

**Управление Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу**

г. Санкт-Петербург,  
ул. Котовского, д. 1/10  
(место составления акта)

10 декабря 2024 г.  
(дата составления акта)  
14 час. 30 мин.  
(время составления акта)

**Акт № 26**  
**плановой выездной проверки**  
**акционерного общества «Аудиторы Северной Столицы»**

1. Плановая внешняя проверка деятельности акционерного общества «Аудиторы Северной Столицы» проведена в соответствии с приказом Управления Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу Плановая внешняя проверка деятельности акционерного общества «Аудиторы Северной Столицы».

2. Выездная проверка проведена:

1) Кирилы Ириной Александровной - и.о. начальника отдела по надзору за аудиторской деятельностью Управления Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу (руководитель группы инспекторов);

2) Баландиной Наталией Александровной - старшим контролером-ревизором отдела по надзору за аудиторской деятельностью Управления Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу;

3) Булаевой Галиной Владимировной – заместителем начальника отдела по надзору за аудиторской деятельностью УФК по Ставропольскому краю (по 06 декабря 2024 г.);

4) Калюкариной Алёной Аминовной - контролером-ревизором отдела по надзору за аудиторской деятельностью Управления Федерального казначейства по Ставропольскому краю (по 06 декабря 2024 года);

5) Шек Ольгой Анатольевной - специалистом 1 разряда отдела по надзору за аудиторской деятельностью Управления Федерального казначейства по Ставропольскому краю (по 06 декабря 2024 года).

3. Выездная проверка проведена в отношении акционерного общества «Аудиторы Северной Столицы» в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и

финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее — ПОД/ФТ/ФРОМУ) за период с 01 января 2021 г. по 10 ноября 2024 г.

4. Контролируемое лицо: акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы» (ИНН 7802087954, ОГРН 1027809225762, ОРНЗ 11606060790) (далее – АО «АСС»).

5. Выездная проверка проведена в следующие сроки:

с 11 ноября 2024 г.

по 10 декабря 2024 г.

6. При проведении выездной проверки совершены следующие контрольные (надзорные) действия:

1) Истребование документов и информации у АО «АСС» (запрос о предоставлении документов и информации от 11 ноября 2024 г. № 1, от 13 ноября 2024 г. № 2 и от 03 декабря 2024 г. №3);

2) Получение письменных объяснений (ответ на запрос от 13 ноября 2024 г. №62-А, от 14 ноября 2024 г. №63-А, от 15 ноября 2024 г. №64-А, от 20 ноября 2024 г. № 65-А, от 06 декабря 2024 г. № 71-А).

7. При проведении выездной проверки были рассмотрены следующие документы и сведения:

- информация о решениях об отказе в принятии на обслуживание и (или) продолжения сотрудничества с клиентами по аудиторским услугам;

- список клиентов, которым были оказаны услуги по ведению бухгалтерского учета или юридические услуги, включавшие подготовку или осуществление от имени или по поручению клиента операций с денежными средствами или иным имуществом;

- внутренние правила (стандарты) аудиторской деятельности, политики и процедуры (инструкции, методики, положения, правила, стандарты, формы и т.д.), включая правила внутреннего контроля по ПОД/ФТ и ФРОМУ, с приложением локальных нормативных актов, которыми указанные правила утверждены и листов ознакомления сотрудников (с изменениями и дополнениями) за период деятельности с 1 января 2021 г. по 10 ноября 2024 г.;

- локальный нормативный акт о назначении ответственного лица по ПОД/ФТ (с приложением его должностной инструкции), свидетельство о его прохождении целевого инструктажа и планы работы по ПОД/ФТ и ФРОМУ с приложением утверждающего локального нормативного акта;

- локальные нормативные акты о назначении ответственных лиц за кадровую

работу, профессиональное обучение, противодействие легализации и коррупции, внутренний контроль качества в организации.

В целях проведения настоящей проверки были запрошены на обозрение и проанализированы выборочным методом документы, информация, сведения по следующим аудиторским заданиям:


- по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении 8 организаций, а именно:

8. В ходе выездной проверки соблюдения АО «АСС» требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ нарушения не выявлены.

9. Приложений к настоящему акту не имеется.

Подписи руководителя проверки, инспектора(ов), проводивших проверку:

И.о. начальника отдела по надзору  
за аудиторской деятельностью  
Управления Федерального  
казначейства по г. Санкт-Петербургу

  
(подпись)

Кирилы Ирина  
Александровна

Старший контролер-ревизор отдела  
по надзору за аудиторской  
деятельностью Управления  
Федерального казначейства  
по г. Санкт-Петербургу

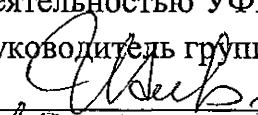
  
(подпись)

Баландина Наталия  
Александровна

ВЕРНО

Всего прошито и пронумеровано  
на 4 (Четырех) листах

И.о. начальника Отдела  
по надзору за аудиторской  
деятельностью УФК по г.Санкт-Петербургу,  
руководитель группы инспекторов

  
И.А. Кирилы  
«10» декабря 2024 г.