

Анкета аудиторської фірми

| № п/п | | Відповідь (так, ні) | Коментар, якщо Так |
|-------|---|---------------------|---|
| 1 | 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) послуг, зазначених у частині четвертій статті 6 Закону про аудит? Якщо так, то вказати періоди їх надання: | | Пп.4 Ст.6 ЗУ Про аудит, Пп.1 ст.27 ЗУ Про аудит |
| 1.1 | складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань; | | |
| 1.2 | консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень; | | |
| 1.3 | ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності; | | |
| 1.4 | розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері; | | |
| 1.5 | надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді; | | |
| 1.6 | 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; | | |
| 1.7 | послуги з оцінки; | | |
| 1.8 | 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. | | |
| 2 | Аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, його власники (засновники, учасники), посадові особи та працівники незалежні від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства ¹ . | | пп.1 Ст.10 ЗУ Про аудит |

| | | | |
|---|--|--|-------------------------|
| 3 | Аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, його ключові партнери з аудиту, його власники (засновники, учасники), посадові особи і | | пп.4 Ст.10 ЗУ Про аудит |
|---|--|--|-------------------------|

¹ Вимога щодо забезпечення незалежності поширюється на звітний період фінансової звітності, що підлягає перевірці, та період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

| | | | |
|-----|--|---|-------------------------|
| | працівники та інші особи, залучені до надання таких послуг, а також близькі родичі та члени сім'ї зазначених осіб: | | |
| 3.1 | 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? | | |
| 3.2 | беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Товариством, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування? | | |
| 3.3 | перебували 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? | | |
| 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 щонайменше двох років після надання відповідних послуг, чи здійснювали наступну діяльність: | Зазначити, якщо надавалися аудиторські послуги Товариству | пп.8 Ст.10 ЗУ Про аудит |
| 4.1 | обіймали керівні посади в органі управління Товариства? | | |
| 4.2 | призначалися членом аудиторського комітету Товариства? | | |
| 4.3 | призначалися (були обраними) членом адміністративного або наглядового органу Товариства? | | |
| 5 | Чи залежить винагорода суб'єкта аудиторської діяльності за надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства від надання Товариству не аудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності? | | Пп.1 Ст.26 ЗУ Про аудит |
| 6 | 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? Якщо так, то надати перелік послуг. Чи перевищує винагорода Товариства, його материнської компанії та/або дочірнього | | Пп.3 ст.26 ЗУ Про аудит |

| | | | |
|---|---|--|-------------------------|
| | підприємства 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, що була отримана від Товариства, його материнської компанії та/або дочірніх підприємств? | | |
| 7 | Чи надавались послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству та загальна сума винагороди, отримана від Товариства, за кожен з останніх трьох років поспіль перевищувала 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності з обов'язкового аудиту фінансової звітності? | | Пп.4 ст.26 ЗУ 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 ЗУ Про аудит |

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

« _____ » _____ 20 ____ р.

Печатка (за наявності)