

Отчет ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» (ИНН 7732017012) о своей деятельности за 2018 год

Согласно «Рекомендациям аудиторским организациям по раскрытию информации на своем официальном Интернет-сайте», одобренным советом по аудиторской деятельности 19 июня 2014 г., протокол № 13

Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Распределение долей уставного капитала между собственниками	Учредители аудиторы: 100 %
Участие в сети аудиторских организаций, в том числе международные	Не участвует
Описание системы корпоративного управления аудиторской организации	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Осуществляет руководство текущей деятельности аудиторской организации, осуществляет организацию и обеспечение эффективной работы системы контроля качества аудиторской деятельности, отвечает за проведение внешних и внутренних образовательных программ (семинаров).
Описание системы внутреннего контроля качества аудиторской деятельности	<p>Система контроля качества определена внутрифирменными правилами осуществления внутреннего контроля качества работы ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» (Приложение № 2 к Приказу № 01-ВКК-2017 ОТ 16.01.2017) при проведении аудита и обзорных проверок финансовой отчетности, а так же прочих заданий, обеспечивающих уверенность, и заданий по оказанию сопутствующих аудиту услуг.</p> <p>1.1. Настоящие внутрифирменные правила осуществления внутреннего контроля качества составлены на основании: Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307 от 30.12.2008 г., международных стандартов «Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг» № 1, «Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности» № 220 и устанавливает единые требования к системе контроля качества ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» (далее организация)</p> <p>1.2. Система контроля качества услуг вводится с целью внедрения и поддержания системы контроля качества, позволяющая организации получить разумную уверенность в том что:</p> <p>(а) аудиторская организация и ее персонал соблюдают профессиональные стандарты и применимые правовые и нормативные требования;</p> <p>(б) заключения и отчеты, выпущенные</p>

организацией или руководителями заданий, носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах.

1.3. Настоящие правила применяются всеми сотрудниками организациями в отношении аудита и обзорных проверок финансовой отчетности, а также прочих заданий, обеспечивающих уверенность, и заданий, связанных с оказанием сопутствующих услуг и предполагает, что его работники проводят аудит и обзорных проверок финансовой отчетности, а также прочих заданий в соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, международных стандартов аудита, стандартов аудиторской деятельности саморегулируемой организации РСА, внутренних правил (стандартов) аудиторской деятельности, а также в том, что заключения и иные отчеты, выданные аудиторской организацией, соответствуют условиям конкретных заданий.

Настоящая система контроля качества услуг ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» устанавливает принципы и процедуры в отношении каждого из следующих элементов:

- (a) ответственность руководства за качество в самой аудиторской организации;
- (b) соответствующие этические требования;
- (c) принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий;
- (d) кадровые ресурсы;
- (e) выполнение задания;
- (f) мониторинг.

Для соблюдения вышеуказанных принципов разработаны конкретные процедуры. Процедура — это установленный порядок ведения, рассмотрения какого-либо дела

1.4. Принципы и процедуры контроля качества услуг документально оформленные настоящими правилами в обязательном порядке доводятся до сведения работников ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС».

До сведения каждого работника доводятся:

- принципы и процедуры контроля качества услуг,
- цели, для достижения которых они установлены,
- информация о том, что каждый работник несет персональную ответственность за качество услуг и обязан соблюдать установленные принципы и процедуры.

Руководство ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС»

	<p>признает важность обратной связи с работниками по вопросам контроля качества услуг, для чего будет поощрять работников высказывать их точку зрения в отношении вопросов контроля качества услуг.</p> <p>2. Ответственность руководства за качество в ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС»</p> <p>2.1. Руководство ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» несет ответственность за систему контроля качества оказываемых услуг и настоящим стандартом устанавливает принципы и процедуры, способствующие поддержанию корпоративной культуры, основанной на признании того, что обеспечение качества услуг является первостепенной задачей.</p> <p>2.2. Руководство ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» заявляет, что обязуется способствовать поддержанию культуры производства, в которой ценится и поощряется высококачественная работа, демонстрирует важность системы контроля качества услуг ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» и необходимость:</p> <p>(а) выполнения работы в соответствии с международными стандартами аудита, а также применимыми правовыми и нормативными требованиями;</p> <p>(б) выпуска надлежащих в конкретных обстоятельствах аудиторских заключений.</p> <p>2.3. Руководство ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» признает в качестве наиважнейшей цели деятельности аудиторской организации — достижение высокого качества выполнения всех заданий.</p>
<p>Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку:</p>	<p>Акт внешней проверки качества работы ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» от 11.09.2018 г.</p> <p>Приказы Федерального Казначейства от 31.07.2018 г. № 270.</p> <p>Период проверки с 15 августа 2013 года по 14 августа 2018 года.</p> <p>Заключение по итогам внешней проверки качества работы: Качество работы ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» не в полной мере соответствует требованиям Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», «стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов»</p> <p>Свидетельство по результатам проверки качества аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики за период 2015-2017 г. № 104/18 от 22.02.2019 г. на основании решения Комитета по контролю</p>

	<p>качества СРО РСА (протокол № 67-18 от 29.12.2018 г.). Заключение по итогам проверки: аудиторская деятельность ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» соответствующей действующему законодательству, регулирующему аудиторскую деятельность в Российской Федерации.</p>
<p>Наименование всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией в прошедшем календарном году был проведен обязательный аудит:</p>	<p>ЗАО «ТСЛ Интернейшнл»</p> <p>ООО «Цитадель Эссетс Менеджмент»</p> <p>АО «Финпол»</p> <p>ООО «МАТТЕРХОРН-ФИНАНС»</p>
<p>Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости:</p>	<p>Генеральный директор ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» подтверждает, что меры, принимаемые аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, основаны на применении Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций и обеспечивают:</p> <ul style="list-style-type: none"> - личную независимость сотрудников; - обучение сотрудников по вопросам независимости и подтверждение независимости; - выявление угроз нарушения независимости, меры, предпринятые или предполагаемые аудиторской организацией для снижения или профилактики риска дальнейших нарушений. <p>Внутренние проверки соблюдения условий независимости аудиторов и аудиторской организации, документирование результатов тестирования проводится при принятии клиента на обслуживание, продолжении сотрудничества с имеющимися клиентами, в ходе выполнения аудиторских заданий, контроля качества оказываемых аудиторских услуг, обзорной проверки качества, мониторинга (инспекции) завершенных аудиторских заданий.</p>
<p>Заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами аудиторской организации требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного частью 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»:</p>	<p>Генеральный директор ЗАО «АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС» подтверждает, что аудиторы организации проходят ежегодное обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является. Минимальная продолжительность такого обучения составляет не менее 120 часов за три последовательных календарных года, и не менее 20 часов в каждый год.</p>
<p>Сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на</p>	<p>Система вознаграждения руководителей аудиторских групп определена трудовыми договорами и положением об оплате труда</p>

размер вознаграждения)	
<p>Описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы:</p>	<p>Меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы определены пунктом 3.5 внутрифирменных правил осуществления внутреннего контроля качества ЗАО "АНАЛИТИК ЭКСПРЕСС" при проведении аудита и обзорных проверок финансовой отчетности, а так же прочих заданий, обеспечивающих уверенность, и заданий по оказанию сопутствующих аудиту услуг».</p> <p>Меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы основаны на периодической замене руководителей аудиторских заданий согласно графику ротации руководителей заданий, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же общественно значимого хозяйствующего субъекта на разных уровнях. Периодическая (не реже одного раза в 7 лет) смена руководителя аудиторской проверки, которой подвергается (финансовая) бухгалтерская отчетность конкретного аудируемого лица. (ст.25 МСА1)</p>
<p>Сведения о выручке аудиторской организации за прошлый отчетный год (тыс. руб.):</p>	<p>Объем услуг всего – 4 362 тыс. руб. в том числе:</p> <p>Общий аудит – 3 953 тыс. руб. (в том числе 763 тыс. руб. получены от организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»);</p> <p>Предоставление услуг, связанных с выполнением отличных от аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций заданий, обеспечивающих уверенность, консультационных услуг в области налогообложения и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг – 409 тыс. руб.;</p>