

Федеральный закон от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ,) а также для согласования с Банком России документа, предусмотренного частью 2 статьи 17.3 указанного Федерального закона (далее при совместном упоминании – согласование документов саморегулируемой организации аудиторов), саморегулируемая организация аудиторов должна представить в Банк России следующие документы:

1.1. Заявление о согласовании документов саморегулируемой организации аудиторов, содержащее следующие сведения:

полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование саморегулируемой организации аудиторов;

ОГРН саморегулируемой организации аудиторов;

ИНН саморегулируемой организации аудиторов;

обращение саморегулируемой организации аудиторов о согласовании Банком России документа (документов) саморегулируемой организации аудиторов;

опись прилагаемых к заявлению документов, включающую сведения о наименовании и количестве листов каждого документа.

1.2. Документ (документы) саморегулируемой организации аудиторов, предусмотренный (предусмотренные) пунктами 1 - 4 части 5 статьи 17, частью 2 статьи 17.3 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ, представляемый (представляемые) на согласование в Банк России (далее также – документ саморегулируемой организации аудиторов, представленный на согласование), утвержденный уполномоченным органом саморегулируемой организации аудиторов, титульный лист которого должен содержать следующие сведения:

гриф утверждения, включающий отметку об утверждении документа, название уполномоченного органа саморегулируемой организации аудиторов, принявшего решение об утверждении документа, номер и дату составления протокола заседания (принятия решения) уполномоченного органа саморегулируемой организации аудиторов

(выписки из него), в котором (в которой) содержатся сведения об утверждении им документа;

полное название документа.

1.3. Копию протокола заседания (решения) уполномоченного органа саморегулируемой организации аудиторов, в котором содержатся сведения об утверждении им документа саморегулируемой организации аудиторов, представленного на согласование.

2. Документы, предусмотренные подпунктом 1.2 пункта 1 настоящего Указания, представляются на согласование в Банк России не позднее десяти рабочих дней со дня их утверждения уполномоченным органом саморегулируемой организации аудиторов.

3. Для согласования документов, предусмотренных подпунктом 1.2 пункта 1 настоящего Указания, в новой редакции (далее – документ саморегулируемой организации аудиторов в новой редакции) саморегулируемая организация аудиторов не позднее пяти рабочих дней со дня утверждения уполномоченным органом саморегулируемой организации аудиторов документа в новой редакции должна представить в Банк России следующие документы.

3.1. Заявление о согласовании документов саморегулируемой организации, содержащее сведения, установленные абзацами вторым - пятым указанного подпункта, а также опись прилагаемых к заявлению документов, предусмотренных подпунктами 3.2 – 3.4 пункта 3 настоящего Указания, включающую сведения о наименовании и количестве листов каждого документа.

3.2. Документ саморегулируемой организации аудиторов в новой редакции, утвержденный уполномоченным органом саморегулируемой организации аудиторов, титульный лист которого должен содержать сведения, указанные в абзацах втором и третьем подпункта 1.2 пункта 1 настоящего Указания, а также номер редакции документа саморегулируемой организации аудиторов.

3.3. Копию протокола заседания (решения) уполномоченного органа саморегулируемой организации аудиторов, в котором содержатся сведения об утверждении им документа саморегулируемой организации аудиторов в новой редакции представленного на согласование.

3.4. Документ, содержащий перечень изменений, вносимых в последний согласованный с Банком России документ саморегулируемой организации аудиторов, с описанием причин их внесения.

4. Документы, указанные в пунктах 1 и 3 настоящего Указания, должны быть представлены саморегулируемой организацией аудиторов в Банк России в форме электронных документов в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с саморегулируемой организацией аудиторов, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76.9¹¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2021, N 27 (часть I), ст. 5187).

Документы, предусмотренные пунктами 1 и 2 настоящего Указания, должны быть представлены саморегулируемой организацией аудиторов в Банк России в виде файлов с расширением *.pdf, обеспечивающим возможность их сохранения на технических средствах и допускающим после сохранения возможность поиска и копирования произвольного фрагмента текста средствами для просмотра.

5. Банк России в течение 30 рабочих дней рассматривает документы, представленные саморегулируемой организацией аудиторов, на предмет:

соблюдения требований к оформлению и комплектности, предусмотренных подпунктами 1.1 - 1.3 пункта 1, подпунктами 3.1 - 3.4 пункта 3, пунктом 4 настоящего Указания (далее - требования к оформлению и комплектности документов);

отсутствия в представленных документах недостоверной информации;

соответствия документов саморегулируемой организации аудиторов,

представленных на согласование, положениям Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ, 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 (далее – обязательные требования).

6. В случае выявления Банком России в документах, представленных саморегулируемой организацией аудиторов, нарушений требований к оформлению и комплектности документов, наличия в представленных документах недостоверной информации и (или) выявления в документе саморегулируемой организации аудиторов, представленном на согласование, положений, не соответствующих обязательным требованиям, Банк России принимает решение об отказе в согласовании такого документа саморегулируемой организации аудиторов, представленного на согласование.

7. Решение Банка России о согласовании (об отказе в согласовании) документа саморегулируемой организации аудиторов, представленного на согласование, в том числе документа саморегулируемой организации в новой редакции, оформляется в виде уведомления о согласовании (об отказе в согласовании) Банком России документа саморегулируемой организации аудиторов, представленного на согласование, которое направляется саморегулируемой организации аудиторов в сроки, установленные пунктом 5 настоящего Указания.

7.1 Уведомление, предусмотренное настоящим пунктом, должно содержать дату принятия Банком России решения о согласовании (об отказе в согласовании) документа саморегулируемой организации аудиторов, представленного на согласование.

7.2. В случае принятия Банком России решения об отказе в согласовании документа саморегулируемой организации аудиторов, представленного на согласование, предусмотренное настоящим пунктом

уведомление должно также содержать указание на причины принятия Банком России указанного решения.

8. Настоящее Указание в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2021 года №___) вступает в силу со дня его официального опубликования, но не ранее 1 января 2022 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина