

Анкета аудиторської фірми

№ з/п	Питання	Відповідь (так/ні)	Коментар, якщо «так»
1.	Суб'єкт аудиторської діяльності, його ключові партнери з аудиту, його власники (засновники, учасники), посадові особи і працівники та інші особи, залучені до надання таких послуг, а також близькі родичі та члени сім'ї зазначених осіб:		
1.1.	є власниками фінансових інструментів, емітованих Товариством або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать Товариству опосередковано через інститути спільного інвестування?		
1.2.	беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Товариством , крім операцій в межах інститутів спільного інвестування?		
1.3.	перебували протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 Закону про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з Товариством , що можуть призвести до конфлікту інтересів?		
2.	Аудитор, ключовий партнер з аудиту, посадові особи і працівники суб'єкта аудиторської діяльності та інші залучені особи, які брали участь у наданні послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, протягом щонайменше одного року, а у разі проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства - протягом щонайменше двох років після надання відповідних послуг:		
2.1.	обіймали керівні посади в органі управління Товариства ?		
2.2.	призначалися членом аудиторського комітету Товариства ?		
2.3.	- призначалися (були обраними) членом адміністративного або наглядового органу Товариства ?		
3.	Чи виконуються вимоги Закону про аудит щодо обмеження на одночасне надання Товариству послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та таких неаудиторських послуг:		
3.1.	складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань?		
3.2.	консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень?		
3.3.	ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності?		
3.4.	розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері?		
3.5.	надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді?		
3.6.	кадрове забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів, у тому числі послуги з надання персоналу, що приймає управлінські рішення та відповідає за складання фінансової звітності?		
3.7.	послуги з оцінки?		

3.8.	послуги, пов'язані із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації, зокрема проведення процедур, необхідних для підготовки, обговорення та випуску листів- підтверджень у зв'язку з емісією цінних паперів юридичних осіб?		
4.	Винагорода суб'єкта аудиторської діяльності за надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства чи залежатиме від надання Товариству неаудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності?		
5.	Чи надає та скільки років поспіль суб'єкт аудиторської діяльності Товариству , його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності, крім тих, що зазначені у частині четвертій статті 6 Закону про аудит? Чи перевищує винагорода від Товариства , його материнської компанії та/або дочірніх підприємств за послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності 70 відсотків середньої суми винагороди, що була отримана суб'єктом аудиторської діяльності протягом останніх трьох років поспіль за послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства ? Якщо так, то надати перелік послуг.		
6	Чи здійснює суб'єкт аудиторської діяльності або учасник аудиторської мережі, до якої належить такий суб'єкт аудиторської діяльності, безпосередньо або опосередковано надання Товариству та/або дочірнім підприємствам (резидентам України) послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону про аудит? Якщо так, то надати перелік послуг.		

Керівник аудиторської фірми _____ (П.І.Б.)

М.П.

«__» _____ 20__ року