок утверждения /одобрения <sup>1</sup> акта Правлением/ Съездом
1	Устав СРО ААС	Съезд, 02.12.2019 ----- Съезд	КПВ КАО	1. Приведение в соответствие с ФЗ-359 2. Определение возможности членства в СРО ААС представителей смежных профессий. 3. Отнесение к спец. органам Комитета по профессиональной этике, Комитета по профобразованию. 4. Ликвидация должности Президента. 5. Уточнение компетенции Правления, а также положений, регулирующих прекращение полномочий члена Правления в случае смерти. 6. Дистанционное участие в работе Съезда	Не требуется	Июль 2022	Октябрь 2022
2	Положение о порядке созыва и проведения Съезда	Правление, 13.03.2020 ----- Правление	КПВ КАО	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и новой редакцией устава	Не требуется	Ноябрь 2022	Декабрь 2022
3	Положение о Правлении	Съезд 02.12.2019 ----- Съезд	КПВ КАО РГ по КУ	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и новой редакцией устава.	Не требуется	Август 2022	Октябрь 2022
4	Регламент подготовки и проведения Правления	Правление, 04.09.2020 ----- Правление	КПВ	Приведение в соответствие с ФЗ-359, новой редакцией устава и Положением о Правлении	Не требуется	Октябрь 2022	Ноябрь 2022

<sup>1</sup> Для ЛНА, которые до их утверждения согласовываются с регулятором

5.	Положение о членстве в СРО ААС	Правление, 14.05.2021 ----- Правление	КЧл КБ	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и новой редакцией устава	ЦБ (в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке)	Октябрь 2022	Декабрь 2022
6	Порядок урегулирования конфликта интересов СРО ААС, членов органов управления и специализированных органов СРО ААС, ее работников и лиц, выполняющих функцию по осуществлению внешнего контроля деятельности аудиторских организаций	Правление, 29.09.2017 ----- Правление	КПЭН	Актуализация и переработка Правил предотвращения и урегулирования конфликта интересов СРО ААС в соответствии с ФЗ-359	Не требуется	Февраль 2022	Март 2022
7	Положение об оказании СРО ААС возмездных услуг	отсутствует ----- Правление	Дирекция КБ	Приведение в соответствие с ФЗ-359	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
8	Порядок определения принципов и подходов к организации управления рисками и внутреннего контроля	отсутствует ----- Правление	Дирекция	Приведение в соответствие с ФЗ-359 СРО аудиторов определяет принципы и подходы к организации управления рисками и внутреннего контроля в саморегулируемой организации аудиторов	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
9	Положение об Общих территориальных собраниях СРО ААС	Правление, 16.04.2021 ----- Правление	КПВ КРР РГ по КУ	Совершенствование системы организации и проведения общих собраний ТО СРО ААС, уточнение статуса и компетенции рабочих органов	Не требуется	Июль 2022	Август 2022
10	Положение о Территориальном отделении СРО ААС	Правление, 19.05.2017 ----- Правление	КПВ, КРР РГ по КУ	Требуется полная переработка документа с выведением из сферы регулирования норм, не относящихся к регламентации деятельности обособленного структурного подразделения	Не требуется	Июль 2022	Август 2022

11	Кодекс профессиональной этики аудиторов	Правление, 24.05.2019 ----- Правление	КПЭН	Дополнение Кодекса достаточной разъясняющей и уточняющей информацией, которая необходима членам СРО, чтобы оценить возникающие на практике угрозы нарушения положений Кодекса, необходимые действия для их устранения, а также возможные последствия	МФ ЦБ (в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке)	Март 2022	Апрель 2022
12	Положение о Комитете аудиторских организаций на финансовом рынке	отсутствует ----- Правление	КАО РГ по КУ	Приведение в соответствие с ФЗ-359	ЦБ	Апрель 2022	Май 2022
13	Положение о Комитете малых и средних аудиторских организаций	Правление ----- Правление	РГ по КУ	Изменение порядка формирования состава Уточнения функционала с учетом создания Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке	Не требуется	Апрель 2022	Май 2022
14	Дисциплинарный кодекс	Съезд, 26.05.2017 ----- Правление	ДК КПВ ККД КПЭН РГ по проекту ДК	Переработать Порядок применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС Привести в соответствие с новой редакцией устава и Положением о Правлении; Учесть Положения об обязательствах членов МФБ (СМО 6).	Не требуется	Март-Апрель 2022	Ноябрь 2022
15	Положение о Дисциплинарной комиссии СРО ААС	Правление, 15.10.2021 ----- Правление	ДК	Приведение в соответствие с ДК	Не требуется	Ноябрь 2022	Декабрь 2022
16	Положение об Апелляционном комитете	Правление, 18.06.2020 ----- Правление	КПВ	Приведение в соответствие с ДК	Не требуется	Июль 2022	Ноябрь- Декабрь 2022

17	Правила организации и осуществления внешнего контроля качества деятельности СРО ААС	Правление, 19.12.2021 ----- Правление	ККД	Дальнейшее совершенствование системы ВКД	МФ ЦБ (в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке)	Март 2022	Апрель 2022
18	Правила осуществления контроля соблюдения членами СРО ААС - аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства РФ о ПОД/ФТ/ФРОМУ	Правление, 07.02.2019 ----- Правление	ККД КПОДФТ	Поддержание актуальности акта с учетом решений, принимаемых САД и Минфином России, а также по мере вступления в силу новых стандартов по управлению качеством IAASB Приведение в соответствие с методическими рекомендациями по осуществлению контроля соблюдения аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (Решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Апрель 2022	Май 2022
19	Порядок проведения аттестации и переаттестации уполномоченных экспертов по контролю деятельности	ККК 28.12.2020 ----- ККД	ККД	Приведение в соответствие с Правилами ВКД и Положением об УЭ Внедрение новой системы аттестации	Не требуется	Апрель 2022	Май 2022
20	Порядок расчетов за проведение внешних проверок деятельности членов СРО ААС	Правление, 10.09.2020 ----- Правление	ККД	Приведение в соответствие с Правилами ВКД и Положением об УЭ	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
21	Положение о мониторинге ВКД	Президент 29.12.2018 ----- <b>Ген. директор</b>	ККД	Приведение в соответствие с Правилами ВКД и Положением об УЭ	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022

22	Порядок представления членами СРО ААС отчетов о деятельности	Съезд, 21.05.2021 ----- Съезд	КЧл КИн	Совершенствование системы представления отчетов с учетом целей и задач деятельности СРО ААС	Не требуется	Август 2022	Октябрь 2022
23	Порядок расчета размера и уплаты взносов членами	Съезд, 02.12.2019 ----- <b>Правление</b>	КЧл КБ	Переработка Порядка определения размера и способа уплаты взносов членами. Изменение принципов и подходов к определению размеров членских взносов для аудиторских организаций, а также периодичности уплаты взносов индивидуальными аудиторами и аудиторами	Не требуется	Октябрь 2022	Декабрь 2022
24	Регламент выявления признаков недобросовестной конкуренции на рынке аудиторских услуг	отсутствует ----- Правление	КПЭН	Разработка и регламентация системы борьбы с недобросовестной конкуренцией на рынке аудиторских услуг	Не требуется	Май 2022	Июнь 2022
25	Положение о Комитете по региональному развитию	Правление, 28.10.2016 ----- Правление	КРР	Требуется актуализировать положение с учетом принятого Правлением 13.03.2020 Примерного положения о профильном комитете СРО ААС, в том числе уточнить изменившееся название комитета	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
26	Порядок проведения квалификационного экзамена	отсутствует ----- Правление	КПО	Приведение в соответствие с ФЗ-359 Порядок проведения квалификационного экзамена, предусматривающий в том числе порядок участия претендента в квалификационном экзамене, порядок определения результатов квалификационного экзамена, устанавливается саморегулируемой организацией аудиторов по согласованию с уполномоченным федеральным органом.	МФ	Ноябрь 2022	Декабрь 2022
27	Порядок аннулирования квалификационных аттестатов аудитора	отсутствует ----- Правление	КЧл КПО	В связи с предполагаемым выведением аннулирования квалификационного аттестата из перечня мер дисциплинарного воздействия	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
28	Положение о Комитете по профессиональному образованию	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Включение в полномочия Комитета функции по рассмотрению и рекомендации Правлению принятия решения об аннулировании КАА	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022

29	Положение о порядке прохождения и подтверждения ОППК	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
30	Положение о порядке внесения образовательных организаций в Реестр УМЦ СРО ААС	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
31	Положение о порядке контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
32	Порядок взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
33	Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме заочного дистанционного обучения	Правление 21.01.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
34	Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме корпоративного обучения	Правление 21.01.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022

35	Положение о раскрытии информации	Правление, 20.12.2013 ----- Правление	КИн	Приведение в соответствие с ФЗ-359	Не требуется	Февраль 2022	Март 2022
36	Положение о соблюдении конфиденциальности	Правление, 09.10.2020 ----- Правление	КИн КПВ	Совершенствование системы защиты конфиденциальной информации	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
37	Положение о наградах СРО ААС	Правление, 20.06.2018 ----- Правление	КН	Совершенствование системы поощрений, уточнение оснований и порядка рассмотрения вопросов о награждениях наградами СРО ААС	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
38	Положение о Комиссии по наградам	Правление, 23.07.2020 ----- Правление	КН	Обсуждение изменения наименования комиссии. Порядок формирования персонального состава, технические правки	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
39	Порядок проведения экспертизы применимости МСА на территории РФ	отсутствует ----- Правление	В обсуждений <sup>2</sup>	Обеспечение реализации новой функции СРОА согласно ФЗ-359 (передача функций МФ и САД в СРОА, п.2 ст.17 ФЗ-307) Разработка порядка СРО ААС на основе Порядка Минфина России (приказ от 5 августа 2015 г. N 122н, в редакции приказа от 27 сентября 2021 г. N 136н)	Изменения в Приказ МФ	Март 2022	Апрель 2022
40	Порядок перевода МСА и МСФО на русский язык	отсутствует ----- Правление	В обсуждений <sup>3</sup>	Обеспечение реализации новой функции СРОА согласно ФЗ-359 (передача функций МФ и САД в СРОА, п.2 ст.17 ФЗ-307), а также определение порядка перевода проектов МСА	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
41	Порядок представления СРО ААС сведений (перечня аудиторских организаций) для целей ведения единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства	отсутствует ----- Ген. директор	КЧл Дирекция	Обеспечение реализации новой функции СРОА согласно ФЗ-359 СРО аудиторов переданы полномочия МФ по участию в ведении реестра субъектов малого и среднего предпринимательства (п. 2 ч. 6.2 ст. 4.1 Федерального закона от 24 июля 2007 года N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации") начиная со дня, следующего за днем передачи ей копии контрольного экземпляра реестра аудиторов и аудиторских организаций.	Введение в действие с учетом срока передачи КЭР	Март 2022	Апрель 2022

<sup>2</sup> До внесения соответствующих изменений в Положения о комитетах СРО ААС в части осуществления указанных функций

<sup>3</sup> До внесения соответствующих изменений в Положения о комитетах СРО ААС в части осуществления указанных функций