

СОГЛАШЕНИЕ №07-04-30/9 /N7887
**о сотрудничестве и информационном
взаимодействии между Федеральным казначейством
и Саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциацией «Содружество»**

г. Москва

от «29» ноября 2022 года

Федеральное казначейство, в лице руководителя Артюхина Романа Евгеньевича, действующего на основании Положения о Федеральном казначействе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703, с одной стороны, и Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС), в лице генерального директора Носовой Ольги Александровны, действующей на основании Устава СРО ААС, с другой стороны, далее именуемые Стороны, заключили настоящее Соглашение о нижеследующем:

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Предметом настоящего Соглашения является организация сотрудничества и информационного взаимодействия Сторон в рамках осуществления внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (далее – внешний контроль деятельности аудиторских организаций), ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС, ведения реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, и осуществления контроля (надзора) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее – контроль в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ) при

реализации задач и функций, возложенных на Стороны законодательством Российской Федерации в сфере аудиторской деятельности и сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

1.2. Сотрудничество и информационное взаимодействие Сторон осуществляется в рамках Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона от 1 декабря 2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Федерального закона от 31 июля 2020 г. № 248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации», постановления Правительства Российской Федерации от 25 июня 2021 г. № 1009 «Об утверждении Положения о внешнем контроле деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (федеральном государственном контроле (надзоре)», постановления Правительства Российской Федерации от 19 февраля 2022 г. № 219 «Об утверждении Положения о контроле (надзоре) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения», иных нормативных правовых актов Российской Федерации.

1.3. Сотрудничество Сторон осуществляется в формах, не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации и целям деятельности Сторон.

2. ОБМЕН ИНФОРМАЦИЕЙ

В целях реализации настоящего Соглашения Стороны:

1) осуществляют обмен информацией в рамках реализации полномочий, возложенных на Стороны законодательными и нормативными правовыми актами Российской Федерации, указанными в разделе 1 настоящего Соглашения (далее – информация);

2) организуют и проводят совместные мероприятия по предупреждению нарушений законодательства Российской Федерации в сфере аудиторской деятельности и сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;

3) осуществляют обмен опытом работы в сфере внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС, ведения реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, и осуществления контроля в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ, в том числе путем проведения совещаний, конференций, семинаров;

4) осуществляют обмен справочными материалами, методическими рекомендациями, представляющими взаимный интерес;

5) осуществляют иные мероприятия по вопросам взаимодействия, определенным в настоящем Соглашении.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН, А ТАКЖЕ ИНЫЕ УСЛОВИЯ СОТРУДНИЧЕСТВА И ИНФОРМАЦИОННОГО ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ

3.1. В соответствии с разделом 2 настоящего Соглашения:

3.1.1. Федеральное казначейство направляет, а СРО ААС принимает информацию, документы, сведения (далее – информация) в составе и в сроки согласно приложению № 1 к настоящему Соглашению.

3.1.2. СРО ААС направляет, а Федеральное казначейство принимает информацию в составе и сроки согласно приложению № 2 к настоящему Соглашению.

3.2. Стороны могут обмениваться иной информацией на основании письменных запросов (приложения № 1 и № 2 к настоящему Соглашению).

3.3. Стороны предоставляют имеющуюся в их распоряжении информацию на безвозмездной основе и обеспечивают защиту персональных данных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

3.4. Информационное взаимодействие Федерального казначейства и СРО ААС осуществляется путем направления информации на бумажном носителе посредством почтовой связи или посредством вручения адресату либо в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – электронные документы), по телекоммуникационным каналам связи.

3.5. Для целей планирования и проведения проверок Федеральным казначейством при осуществлении внешнего контроля деятельности аудиторских организаций и контроля в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ, а также ведения Федеральным казначейством реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, СРО ААС предоставляет Федеральному казначейству доступ к сведениям из реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС.

3.6. Для указанных целей СРО ААС обеспечивает Федеральному казначейству доступ к веб-сервисам получения информации из реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС, а также доступ к размещенным на официальном сайте СРО ААС в информационно-

телекоммуникационной сети «Интернет» сведениям об аудиторских организациях из реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС с возможностью их копирования и сохранения информации, формирования по заданным параметрам выборки необходимых данных на текущую дату.

3.7. Ответственными исполнителями по вопросам информационного взаимодействия Сторон являются:

от СРО ААС:

- генеральный директор СРО ААС;
- директор по контролю деятельности СРО ААС;
- руководитель отдела по ведению реестра СРО ААС.

от Казначейства России:

- Управление по надзору за аудиторской деятельностью.

4. КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ

4.1. При осуществлении взаимодействия Стороны руководствуются принципами законности, конфиденциальности, безвозмездности, соблюдения правил обращения с информацией, доступ к которой ограничен законодательством Российской Федерации.

4.2. Стороны обязуются использовать получаемую в рамках настоящего Соглашения информацию только в служебных целях.

4.3. Ни одна из Сторон не вправе передавать свои обязанности по настоящему Соглашению третьим лицам.

4.4. За разглашение сведений, полученных в рамках настоящего Соглашения и составляющих государственную тайну, а также иную охраняемую законодательством Российской Федерации тайну, Стороны несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.5. Настоящее Соглашение не затрагивает прав и обязанностей каждой из Сторон, вытекающих из других договоров.

4.6. Положения настоящего Соглашения, предусматривающие обеспечение конфиденциальности информации, полученной ранее, остаются в силе после прекращения действия настоящего Соглашения.

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ

5.1. Все дополнения и изменения к настоящему Соглашению производятся по взаимному согласию Сторон и оформляются в виде соответствующих дополнительных соглашений, которые являются неотъемлемой частью настоящего Соглашения с даты их подписания.

5.2. Все вопросы, возникающие при реализации настоящего Соглашения, разрешаются Сторонами путем переговоров и консультаций.

5.3. В случае если отдельные положения настоящего Соглашения становятся недействительными или вступают в противоречие с законодательством Российской Федерации, остальные положения сохраняют свою силу, и Стороны вправе заключить дополнительное соглашение, устраняющее указанные противоречия.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

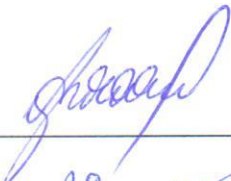
6.1. Соглашение заключено на неопределенный срок и вступает в силу со 2 января 2023 года.

6.2. Настоящее Соглашение может быть расторгнуто по инициативе любой из Сторон путем письменного уведомления одной из Сторон, направленного за три месяца до предполагаемой даты расторжения Соглашения.

6.3. Соглашение составлено в двух экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу, по одному для каждой из Сторон. Приложение № 1 и приложение № 2 к настоящему Соглашению являются неотъемлемой частью настоящего Соглашения.


6.4. Соглашение о сотрудничестве и информационном взаимодействии между Саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциацией «Содружество» и Федеральным казначейством от 6 сентября 2016 г. № 07-04-30/3 считать утратившим силу с момента вступления в силу настоящего Соглашения.

Руководитель
Федерального казначейства



Р.Е. Артюхин
«29» ноября 2022 г.

Генеральный директор
Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации
«Содружество»



О.А. Носова
«29» ноября 2022 г.