***Приложение № 7.1б***

**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)** |
| --- | --- | --- |
|  | Наличие факта подписания физическим лицом, ранее имевшим статус аудитора, аудиторского заключения, которое в соответствии со вступившим в законную силу судебным актом признано заведомо ложным. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда этой аудиторской организацией было выпущено аудиторское заключение, признанное впоследствии заведомо ложным. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда данной аудиторской организацией были совершены нарушения обязательных требований, за которые в отношении этой аудиторской организации саморегулируемой организацией аудиторов применена мера воздействия в виде исключения аудиторской организации из членов саморегулируемой организацией аудиторов. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда данной аудиторской организацией были совершены нарушения обязательных требований, за которые в отношении этой аудиторской организации саморегулируемой организацией аудиторов на основании обязательного к исполнению предписания Федерального казначейства или Банка России принято решение об исключении сведений из реестра аудиторов и аудиторских организаций. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в числе связанных с физическим лицом лиц юридического лица (лиц), к которому (которым) в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, была применена мера воздействия в виде исключения из членов саморегулируемой организации аудиторов или исключения сведений об аудиторской организации из реестра аудиторов и аудиторских организаций. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта (фактов) привлечения физического лица, ранее имевшего статус аудитора, вступившим в силу решением саморегулируемой организации аудиторов к ответственности за грубое нарушение Правил независимости и/или Кодекса этики. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда данной аудиторской организацией было совершено грубое нарушение Правил независимости и/или Кодекса этики и/или статьи 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» при наличии факта (фактов) привлечения ранее аудиторской организации в соответствии с вступившим в силу решением саморегулируемой организации аудиторов, Федерального казначейства или Банка России к ответственности за грубое нарушение Правил независимости и/или Кодекса этики и/или статьи 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности». | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта привлечения физического лица, ранее имевшего статус аудитора, в соответствии со вступившим в законную силу судебным актом к ответственности за причинение вреда (ущерба) вследствие некачественного оказания аудиторских услуг. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда данной аудиторской организацией были оказаны некачественные аудиторские услуги, а впоследствии аудиторская организация была привлечена в соответствии со вступившим в законную силу судебным актом к ответственности за причинение ущерба вследствие некачественного оказания этих аудиторских услуг. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта (фактов) привлечения физического лица, ранее имевшего статус аудитора, в соответствии со вступившим в силу решением саморегулируемой организации аудиторов к ответственности за уклонение от прохождения ВККР/ВКД. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда она признана уклонившейся от прохождения ВККР/ВКД/НД, при наличии факта (фактов) привлечения ранее этой аудиторской организации в соответствии со вступившим в силу решением саморегулируемой организации аудиторов, Федерального казначейства или Банка России к ответственности за уклонение от прохождения ВККР/ВКД. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда имело место воспрепятствование аудиторской организацией осуществлению Банком России надзора за деятельностью аудиторских организаций на финансовом рынке, при наличии ранее имевшейся информации от Банка России об имевшемся факте (фактах) воспрепятствования осуществлению Банком России надзора за деятельностью аудиторских организаций на финансовом рынке. | (место для ввода текста) |
|  | Прекращение в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, членства этого физического лица, ранее имевшего статус аудитора, в саморегулируемой организации аудиторов в период, когда в отношении этого физического лица были назначены или проводились мероприятия в рамках ВККР/ВКД и/или осуществлялось дисциплинарное производство, при этом заявление о прекращении членства в саморегулируемой организации аудиторов подано менее, чем за 90 календарных дней до даты начала проверки. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в числе связанных с физическим лицом лиц юридического лица (лиц), которое (которые) в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, прекратило (прекратили) членство в саморегулируемой организации аудиторов в период, когда в отношении этого лица (лиц) и/или связанных с ним (ними) лиц были назначены или проводились мероприятия в рамках ВККР/ВКД/НД и/или осуществлялось дисциплинарное производство, при этом заявление о прекращении членства в саморегулируемой организации аудиторов подано менее, чем за 90 календарных дней до даты начала проверки. | (место для ввода текста) |
|  | Прекращение в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, членства этого физического лица, ранее имевшего статус аудитора, в СРО ААС в период, когда уполномоченным органом СРО ААС рассматривался вопрос о его соответствии (несоответствии) требованию к членству в СРО ААС в части наличия БДПР или после принятия уполномоченным органом СРО ААС решения о несоответствии этого физического лица требованию к членству в СРО ААС в части наличия БДПР. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в числе связанных с физическим лицом лиц юридического лица (лиц), которое (которые) в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, прекратило (прекратили) членство в саморегулируемой организации аудиторов в период, когда в отношении этого лица (лиц) уполномоченным органом СРО ААС рассматривался вопрос о соответствии (несоответствии) требованию к членству в СРО ААС в части наличия БДПР или после принятия уполномоченным органом СРО ААС решения о несоответствии требованию к членству в СРО ААС в части наличия БДПР. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда данная аудиторская организация представляла в СРО ААС документы для приема в члены СРО ААС или внесения изменений в реестр аудиторов и аудиторских организаций, при наличии установленного СРО ААС факта недостоверности таких существенных сведений. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, установленного СРО ААС факта недостоверности существенных сведений (в том числе содержащихся в документах), представленных физическим лицом, ранее имевшим статус аудитора, потребителям (потенциальным потребителям) аудиторских услуг, иным третьим лицам. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, факта участия физического лица в качестве акционера (участника) в аудиторской организации, осуществления физическим лицом функций единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа аудиторской организации, иного связанного с аудиторской организацией лица в период, когда данная аудиторская организация представляла потребителям (потенциальным потребителям) аудиторских услуг, иным третьим лицам недостоверные существенные сведения, при наличии установленного СРО ААС факта недостоверности таких существенных сведений. | (место для ввода текста) |
|  | Совершение физическим лицом административного правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг, установленного вступившим в законную силу постановлением судьи, органа, должностного лица, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях, если характер совершенного правонарушения позволяет сделать вывод о нарушении объектом оценки основных принципов этики, предусмотренных Кодексом профессиональной этики аудиторов, если на день подачи в СРО ААС заявления о вступлении в ее члены лицо продолжает считаться подвергнутым административному наказанию. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие у физического лица неснятой или непогашенной судимости за преступления в сфере экономики, за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления. | (место для ввода текста) |
|  | Нахождение физического лица в федеральном и/или международном розыске. | (место для ввода текста) |
|  | Нахождение физического лица в реестре недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и/или Федеральным законом от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц". | (место для ввода текста) |
|  | Наличие у физического лица, ранее имевшего статус аудитора, задолженности перед СРО ААС по уплате членских взносов и/или иных платежей, взносов. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие у кого-либо из связанных с физическим лицом лиц задолженности перед СРО ААС по уплате членских взносов и/или иных платежей, взносов. | (место для ввода текста) |
|  | Наличие в числе связанных с физическим лицом лиц юридического лица (лиц), которым (которыми) в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическом лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, было совершено нарушение (нарушения) и/или в отношении, которого (которых) в течение трех лет, предшествовавших дню подачи физическим лицом заявления о приеме в члены СРО ААС, имело место обстоятельство, факт (обстоятельства, факты), указанные в разделе 3 и/или 4 и/или 5 настоящего Положения. | (место для ввода текста) |
|  | Признание судом в течение трех лет, предшествовавших дню подачи в СРО ААС заявления о вступлении в ее члены, физического лица виновным в причинении убытков какому-либо юридическому лицу при исполнении им обязанностей члена совета директоров (наблюдательного совета), единоличного исполнительного органа, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа юридического лица, главного бухгалтера или заместителя главного бухгалтера юридического лица, руководителя или главного бухгалтера филиала юридического лица, включая временное исполнение обязанностей по указанным должностям, либо при осуществлении полномочий учредителя (участника) юридического лица. | (место для ввода текста) |

**\* Приводится в соответствии с действующим на дату подачи заявления о вступлении в члены СРО ААС Положением о деловой (профессиональной) репутации в СРО ААС**

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

|  |
| --- |
| (место для ввода текста) |

|  |  |
| --- | --- |
| «     » (место для ввода текста) 20     г. | (место для ввода текста)/ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (ФИО, подпись) |