**Тесты Дисциплинарный кодекс Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ст. 32-64**

1. **Дисциплинарные дела рассматриваются в**

**А.** Открытых заседаниях

**Б.** Закрытых заседаниях

**В.** По усмотрению Дисциплинарного органа в открытых или закрытых заседания

1. **Подлежит ли раскрытию информация о применении мер дисциплинарного воздействия в отношении членов СРО ААС**

**А.** Вся информация подлежит раскрытию, в том числе опубликованию на сайте СРО ААС в порядке и в сроки, установленные законодательством Российской Федерации, либо (при их отсутствии) локальными нормативными актами СРО ААС

**Б.** Нет

**В.** Информация подлежит раскрытию, в том числе опубликованию на сайте СРО ААС в порядке и в сроки, установленные законодательством Российской Федерации, либо (при их отсутствии) локальными нормативными актами СРО ААС, но только в отношении решения, вступившего в законную силу

1. **Правильно ли утверждение, что основаниями для отвода и самоотвода являются: а) наличие родственных, трудовых или гражданско-правовых отношений члена Дисциплинарного органа с заявителем и/или с членом СРО ААС, в отношении которого возбуждено дисциплинарное производство; б) обстоятельства, при которых член Дисциплинарного органа прямо или косвенно заинтересован в результатах рассмотрения дисциплинарного дела; в) иные обстоятельства, ставящие под сомнение беспристрастность члена Дисциплинарного органа**

**А.** Да

**Б.** Да, кроме в)

**В.** Да, но еще подлежит отводу лицо, давшее рекомендацию члену СРО в отношении которого возбуждено дисциплинарное дело

1. **В случае если заинтересованное лицо в связи с отводом или самоотводом не участвует в принятии решения, его голос**

**А.** Все равно учитывается при определении кворума для принятия решения

**Б.** Не учитывается при определении кворума для принятия решения

**В.** Учитывается или не учитывается решает дисциплинарный орган

1. **Какие доказательства по дисциплинарному делу могут иметь заранее установленную силу**

**А.** Никакие

**Б.** Любые

**В.** Никакие кроме обстоятельств, установленных вступившим в законную силу судебным актом, принятым в рамках уголовного, гражданского, арбитражного или административного судопроизводства, которые признаются без дополнительной проверки

1. **Правильно ли утверждение, что дисциплинарное производство не может быть возбуждено только при наличии следующих обстоятельств: а) отсутствие события дисциплинарного нарушения; б) рассмотрение дела находится вне компетенции СРО ААС; в) истечение срока возбуждения дисциплинарного производства**

**А**. Да

**Б.** Да, кроме, а)

**В.** Да, но еще и при прекращении членства в СРО ААС лица, в отношении которого рассматривается вопрос о возбуждении дисциплинарного производства

1. **Дисциплинарное дело может быть возбуждено Дисциплинарной комиссией по нарушениям, связанным с хранением документов, уплатой членских взносов и платежей, штрафов, не представлением, не своевременным представлением отчетности и представлением ее недостоверной**

**А**. Не позднее одного года со дня совершения соответствующего нарушения;

**Б.** Не позднее шести месяцев со дня, когда о соответствующем нарушении стало известно СРО ААС;

**В**. Не позднее шести месяцев со дня, когда о соответствующем нарушении стало известно СРО ААС, но не позднее шести лет с момента совершения нарушения.

1. **Дисциплинарное дело может быть возбуждено Дисциплинарной комиссией по нарушениям, не указанным в вопросе 7**

**А.** Не позднее одного года со дня совершения соответствующего нарушения;

**Б.** Не позднее шести месяцев со дня, когда о соответствующем нарушении стало известно СРО ААС;

**В**. Не позднее шести месяцев со дня, когда о соответствующем нарушении стало известно СРО ААС, но не позднее шести лет с момента совершения нарушения.

1. **По нарушениям, выявляемым по результатам проверок внешнего контроля деятельности, проводимых СРО ААС, течение срока для возбуждения дисциплинарного дела начинается**

**А**. С даты утверждения результатов соответствующей проверки

**Б.** С даты подготовки отчета эксперта по результатам проверки

**В**. С даты начала проверки

1. **Рассмотрение дисциплинарного дела осуществляется в рамках**

**А.** Только очного заседания (заседаний) Дисциплинарной комиссии, проводимого (проводимых) в форме совместного присутствия, с обязательным приглашением участников дисциплинарного производства

**Б.** Только очного заседания (заседаний) Дисциплинарной комиссии, проводимого (проводимых) в форме совместного присутствия, с обязательным приглашением участников дисциплинарного производства, но при этом проведение очного заседания Дисциплинарной комиссии возможно с применением информационных и коммуникационных технологий, позволяющих обеспечить дистанционное присутствие в формате видеоконференции членов Дисциплинарной комиссии и участников дисциплинарного производства

**В**. Как очного, в том числе с применением информационных и коммуникационных технологий, так и заочного заседания

1. **Дисциплинарное дело подлежит рассмотрению**

**А**. В течение одного года со дня возбуждения дисциплинарного производства

**Б**. В течение шести месяцев со дня возбуждения дисциплинарного производства

**В**. В течение одного года со дня возбуждения дисциплинарного производства, но с учетом приостановлений дисциплинарного производства не может превышать двух лет со дня возбуждения дисциплинарного производства

1. **Дисциплинарная комиссия вправе… приостановить дисциплинарное производство для сбора и оценки доказательств и других процессуальных действий**

**А**. Один раз

**Б**. Не более двух раз

**В**. Один или несколько раз.

1. **Каким образом производятся уведомления и сообщения в рамках дисциплинарного дела (в том числе уведомления об изменениях в дисциплинарном производстве, акты Дисциплинарной комиссии, запросы о представлении информации и документов, прочие документы)**

**А**. Направляются участникам дисциплинарного производства только посредством Почты России;

**Б**. Направляются только путем размещения в личном кабинете (при его наличии) и направления по электронной почте.

**В**. Направляются участникам дисциплинарного производства посредством размещения в личном кабинете (при его наличии) и направления по электронной почте, а в случае отсутствия возможности уведомления участников дисциплинарного производства через личный кабинет и/или посредством электронной почты, а также в качестве дополнительного канала направления информации уведомление может быть осуществлено почтовым отправлением.

1. **Что является надлежащим источником почтового адреса и адреса электронной почты для направления уведомлений членам СРО ААС – аудиторам, индивидуальным аудиторам и аудиторским организациям**

**А**. Является Реестр СРО ААС

**Б**. Является любая информация, имеющаяся в СРО

**В**. Является информация, представленная в СРО любым способом

1. **Когда считаются полученными уведомления и сообщения, направленные по надлежащему адресу электронной почты, через личный кабинет участником дисциплинарного производства, которому они направлены считаются полученными**

**А.** На следующий рабочий день после даты их направления

**Б.** В день их просмотра участником дисциплинарного производства в отношении направленных через личный кабинет или на следующий рабочий день после даты их направления по электронной почте

**В**. На шестой день с момента направления

1. **В случае если в процессе дисциплинарного производства СРО ААС стало известно о других нарушениях, совершенных лицом, в отношении которого ведется дисциплинарное производство, то рассмотрение этих нарушений**

**А**. Проводится только в рамках вновь возбуждаемого дисциплинарного дела

**Б.** Проводится только в рамках начатого ранее дисциплинарного производства

**В**. Может быть произведено в рамках начатого ранее дисциплинарного производства

1. **Неявка на заседание (не подключение к заседанию) Дисциплинарной комиссии участников дисциплинарного производства является ли основанием для отложения дисциплинарного производства**

**А**. Не является никогда

**Б.** Является только если участник своевременно и надлежащим образом не уведомлен о времени и месте заседания

**В**. Является если участник своевременно и надлежащим образом не уведомлен о времени и месте заседания; а также если заявлено ходатайство соответствующим участником дисциплинарного производства об отложении рассмотрения дисциплинарного дела по уважительной причине с приложенными к нему оформленными в соответствии с законодательством документами, подтверждающими эту причину

1. **Обязана ли Дисциплинарная комиссия вести аудио- и (или) видеозапись заседания**

**А**. Да и приобщается к материалам конкретного дисциплинарного дела;

**Б.** Нет, но может и если она ведется, то приобщается к материалам конкретного дисциплинарного дела;

**В**. Нет, но может, и такая запись ведется в технических целях и не приобщается к материалам конкретного дисциплинарного дела.

1. **Правильно ли утверждение, что по итогам рассмотрения дисциплинарного дела по существу Дисциплинарная комиссия принимает одно из следующих решений: а) о применении (о рекомендации применения) одной или нескольких мер дисциплинарного воздействия; б) об освобождении от дисциплинарной ответственности; в) о прекращении дисциплинарного производства при наличии обстоятельств, исключающих дисциплинарное производство; г) о направлении дела на новое рассмотрение в Комиссию по контролю деятельности при рассмотрении дел возбужденных по результатам внешнего контроля деятельности**

**А**. Да

**Б**. Да, кроме г)

**В.** Нет, так как Дисциплинарная комиссия только вправе рекомендовать правлению принять какое-то из вышеуказанных решений

1. **Каким количеством голосов принимаются Решения о рекомендации Правлению СРО ААС о применении меры дисциплинарного воздействия – исключении из членов СРО ААС**

**А.** Простым большинством от присутствующих членов Дисциплинарной комиссии на заседании

**Б.** Квалифицированным большинством – не менее, чем 75% голосов членов Дисциплинарной комиссии, присутствовавших на заседании

**В.** Квалифицированным большинством – не менее, чем 75% голосов членов Дисциплинарной комиссии

1. **Решения Дисциплинарной комиссии вступают в силу**

**А**. По истечении установленного настоящим Кодексом срока их обжалования (если соответствующее решение не было обжаловано) или с момента принятия Правлением решения по жалобе (если по результатам рассмотрения жалобы решение Дисциплинарной комиссии оставлено без изменения, а жалоба - без удовлетворения)

**Б**. С момента принятия

**В.** По истечении установленного настоящим Кодексом срока их обжалования (если соответствующее решение не было обжаловано) или с момента принятия Правлением решения по жалобе (если по результатам рассмотрения жалобы решение Дисциплинарной комиссии оставлено без изменения, а жалоба - без удовлетворения), но подлежит немедленному исполнению со следующего дня за датой принятия

1. **Решение Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия может быть обжаловано участниками дисциплинарного производства в … со дня получения соответствующего акта**

**А**. Правление СРО ААС в течение 10 рабочих дней

**Б**. Апелляционный комитет СРО ААС в течение 10 рабочих дней

**В**. Правление СРО ААС в течение Одного месяца

1. **В случае неясности решения Дисциплинарный орган, принявший его, по заявлению лиц, участвующих в деле**

**А**. Вправе принять новое решение

**Б**. Вправе разъяснить решение, не изменяя его содержания

**В**. Вправе принять дополнительное решение

1. **Апелляционный комитет осуществляет**

**А.** Рассмотрение жалоб на акты Дисциплинарной комиссии

**Б.** Предварительное рассмотрение поступающих в Правление СРО ААС жалоб на акты Дисциплинарной комиссии

**В**. Рассмотрение жалоб на акты Дисциплинарной комиссии и/или предварительное рассмотрение поступающих в Правление СРО ААС жалоб на акты Дисциплинарной комиссии в зависимости от категории дела

1. **Подлежат ли обжалованию в Правление Мотивировочные заключения, принятые Апелляционным комитетом СРО ААС**

**А.** Да

**Б**. Нет, так как они носят рекомендательный характер

**В**. Да, но только дела по приостановлении членства и по исключению членов СРО из ААС

1. **Правление СРО ААС рассматривает жалобу на решение Дисциплинарной комиссии, поступившую в соответствии с настоящим Кодексом**

**А**. На ближайшем очном заседании Правления СРО ААС при условии, что жалоба поступила не позднее, чем за 15 (пятнадцать) рабочих дней до даты очного заседания Правления СРО ААС

**Б**. На ближайшем очном или заочном заседании Правления СРО ААС

**В**. На ближайшем очном заседании Правления СРО ААС

1. **Правильно ли утверждение, что Правление СРО ААС по результатам рассмотрения жалобы на решение, принятое Дисциплинарной комиссией и Мотивировочное заключение Апелляционным комитетом по итогам рассмотрения дисциплинарного дела, вправе принять одно из следующих решений: а) оставить акты без изменения, жалобу без удовлетворения; б) отменить акты полностью или в части и принять новое решение; в) отменить акты и направить дело на новое рассмотрение в Дисциплинарную комиссию или в Апелляционный комитет; г) отменить акты и прекратить дисциплинарное производство**

**А**. Да, все правильно

**Б.**  Да, кроме г)

**В**. Нет

1. **Участники дисциплинарного производства вправе обратиться в Дисциплинарную комиссию с заявлением о пересмотре дисциплинарного дела при возникновении новых и вновь открывшихся обстоятельств в течение… с момента, когда они узнали или должны были узнать о возникновении указанных обстоятельств**

**А.** 30 (тридцати) дней

**Б.** 10 (десяти) дней

**В**. 30 (тридцать) рабочих дней

1. **Решение о применении мер дисциплинарного воздействия, принятое в соответствии с настоящим Кодексом, является обязательным**

**А**. Всех граждан и юридических лиц

**Б.** Только для всех членов СРО ААС

**В**. Только для всех членов СРО ААС, должностных лиц и органов СРО ААС

1. **Исполнение меры дисциплинарного воздействия - предписания осуществляется**

**А**. В течение 30 дней с момента вступления Решения Дисциплинарной комиссии в силу

**Б**. В течение 180 дней с момента вступления Решения Дисциплинарной комиссии в силу

**В.** В порядке и сроки, установленные в решении Дисциплинарной комиссии

1. **В течение какого времени член СРО ААС, к которому применена мера дисциплинарного воздействия в виде предписания, обязан письменно уведомить СРО ААС об исполнении предписания**

**А**. В течение 10 (десяти) рабочих дней с момента исполнения

**Б**. В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с момента исполнения

**В**. В течение 3 (трех) рабочих дней с момента исполнения

1. **Штраф подлежит уплате**

**А**. В течение 10 (десяти) банковских дней

**Б**. В течение 3 (трех) банковских дней

**В**. В течение месяца

1. **Денежные средства, полученные СРО ААС в результате оплаты штрафа, подлежат зачислению**

**А**. На расчетный счет СРО и включается в бюджет СРО

**Б**. В соответствующий компенсационный фонд СРО ААС

**В**. В федеральный бюджет РФ

1. **Какой орган вправе принять решение об отсрочке исполнения решения о применении меры дисциплинарного воздействия в виде штрафа**

**А.** Дисциплинарная комиссия с учетом финансового положения члена СРО ААС, привлеченного к дисциплинарной ответственности, и иных заслуживающих внимания обстоятельств по заявлению члена СРО к которому применен штраф

**Б.** Апелляционный комитет с учетом финансового положения члена СРО ААС, привлеченного к дисциплинарной ответственности, и иных заслуживающих внимания обстоятельств

**В.** Правлением с учетом финансового положения члена СРО ААС, привлеченного к дисциплинарной ответственности, и иных заслуживающих внимания обстоятельств

1. **Вопрос о предоставлении отсрочки рассматривается на основании письменного заявления члена СРО ААС, которое может быть подано в течение… со дня получения членом СРО ААС выписки, содержащей резолютивную часть решения о применении меры дисциплинарного воздействия в виде штрафа**

**А**. 10 (десяти) рабочих дней

**Б.** 10 (десяти) календарных дней

**В.** Одного месяца

1. **Отсрочка не может превышать… со дня вынесения решения о привлечении члена СРО ААС к дисциплинарной ответственности**

**А**. Трех месяцев

**Б.** Шести месяцев

**В**. Одного года

1. **Лицо, в отношении которого вынесено решение о применении меры дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС, обязано устранить выявленные нарушения и письменно сообщить об этом в СРО ААС**

**А**. Не позднее 10 (десяти) рабочих дней до истечения срока приостановки

**Б.** Не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней до истечения срока приостановки

**В**. Не позднее 3 (трех) рабочих дней до истечения срока приостановки

1. **Правление обязано принять решение о восстановлении членства в течение… с момента получения сообщения об устранении выявленных нарушений**

**А.** 10 рабочих дней

**Б.** 15 рабочих дней

**В**. Одного месяца

1. **Не устранение в установленный срок нарушений, явившихся основанием для приостановления членства, влечет**

**А.** Исключение из членов СРО ААС и при этом Правление СРО ААС принимает решение об исключении из членов СРО ААС не менее чем за 7 (семь) рабочих дней до истечения срока, на который приостановлено членство в СРО ААС

**Б.** Возбуждение нового дисциплинарного дела в отношении члена членство которого приостановлено

**В**. Исключение из членов СРО ААС и при этом Правление СРО ААС принимает решение об исключении из членов СРО ААС не ранее окончания срока, на который приостановлено членство в СРО ААС

1. **Членство в СРО ААС лица, в отношении которого Правление СРО ААС вынесло решение о применении меры дисциплинарного воздействия - исключении из членов СРО ААС, прекращается**

**А.**  С даты принятия решения Правления СРО ААС

**Б**. Со дня получения исключённым членом СРО уведомления об исключении

**В.** По истечению 10 рабочих дней со дня получения исключённым членом СРО уведомления об исключении