

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

У К А З А Н И Е

г. Москва

« ____ » ____ 2021 года

№ _____ -У

**О ведении Банком России реестра аудиторских организаций,
оказывающих аудиторские услуги общественно значимым
организациям на финансовом рынке**

Настоящее Указание на основании частей 2, 4 и 6 статьи 5⁴ Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; Официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru>, 2 июля 2021 года) устанавливает:

порядок ведения Банком России реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке, в том числе перечень включаемых в него сведений;

перечень документов, необходимых для внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке, и требования к ним;

порядок представления аудиторской организацией в Банк России документов, необходимых для внесения сведений о ней в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (изменений в такие сведения);

порядок рассмотрения Банком России документов, представляемых аудиторской организацией для внесения сведений о ней в реестр аудиторских

организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (изменений в такие сведения);

порядок осуществления Банком России проверки соответствия аудиторской организации требованиям Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1. Ведение реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (далее соответственно – аудиторская организация на финансовом рынке, реестр), должно осуществляться Банком России в электронном виде.

2. Реестр должен содержать следующую информацию об аудиторской организации на финансовом рынке.

2.1. Полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименования на русском языке.

2.2. Основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН).

2.3. Идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН).

2.4. Адрес, указанный в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

2.5. Адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»).

2.6. Номер контактного телефона.

2.7. Адрес электронной почты.

2.8. Сведения об аудиторах, для которых аудиторская организация на финансовом рынке является основным местом работы и отвечающих критериям, предусмотренным пунктом 3 части 2 статьи 5³ Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»), включая аудиторов, также отвечающих критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности» (далее при совместном упоминании - аудиторы на финансовом рынке) (фамилия, имя и отчество (при наличии), дата и место рождения, гражданство (подданство) или указание на его отсутствие, серия

(при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность, наименование органа, выдавшего документ, удостоверяющий личность, дата выдачи документа, удостоверяющего личность (далее – реквизиты документа, удостоверяющего личность), адрес регистрации по месту жительства, страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС) (при наличии), ИНН (при наличии).

2.9. Дата внесения Банком России сведений об аудиторской организации в реестр.

2.10. Дата исключения Банком России сведений об аудиторской организации из реестра (при наличии).

3. Для внесения в реестр сведений об аудиторской организации, намеревающейся стать аудиторской организацией на финансовом рынке (далее – заявитель), заявитель должен представить в Банк России заявление о внесении сведений о ней в реестр, содержащее следующую информацию.

3.1. Полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименования заявителя на русском языке.

3.2. ОГРН заявителя.

3.3. ИНН заявителя.

3.4. Адрес заявителя, указанный в ЕГРЮЛ.

3.5. Номер контактного телефона заявителя.

3.6. Адрес электронной почты заявителя.

3.7. Адрес сайта заявителя в сети «Интернет».

3.8. Просьба заявителя о внесении сведений о нем в реестр.

3.9. Подтверждение заявителем его соответствия условиям, предусмотренным частью 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

4. К заявлению о внесении сведений о заявителе в реестр должны быть приложены следующие документы.

4.1. Документ, подтверждающий внесение сведений о заявителе в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям.

4.2. Анкеты, составленные в отношении всех аудиторов на финансовом рынке и содержащие следующие сведения о каждом аудиторе на финансовом рынке (рекомендуемый образец приведен в приложении к настоящему Указанию):

фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) аудитора на финансовом рынке;

дата и место рождения аудитора на финансовом рынке;

гражданство (подданство) аудитора на финансовом рынке или указание на его отсутствие;

реквизиты документа, удостоверяющего личность аудитора на финансовом рынке;

СНИЛС (при наличии) аудитора на финансовом рынке;

ИНН (при наличии) аудитора на финансовом рынке;

адрес регистрации аудитора на финансовом рынке по месту жительства;

сведения о наличии (отсутствии) у аудитора на финансовом рынке квалификационного аттестата аудитора, выданного в соответствии Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» (в отношении аудитора на финансовом рынке, отвечающего критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности»);

сведения о наличии (отсутствии) у аудитора на финансовом рынке опыта участия в проведении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций на финансовом рынке в течение трех лет, непосредственно предшествовавших дате подачи заявления о внесении сведений о заявителе в реестр (в отношении аудитора на финансовом рынке, отвечающего критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности»);

сведения о наличии (отсутствии) у аудитора на финансовом рынке случаев подписания им аудиторского заключения, впоследствии признанного по решению суда заведомо ложным;

сведения о наличии (отсутствии) у аудитора на финансовом рынке неснятой или непогашенной судимости за совершение умышленного преступления;

сведения о наличии (отсутствии) у аудитора на финансовом рынке факта признания судом в течение пяти лет, предшествовавших дате подачи заявления о внесении сведений о заявителе в реестр виновным в злоупотреблении полномочиями аудитора; сведения о наличии (отсутствии) у аудитора на финансовом рынке факта совершения им хотя бы одно из действий, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 3 части 3 статьи 5² Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в течение трех лет, непосредственно предшествовавших дате подачи заявления о внесении сведений о заявителе в реестр (в отношении аудитора на финансовом рынке, отвечающего критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности»); сведения о наличии (отсутствии) у аудитора на финансовом рынке факта прохождения обучения по программам повышения квалификации по тематике экономической деятельности соответствующего вида общественно значимых организаций из числа указанных в пунктах 3-5 части 1 статьи 5¹ Федерального закона «Об аудиторской деятельности» (в отношении аудитора на финансовом рынке, отвечающего критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности»));

подпись аудитора на финансовом рынке, составившего анкету, и лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа (иного уполномоченного лица) заявителя, дата подписания.

4.3. Документ, удостоверяющий личность аудитора на финансовом рынке.

4.4. Трудовая книжка аудитора на финансовом рынке.

4.5. Составленная заявителем в произвольной форме справка, содержащая сведения количестве аудиторов на финансовом рынке, а также о ранее аудируемых заявителем лицах (полное наименование, ИНН и ОГРН, а

также период оказания заявителем аудиторских услуг) и подтверждающая сведения о наличии у заявителя (далее – справка об опыте аудиторской деятельности):

опыта, предусмотренного пунктом 5 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности»;

опыта, предусмотренного пунктом 1 части 1 статьи 15 Федерального закона от 2 июля 2021 года № 359-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (далее – Федеральный закон о внесении изменений в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности») (Официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru>, 2 июля 2021 года) (в отношении заявителя, представившего в Банк России заявление о внесении сведений о заявителе в реестр до 1 июля 2025 года).

5. Заявитель должен представить в Банк России заявление о внесении сведений о заявителе в реестр и документы, предусмотренные пунктом 4 настоящего Указания (далее при совместном упоминании – документы для внесения сведений о заявителе в реестр), одним из следующих способов по выбору заявителя.

5.1. Заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении на бумажном носителе.

Заявление о внесении сведений о заявителе в реестр и справка об опыте аудиторской деятельности, должны быть подписаны лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа заявителя, или иным лицом, уполномоченным им на подписание заявления. В случае если указанные документы подписаны уполномоченным лицом, не являющимся единоличным исполнительным органом заявителя, к заявлению о внесении сведений о заявителе в реестр должна быть приложена копия документа, наделяющего указанное лицо полномочиями на подписание заявления о внесении сведений о заявителе в реестр и справки об опыте аудиторской деятельности.

В документах для внесения сведений о заявителе в реестр, состоящих

более чем из одного листа, листы должны быть пронумерованы, прошиты и скреплены на оборотной стороне последнего листа заверительной надписью с указанием цифрами и прописью количества прошитых листов, подписанной лицом, оформившим данные документы, с указанием его фамилии, имени, отчества (последнего – при наличии) и должности.

Документы, предусмотренные подпунктами 4.3 и 4.4 пункта 4 настоящего Указания, должны быть представлены в Банк России в виде копий, заверенных лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа заявителя, или иным лицом, уполномоченным им на заверение документов, и должны содержать слова «копия верна», дату заверения, подпись и расшифровку подписи лица, заверившего копию. В случае если указанные документы заверены уполномоченным лицом, не являющимся единоличным исполнительным органом заявителя, к ним должна быть приложена копия документа, наделяющего указанное лицо полномочиями на заверение документов.

5.2. В форме электронных документов в соответствии с порядком взаимодействия, определенным на основании статьи 76⁹⁻¹¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; Официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru>, 2 июля 2021 года) (далее – порядок взаимодействия), подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа заявителя, или иного лица, уполномоченного им на подписание документов.

Документы, предусмотренные подпунктами 4.1-4.4 пункта 4 настоящего Указания, должны быть представлены заявителем в Банк России в виде файлов с расширением *.pdf, содержащих электронные копии указанных документов.

6. Банк России должен осуществить проверочные мероприятия по адресу заявителя, указанному в ЕГРЮЛ, в целях подтверждения соответствия заявителя требованиям Федерального закона «Об аудиторской деятельности»

и установления отсутствия фактов, предусмотренных частью 2 статьи 15 Федерального закона о внесении изменений в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности».

7. Банк России не позднее чем за 3 рабочих дня до даты начала проведения проверочных мероприятий должен направить заявителю уведомление о их проведении, подписанное руководителем структурного подразделения Банка России (лицом, его замещающим), к компетенции которого относятся вопросы допуска к работе на финансовом рынке некредитных финансовых организаций, одним из следующих способов:

в форме электронного документа в соответствии с порядком взаимодействия (при наличии у заявителя доступа к личному кабинету);

на бумажном носителе заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении с одновременным направлением копии уведомления о проведении проверочных мероприятий по электронной почте и (или) с использованием факсимильной связи (в случае отсутствия у заявителя доступа к личному кабинету).

Уведомление о проведении проверочных мероприятий должно включать полное и сокращенное (при наличии) наименование заявителя, его ИНН и ОГРН, даты начала и окончания проверочных мероприятий, фамилии, имена, отчества (последние - при наличии) служащих Банка России, участвующих в проверочных мероприятиях, и их должности.

8. В ходе проведения проверочных мероприятий служащие Банка России должны запросить у заявителя документы, содержащие сведения, подтверждающие достоверность сведений, содержащихся в документах для внесения сведений о заявителе в реестр, а также устные и (или) письменные пояснения заявителя, подтверждающие соответствие заявителя требованиям Федерального закона «Об аудиторской деятельности», а также отсутствие фактов, предусмотренных частью 2 статьи 15 Федерального закона о внесении изменений в федеральный закон «Об аудиторской деятельности».

9. Представление заявителем документов, а также письменных пояснений, запрошенных в рамках проверочных мероприятий, служащим

Банка России оформляется актом приема-передачи документов, составленным в произвольной форме в двух экземплярах и содержащим перечень передаваемых документов, включая их реквизиты (при наличии) (один экземпляр должен передаваться заявителю, второй - храниться в Банке России).

10. В случае противодействия заявителем проведению служащими Банка России проверочных мероприятий служащие Банка России в день выявления обстоятельств, свидетельствующих о факте противодействия, составляют акт о противодействии проведению проверочных мероприятий.

Противодействием проведению служащими Банка России проверочных мероприятий является отсутствие заявителя по адресу заявителя, указанному в ЕГРЮЛ, и (или) непринятие заявителем мер для обеспечения беспрепятственного осуществления служащими Банка России мероприятий, предусмотренных пунктом 8 настоящего Указания.

11. Банк России в течение срока принятия решения о внесении сведений о заявителе в реестр, предусмотренного частью 4 статьи 5⁴ Федерального закона «Об аудиторской деятельности», должен:

рассмотреть документы для внесения сведений о заявителе в реестр, а также документы, представленные в Банк России в соответствии с уведомлением, предусмотренным частью 6 статьи 5⁴ Федерального закона «Об аудиторской деятельности», и в ходе проверочных мероприятий, в целях проверки комплектности документов, а также отсутствия в указанных документах недостоверных сведений;

осуществить проверку заявителя в целях выявления его соответствия требованиям Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на основании представленных в Банк России документов и иной информации, имеющейся в распоряжении Банка России.

12. В случае принятия Банком России решения о включении сведений о заявителе в реестр Банк России должен включить сведения о заявителе в реестр не позднее одного рабочего дня после дня принятия указанного в настоящем пункте решения и разместить на официальном сайте Банка России

в сети «Интернет» сведения, предусмотренные подпунктами 2.1-2.7 и 2.9 пункта 2 настоящего Указания, не позднее рабочего дня, следующего за днем включения сведений о заявителе в реестр.

13. Банк России должен направить заявителю уведомление о включении сведений о нем в реестр с приложением выписки из реестра в срок, предусмотренный частью 5 статьи 5⁴ Федерального закона «Об аудиторской деятельности» одним из следующих способов:

в форме электронного документа в соответствии с порядком взаимодействия при наличии у заявителя доступа к личному кабинету;

на бумажном носителе в случае отсутствия у заявителя доступа к личному кабинету.

14. Выписка из реестра должна содержать следующие сведения:

штриховой код (QR-код), содержащий данные для прямого доступа к информации об аудиторской организации на финансовом рынке, размещенной на официальном сайте Банка России в сети «Интернет» (при наличии технической возможности);

дату формирования выписки;

полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименования аудиторской организации на финансовом рынке на русском языке;

адрес аудиторской организации на финансовом рынке, указанный в ЕГРЮЛ;

ОГРН аудиторской организации на финансовом рынке;

ИНН аудиторской организации на финансовом рынке;

номер контактного телефона аудиторской организации на финансовом рынке;

адрес официального сайта аудиторской организации на финансовом рынке в сети «Интернет»;

дату внесения Банком России сведений об аудиторской организации на финансовом рынке в реестр;

дату исключения Банком России сведений об аудиторской организации

из реестра (при наличии).

15. Решение об отказе во внесении сведений о заявителе в реестр должно приниматься Банком России при наличии хотя бы одного из оснований, установленных частью 2 статьи 5⁵ Федерального закона «Об аудиторской деятельности», а также пунктом 2 части 1 статьи 15 Федерального закона о внесении изменений в федеральный закон «Об аудиторской деятельности» (в отношении заявителя, представившего в Банк России заявление о внесении сведений о заявителе в реестр до 1 июля 2025 года).

16. В случае принятия решения об отказе во включении сведений о заявителе в реестр Банк России в срок, предусмотренный частью 3 статьи 5⁵ Федерального закона «Об аудиторской деятельности», должен уведомить об этом заявителя способом, которым документы для внесения сведения о заявителе в реестр, были направлены заявителем в Банк России.

Уведомление об отказе во внесении сведений о заявителе в реестр должно содержать обоснование принятого решения.

17. В целях обеспечения актуальности сведений, включаемых Банком России в реестр, аудиторская организация на финансовом рынке в соответствии с порядком взаимодействия должна представлять в Банк России уведомления об изменении в сведениях об аудиторской организации на финансовом рынке, содержащиеся в реестре (далее – уведомления об изменении сведений), в следующих случаях:

17.1. В случае изменения полного и (или) сокращенного (при наличии) фирменного наименования аудиторской организации на финансовом рынке на русском языке, адреса, указанного в ЕГРЮЛ, – не позднее 3 рабочих дней со дня государственной регистрации указанных изменений в соответствии со статьей 18 Федерального закона от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3431; 2020, № 31, ст. 5048).

17.2. В случае изменения адреса сайта в сети «Интернет», номера контактного телефона и адреса электронной почты аудиторской организации

на финансовом рынке – не позднее 3 рабочих дней со дня указанных изменений.

17.3. В случае изменения фамилии, имени, отчества (последнее – при наличии), реквизитов документа, удостоверяющего личность аудитора на финансовом рынке (с приложением в виде файлов с расширением *.pdf, содержащих электронные копии документа удостоверяющего личность аудитора на финансовом рынке) – не позднее 10 рабочих дней со дня указанных изменений.

17.4. В случае приема на работу аудитора на финансовом рынке, в том числе работавшего ранее в аудиторской организации по совместительству (с приложением документов, предусмотренных подпунктами 4.2-4.4 пункта 4 настоящего Указания, в виде файлов с расширением *.pdf, содержащих их электронные копии), – не позднее 3 рабочих дней со дня заключения трудового договора.

17.5. При прекращении трудового договора с аудитором на финансовом рынке – не позднее 3 рабочих дней со дня прекращения такого договора.

18. Банк России должен внести изменения в реестр не позднее 5 рабочих дней, следующих за днем представления в Банк России документов, предусмотренных пунктом 17 настоящего Указания, и не позднее одного рабочего дня после внесения изменений разместить на официальном сайте Банка России в сети «Интернет» сведения, предусмотренные подпунктами 2.1-2.7, 2.9 и 2.10 пункта 2 настоящего Указания.

19. Банк России в случае представления не в полном объеме и (или) непредставления аудиторской организацией на финансовом рынке документов, предусмотренных пунктом 17 настоящего Указания, должен в соответствии с порядком взаимодействия направить таким лицам запрос о представлении указанной информации с установлением срока представления ответа на запрос (далее - запрос о представлении информации).

Аудиторская организация на финансовом рынке, которой направлен запрос о представлении информации, должна направить запрашиваемую

информацию в указанный в запросе срок с сопроводительным письмом, содержащим исходящий номер и дату запроса.

20. Банк России должен внести в реестр запись об исключении сведений об аудиторской организации из реестра не позднее одного рабочего дня со дня принятия Банком России решения об исключении сведений об аудиторской организации из реестра по основаниям, предусмотренным частями 1, 2 и 3 статьи 5⁶ Федерального закона «Об аудиторской деятельности», и не позднее дня исключения из реестра разместить информацию об этом на официальном сайте Банка России в сети «Интернет».

21. В случае получения от любого лица запроса о предоставлении информации о наличии (отсутствии) сведений в реестре Банк России должен выдать выписку из реестра, либо сообщить об отсутствии в реестре запрашиваемых сведений не позднее семи рабочих дней со дня получения указанного запроса способом, которым данный запрос был направлен в Банк России, либо способом, указанным лицом в данном запросе.

22. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от ____ 2021 года № ____) вступает в силу с 1 января 2022 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение
к Указанию Банка России
от _____ 20__ года № _____
«О ведении Банком России реестра
аудиторских организаций, оказывающих
аудиторские услуги общественно
значимым организациям на финансовом
рынке»

Анкета аудитора на финансовом рынке

Номер строки	Вид представляемых сведений	Описание содержания представляемых сведений
1	2	3
1	Фамилия, имя и отчество (при наличии)	
2	Дата и место рождения	
3	Гражданство (подданство) или указание на его отсутствие	
4	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	
5	СНИЛС (при наличии)	
6	ИНН (при наличии)	
7	Адрес регистрации по месту жительства	
8	Сведения о наличии (отсутствии) квалификационного аттестата аудитора, выданного в соответствии Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» ¹	Имеется / Отсутствует
9	Сведения о наличии (отсутствии) опыта участия в проведении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций на финансовом рынке в течение трех лет, непосредственно предшествовавших дате подачи заявления о внесении сведений о заявителе в реестр (уведомления об изменении сведений) ^{2,3}	Имеется / Отсутствует
10	Сведения об наличии (отсутствии) случаев подписания аудиторского заключения, впоследствии признанного по решению суда заведомо ложным	Имеется / Отсутствует. В случае наличия таких случаев указывается дата решения и наименование суда, постановившего признание такое заключение заведомо ложным.

¹ Указывается аудитором на финансовом рынке, отвечающим критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

² Нужно подчеркнуть.

³ Указывается аудитором на финансовом рынке, отвечающим критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

11	Сведения о наличии (отсутствии) неснятой или непогашенной судимости за совершение умышленного преступления	Имеется / Отсутствует В случае наличия судимости указывается дата постановления приговора, наименование суда, постановившего приговор, номер пункта, части и статьи Уголовного кодекса Российской Федерации, в соответствии с которыми было осуждено физическое лицо.
12	Сведения о наличии (отсутствии) факта признания судом в течение пяти лет, предшествовавших дате подачи заявления о внесении сведений о заявителе в реестр (уведомления об изменении сведений) ⁴ виновным в злоупотреблении полномочиями аудитора	Имеется\Отсутствует. В случае наличия такого факта указывается дата решения и наименование суда, признавшего действия аудитора как злоупотребление полномочиями/
13	Сведения о наличии (отсутствии) факта совершения аудитором хотя бы одно из действий, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 3 части 3 статьи 5 ² Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в течение трех лет, непосредственно предшествовавших дате подачи заявления о внесении сведений о заявителе в реестр (уведомления об изменении сведений) ^{5,6}	Имеется / Отсутствует. В случае наличия такого факта указывается структурная единица Федерального закона «Об аудиторской деятельности», других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов.
14	Сведения о наличии (отсутствии) факта прохождения обучения, по программам повышения квалификации по тематике экономической деятельности соответствующего вида общественно значимых организаций из числа указанных в	Имеется / Отсутствует. В случае наличия такого факта указывается тематика экономической

⁴ Нужно подчеркнуть.

⁵ Нужно подчеркнуть.

⁶ Указывается аудитором на финансовом рынке, отвечающим критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

	пунктах 3 - 5 части 1 статьи 5 ¹ Федерального закона «Об аудиторской деятельности» ⁷	деятельности соответствующего вида общественно значимых организаций из числа указанных в пунктах 3 - 5 части 1 статьи 5 ¹ Федерального закона «Об аудиторской деятельности», а также сроки прохождения такого обучения
--	--	---

Я, _____,
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

заверяю, что мои ответы на вопросы анкеты являются достоверными и полными.

С обработкой моих персональных данных Банком России согласен.

Согласие на обработку персональных данных Банком России вступает в силу со дня подписания мной настоящей анкеты и действует до истечения сроков хранения соответствующей информации или документов, содержащих указанную информацию.

(инициалы, фамилия, подпись лица, заполнившего настоящую анкету, дата подписания)

К настоящей анкете прилагаются следующие подтверждающие документы:

Номер строки	Наименование документа	Количество листов	Количество экземпляров
1	2	3	4
1			
2			
..			

(наименование должности, инициалы, фамилия и подпись лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа (уполномоченного лица) заявителя (аудиторской организации на финансовом рынке))

⁷ Указывается аудитором на финансовом рынке, отвечающим критериям, предусмотренным подпунктами «а» и «б» пункта 2 и пунктом 4 части 2 статьи 5³ Федерального закона «Об аудиторской деятельности».