Номер плана в ФГИС ЕРКНМ	2025070719
Наименование прокуратуры	Прокуратура Пензенской области
Дата выгрузки из системы ФГИС ЕРКНМ	11.12.2024
Дата создания плана в ФГИС ЕРКНМ	19.09.2024
Утвержден Руководителем УФК по Нижегородской области в ФГИС ЕРКНМ	10.12.2024

КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
НАДЁЖНОСТЬ ОБЪЕКТИВНОСТЬ РЕЗУЛЬТАТ
Сертификат 00A6175FC4435CBA40CD46A145D322721C
Владелец Зарубин Сергей Вадимович
Действителен с 26.08.2024 по 19.11.2025

УТВЕРЖДАЮ

__________________ **С.В. Зарубин**

10 декабря 2024 г.

ПЛАН
Управления Федерального казначейства по Нижегородской области
проведения плановых проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций,
оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, на 2025 год на территории Пензенской области

Сведения о контролируемом лице													(номер и наименование вида государственного контроля (надзора), вида муниципального контроля)
Тип контролируемого лица	Наименование проверяемого лица	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Адрес места нахождения	Место нахождения (осуществления деятельности) контролируемого лица	Место фактического осуществления деятельности	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС)	Государство, в котором указанное юридическое лицо зарегистрировано	Номер записи об аккредитации (НЗА)	Код причины постановки на учет (КПП)	Сведения о документе, удостоверяющем личность	Гражданство (при наличии)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Юр. лицо 'ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ПАРТНЕР-АУДИТ"', ИНН 5836612260, ОГРН 1025801212260, адрес 440052, Пензенская область, Г. ПЕНЗА, УЛ. БОГДАНОВА, Д. Д.2А, , раб. адрес 58, Пензенская область, ГОРОД ПЕНЗА, ПЕНЗА,													Внешний контроль деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, осуществляемый уполномоченным федеральным органом по контролю и надзору (федеральный государственный контроль (надзор))
1. Юр. лицо 'ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЫБОР"', ИНН 5836630830, ОГРН 1085836002075, адрес 440011, Пензенская область, Г. ПЕНЗА, УЛ. ФУРМАНОВА, Д. Д.3, КВ.54, раб. адрес 58, Пензенская область, ГОРОД ПЕНЗА, ПЕНЗА,													Внешний контроль деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, осуществляемый уполномоченным федеральным органом по контролю и надзору (федеральный государственный контроль (надзор))

Объект контроля								
Номер объекта	Наименование объекта	Адрес	Тип	Вид объекта	Подвид	Категория риска	Класс опасности	Координаты
15	16	17	18	19	20	21	22	23
1. номер 12528669, Деятельность, действия (бездействие) ООО АФ "ПАРТНЕР-АУДИТ" по оказанию аудиторских и иных услуг, при осуществлении которых должны соблюдаться обязательные требования, адрес 440052, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Богданова, д. 2А, тип 'Деятельность и действия', вид 'деятельность, действия (бездействие) аудиторской организации по оказанию аудиторских и иных услуг, при осуществлении которых должны соблюдаться обязательные требования', подвид 'деятельность, действия (бездействие) аудиторской организации по оказанию аудиторских и иных услуг, при осуществлении которых должны соблюдаться обязательные требования', 'чрезвычайно высокий риск'								
1. номер 22892880, Деятельность, действия (бездействие) ООО "ВЫБОР" по оказанию аудиторских и иных услуг, при осуществлении которых должны соблюдаться обязательные требования, адрес 440011, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Фурманова, д. 3 кв. 54, тип 'Деятельность и действия', вид 'деятельность, действия (бездействие) аудиторской организации по оказанию аудиторских и иных услуг, при осуществлении которых должны соблюдаться обязательные требования', подвид 'деятельность, действия (бездействие) аудиторской организации по оказанию аудиторских и иных услуг, при осуществлении которых должны соблюдаться обязательные требования', 'высокий риск'								

Обязательные требования				Разрешительные документы
Наименование НПА	Номер НПА	Дата НПА	Структурная единица	
24	25	26	27	28
1. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2001-08-07 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», 115-ФЗ, 07.08.2001, Пункт 2.1, Статья 7.1 2. Правительство Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 2021-04-09 №569 «Об утверждении Правил передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», 569, 09.04.2021, Пункт 4 3. Правительство Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 2021-04-09 №569 «Об утверждении Правил передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», 569, 09.04.2021, Пункт 10 4. Правительство Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 2021-04-09 №569 «Об утверждении Правил передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», 569, 09.04.2021, Пункт 8 5. Правительство Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 2021-04-09 №569 «Об утверждении Правил передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», 569, 09.04.2021, Пункт 6 6. Правительство Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 2021-04-09 №569 «Об утверждении Правил передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», 569, 09.04.2021, Пункт 3 7. Правительство Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 2021-04-09 №569 «Об утверждении Правил передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», 569, 09.04.2021, Пункт 11 8. Правительство Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 2021-04-09 №569 «Об утверждении Правил передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», 569, 09.04.2021, Пункт 7 9. Правительство Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 2021-04-09 №569 «Об утверждении Правил передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», 569, 09.04.2021, Пункт 5 10. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2021-11-30 №198н «Об утверждении перечня информации о деятельности аудиторской организации, подлежащей раскрытию на ее сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и установлении сроков раскрытия такой информации», 198н, 30.11.2021, Подпункт б, Пункт 8, Глава Перечень 11. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2021-11-30 №198н «Об утверждении перечня информации о деятельности аудиторской организации, подлежащей раскрытию на ее сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и установлении сроков раскрытия такой информации», 198н, 30.11.2021, Подпункт б, Пункт 1, Глава Перечень [illegible] 90. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 30 91. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 15 92. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 21 93. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 28 94. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 37 95. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 47 96. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 27 97. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 24 98. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 20 99. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 5 100. Министерство финансов Российской Федерации: Приказ ФОИВ от 2019-01-09 №2н «Международный стандарт аудита 240 "Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности"», 2н, 09.01.2019, Пункт 40 101. Министерство финансов <...>				
1. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 2, Статья 1 2. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 6, Статья 1 3. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 8, Статья 1 4. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 1, Статья 3 5. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 2, Статья 3 6. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 3, Статья 4 7. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 3.1, Статья 4 8. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 4, Статья 5 9. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 2, Статья 5.1 10. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 3, Статья 5.1 11. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 4, Статья 5.1 12. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Пункт 1, Часть 3, Статья 5.2 13. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Пункт 1, Часть 1, Статья 5.2 14. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Подпункт б, Пункт 3, Часть 3, Статья 5.2 15. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 4, Статья 5.2 16. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Пункт 2, Часть 2, Статья 5.2 17. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Пункт 2, Часть 3, Статья 5.2 18. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Пункт 1, Часть 2, Статья 5.2 19. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Подпункт а, Пункт 3, Часть 3, Статья 5.2 20. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Пункт 2, Часть 1, Статья 5.2 21. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 1, Статья 5.3 22. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 4, Статья 6 23. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 3.2, Статья 6 24. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 3, Статья 6 25. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 1, Статья 6 26. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 5, Статья 6 27. Президент Российской Федерации: Федеральный закон от 2008-12-30 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 307-ФЗ, 30.12.2008, Часть 3.1, Статья 6				

Основания включения в план									Дата начала проведения КНМ (ДД.ММ.ГГГГ)	Дата окончания проведения КНМ (ДД.ММ.ГГГГ)	Срок проведения плановой КНМ			Вид контрольного (надзорного) мероприятия	Наименование органа государственного контроля (надзора), органа муниципального контроля, с которым КНМ проводится совместно	Действия в рамках КНМ				Место (места) проведения контрольного (надзорного) мероприятия	Решение по включению в план	УЧЕТНЫЙ НОМЕР КНМ В СИСТЕМЕ ФГИС ЕРКНМ (не заполняется при создании нового плана)	Комментарии
Основание включения в план	Реквизиты требования	Дата требования	Номер поручения	Дата поручения	Индикатор риска	Ссылка на другую проверку	Дата	Дополнительно			Срок проведения (дней)	Срок непосредственного взаимодействия (дней)	Срок непосредственного взаимодействия (часов)			Действие	Дата начала действия	Дата завершения действия	Категория взаимодействия				
29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52
(Правила ПП № 2428) В ежегодный план подлежат включению контрольные (надзорные) мероприятия по объектам контроля, для которых в году реализации ежегодного плана истекает установленный федеральным законом о виде контроля, положением о виде контроля период времени с даты окончания проведения последнего планового контрольного (надзорного) мероприятия							15.04.2024		13.05.2025	09.06.2025	20		15	Выездная проверка		1. Истребование документов, 13.05.2025 - 09.06.2025, 3 - дистанционные технологии не применялись 2. Получение письменных объяснений, 13.05.2025 - 09.06.2025, 3 - дистанционные технологии не применялись 3. Осмотр, 13.05.2025 - 09.06.2025, 3 - дистанционные технологии не применялись 4. Опрос, 13.05.2025 - 09.06.2025, 3 - дистанционные технологии не применялись				1. 440052, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Богданова, д. 2А	Согласовано	52251271000115469942	
(Правила ПП № 2428) В ежегодный план подлежат включению контрольные (надзорные) мероприятия по объектам контроля, для которых в году реализации ежегодного плана истекает установленный федеральным законом о виде контроля, положением о виде контроля период времени с даты окончания проведения последнего планового контрольного (надзорного) мероприятия							26.03.2019		13.05.2025	09.06.2025	20		15	Выездная проверка		1. Истребование документов, 13.05.2025 - 09.06.2025, 3 - дистанционные технологии не применялись 2. Получение письменных объяснений, 13.05.2025 - 09.06.2025, 3 - дистанционные технологии не применялись 3. Осмотр, 13.05.2025 - 09.06.2025, 3 - дистанционные технологии не применялись 4. Опрос, 13.05.2025 - 09.06.2025, 3 - дистанционные технологии не применялись				1. 440011, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Фурманова, д. 3 кв. 54	Согласовано	52251271000115470005	