

Анкета аудиторської фірми

№ п/п	Питання	Відповідь	Коментар, якщо Так
1.	Чи є 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: 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?		Ст.10 пп.4 Закону про аудит
2	Чи бере 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, - участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Товариством, крім операцій у межах інститутів спільного інвестування?		Ст.10 пп.4 Закону про аудит
3	Чи перебував 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, - протягом періодів, зазначених у частині першій ст.10 ЗУ Про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з Товариством, що можуть призвести до конфлікту інтересів?		Ст.10 пп.4 Закону про аудит
4	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 Товариства, протягом	Зазначити, якщо надавалися аудиторські послуги Товариству	Ст.10 пп.8 Закон про аудит

	щонайменше одного року, а у разі проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству - протягом щонайменше двох років після надання відповідних послуг, чи здійснювали наступну діяльність:		
4.1	Чи обіймали керівні посади в органі управління Товариства?		
4.2	Чи призначалися членом аудиторського комітету Товариства, або у разі відсутності такого комітету - членом органу, що виконує відповідні функції?		
4.3	Чи призначалися (були обраними) членом адміністративного або наглядового органу Товариства?		
5	Чи виконуються вимоги Закону про аудит щодо обмеження на одночасне надання Товариству послуг:	Зазначити, якщо надавалися аудиторські послуги Товариству	Пп.4 Ст.6 Закон про аудит
5.1	складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань;		
5.2	консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;		
5.3	ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;		
5.4	розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;		
5.5	надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді;		
5.6	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;		
5.7	послуги з оцінки;		
5.8	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.		

6	Винагорода суб'єкта аудиторської діяльності за надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства чи залежить від надання Товариству неаудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності?		Пп.1 Ст..26 Закон про аудит
7	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 цього Закону? Чи перевищує винагорода Товариства, його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності 70 відсотків середньої суми		Пп.3ст.26 Закон про аудит
8	Чи надавались послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству, та загальна сума винагороди, отримана від Товариства, щорічно перевищувала 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності впродовж п'яти років поспіль? Якщо так, то надати розрахунок.		Пп.5. ст.26 Закон про аудит
9	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.		Пп.1 ст.27 Закон про аудит

Керівник аудиторської фірми
Дата, підпис

Печатка (за наявності)