

Інформаційне повідомлення

про проведення відкритого конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ТАЙГЕР ІНВЕСТ» за рік, що завершується 31 грудня 2024 року.

- **Метою проведення конкурсу:**

Відбір на конкурсних засадах суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ТАЙГЕР ІНВЕСТ» (код ЄДРПОУ 43152640) складеної станом на 31.12.2024 р.

- **Інформація про замовника послуг:**

1. Повне найменування українською мовою	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ТАЙГЕР ІНВЕСТ»
2. Ідентифікаційний код (ЄДРПОУ)	43152640
3. Місцезнаходження	Україна, 01024, м. Київ, вул. Велика
	телефон 066 462-69-51
	Е-mail fk_tigerinvest@i.ua
4. Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
5. Банківські реквізити	Рахунок UA943510050000026509642265510 Код банку: 351005 Назва банку: АТ "УКРСИББАНК"
6. Керівник, прізвище та ініціали керівника	Директор Гайдученко Н.В.
7. Прізвище та ініціали головного бухгалтера	Фізична особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку на умовах аутсорсингу Гаєва І.В.
8. Кількість працівників	562
9. Основні види економічної діяльності (КВЕД)	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і.
10. Опис діяльності	Здійснення валютних операцій в частині торгівлі валютними цінностями в готівковій формі
11. Наявність відокремлених підрозділів станом на 01.12.2024	282
12. Система оподаткування	Платник податку на прибуток на загальних підставах
13. Наявність ліцензій	Ліцензія на здійснення валютних операцій в частині торгівлі валютними цінностями в готівковій формі, переоформлена згідно з Постановою НБУ № 199 від 29.03.2024, термін дії - безстрокова

- Відповідальний за проведення конкурсу: внутрішній аудитор Товариства;
- Посадова особа замовника, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками конкурсу: Відповідальний за надання роз'яснень щодо документації заступник Головного бухгалтера Товариства.

За критеріями, визначеними Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВ «ФК «ТАЙГЕР ІНВЕСТ» відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

- **Критерії залучення суб'єктів аудиторської діяльності до участі в конкурсі:**

Аудиторські послуги можуть надаватись лише суб'єктом аудиторської діяльності, якому таке право надано на підставі Закону про аудит і який відповідає наступним критеріям:

- 1) Відповідають встановленим Законом про аудит вимогам.
- 2) Не є афілійованою особою Товариства або афілійованою особою посадової особи Товариства, є незалежною по відношенню до Товариства особою.
- 3) Включені до окремого розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме: до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.
- 4) Аудиторська фірма має достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг, відповідно до міжнародних стандартів аудиту.
- 5) Має добру репутацію (відсутні протягом 3 (трьох) років поспіль застосування до аудиторської фірми стягнень у вигляді попередження або зупинення права на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становлять суспільний інтерес).
- 6) Може забезпечити достатній рівень забезпеченості працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності (за основним місцем роботи має працювати не менше п'яти аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 10 осіб, з яких щонайменше дві особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону про аудит, або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності).
- 7) Аудиторська фірма не може надавати Товариству безпосередньо або опосередковано одночасно послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності та таких неаудиторських послуг:
 - а) Складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спрах із зазначених питань;
 - б) Консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;
 - в) Ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;
 - г) Розробки та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;
 - д) Надання правової допомоги у формі: послуг юрист-консультанта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів в суді;
 - е) Кадрового 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;
 - ж) Послуг з оцінки;

- з) Послуг, пов'язаних 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.
- 8) Відсутні порушення вимог щодо забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, у тому числі аудитор, 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:
- а) Не є власниками фінансових інструментів, емітованих Товариством, фінансова звітність якого підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з Товариством особою спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать такій юридичній особі опосередковано через інститути спільного інвестування;
 - б) Не беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Товариством, фінансова звітність якого підлягає перевірці, крім операцій у межах інститутів спільного інвестування;
 - в) Не перебували протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 Закону про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з Товариством, фінансова звітність якого підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів;
 - г) Сума винагороди, отримана аудиторською фірмою за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг аудиторської фірми;
 - д) Відсутні обмеження щодо надання послуг передбачені статтею 27 Закону про аудит;
 - е) Має чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень законодавства України;
 - ж) Мають чинне свідоцтво про відповідність системи контролю якості на дату оголошення конкурсу;
 - з) Має досвід надання послуг щодо аудиту фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів та досвід проведення аудиту фінансової звітності небанківських фінансових установ;
 - и) Не перевищення щорічної загальної суми винагороди суб'єкта аудиторської діяльності 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності підприємству, що становить суспільний інтерес, впродовж п'яти років поспіль.

Товариство встановлює додаткові критерії відбору, які розглядаються при проведенні Конкурсу, і у відповідності з якими суб'єкти аудиторської діяльності матимуть перевагу у разі, якщо вони задовільняють критеріям, вказаним вище:

- Вартість аудиторських послуг і умови оплати відповідно до цінової пропозиції.
- Досвід надання послуг з аудиту фінансової звітності фінансовим компаніям.
- Суб'єкт аудиторської діяльності надавав послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за попередній фінансовий рік.

Вимоги та критерії залучення суб'єктів аудиторської діяльності можуть також конкретизуватись у конкурсній (тендерній) документації.

- **Інформація про процедуру:**

Дата початку проведення конкурсу: 23 грудня 2024 року.

Строк подачі документів: до 17 години 00 хвилин за Київським часом 27 грудня 2024 р.

Дата проведення конкурсу: 30 грудня 2024 року об 11 годині 00 хвилин за Київським часом.

- **Основним завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства є** перевірка суб'єктом аудиторської діяльності відповідно до вимог Закону та міжнародних стандартів аудиту фінансової звітності товариства, а саме:

- баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня відповідного року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за відповідний рік;
- звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначені дату, і примітки до фінансової звітності, включаючи стислий опис суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, з метою висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах і відповідність вимогам міжнародних стандартів фінансової звітності та законів України.

Не допускаються до участі у конкурсі суб'єкти аудиторської діяльності, які:

- не відповідають вимогам Закону про аудит та вимогам конкурсної документації;
- подали до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію;
- подав до участі конкурсну пропозицію із порушенням термінів подачі, встановлених цією документацією та оголошенням.

Посилання на веб сайт Товариства, на якому розміщено конкурсну документацію:

fktigerinvest.emitents.net.ua

- **Порядок подання конкурсних пропозицій учасниками:**

- ✓ На офіційному веб сайті Товариства розміщується (оприлюднюється) *Інформаційне повідомлення про проведення Конкурсу* з відбору суб'єкта аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, яке повинно щонайменше містити:
 - Реквізити Товариства (адресу електронної пошти та інформація щодо контактної особи).

- Кінцевий строк (дата) подання конкурсних пропозицій;
- Інформацію про діяльність Товариства та завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності.
- Загальні критерії, визначені для відбору аудиторської фірми.
- Графік проведення Конкурсу.
- Інформація та документи, які надаються для участі у Конкурсі.
- ✓ Конкурсні пропозиції подаються учасниками шляхом надсилання на електронну скриньку за адресою – fk_tigerinvest@i.ua.
- ✓ Конкурсна пропозиція надається разом із сканованими документами, що подаються для участі в конкурсі згідно з вимогами Інформаційного повідомлення.
- ✓ Всі документи подаються українською мовою за підписом уповноваженої особи суб'єкта аудиторської діяльності. Копії документів, що подаються у складі конкурсної документації повинні бути завірені підписом уповноваженої особи та печаткою (за наявності).
- ✓ Конкурсні пропозиції подаються в строки, зазначені у інформаційному повідомленні.
- ✓ Конкурсні пропозиції, отримані Товариством після закінчення строку їх подання, не розглядаються.
- ✓ В разі подання конкурсної пропозиції без документів, що передбачені умовами конкурсу чи подання їх не в повному обсязі чи з порушенням конкурсної документації, такі конкурсні пропозиції не розглядаються.
- ✓ Учасник Конкурсу має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання.
- ✓ Кожен учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.
- ✓ Після отримання конкурсних пропозицій від аудиторських фірм, Відповідальний за проведення конкурсу у разі необхідності проводить зустрічі з керівниками/представниками аудиторських фірм. На зустрічах з'ясовуються та роз'яснюються питання щодо конкурсних пропозицій, ділової репутації, кваліфікації, досвіду роботи, винагороди, тощо.
- ✓ Товариство також залишає за собою право проводити додатковий збір-запит комерційних пропозицій (запит оферт) в межах якого Інформаційне повідомлення про проведення Конкурсу, надсилається електронною поштою Відповідальною особою Товариства на адресу суб'єктів аудиторської діяльності.

Для участі у Конкурсі учасники подають такі документи:

- основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи та інше):

- Відомості щодо структури власності аудиторської фірми, яка містить перелік учасників, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, найменування, країна резидентства, місцезнаходження.
 - Копія Статуту в останній (діючій) редакції або інший установчий документ.
 - Копія рішення засновників про створення юридичної особи, в разі здійснення діяльності на підставі модельного статуту.
 - Копія Свідоцтва платника єдиного податку (якщо є його платником).
 - Копія Свідоцтва платника податку на додану вартість (якщо є його платником).
 - Витяг з ЄДРПОУ, оформлений відповідного до вимог чинного законодавства.
- передбачені законодавством України ліцензії, свідоцтва, сертифікати та термін їх дії. Копія свідоцтва про включення аудиторської фірми до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.
 - Цінову пропозицію щодо вартості послуг; умови оплати (відсоток авансування; часткова оплата до та після надання послуг; залежність вартості від курсових коливань), графік проведення аудиту; (інформацію щодо строку, протягом якого конкурсна пропозиція вважається дійсною) з:
 - проведення обов'язкової аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства складеної відповідно до МСФЗ, чинного законодавства та нормативно-правових актів Національного банку України, включаючи річний Звіт про управління Товариства, відповідно до вимог чинного законодавства та нормативно-правових актів Національного банку України, НКЦПФР) за 2024 рік;
 - огляд проміжної фінансової звітності Товариства станом на 31.03.2024, 30.06.2024, 30.09.2024 та за результатами проведення огляду надання Аудиторського Звіту, складеного відповідно до вимог складеної до вимог Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації», у відповідності до вимог Постанови НБУ від 29.12.2023 №199 «Про затвердження Положення про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг».
 - Портфолію аудиторської фірми з інформацією про команду, яку планується залучити для виконання робіт/послуг (загальна кількість співробітників, докладний опис запропонованого складу аудиторів, які будуть проводити аудит, кваліфікації та досвіду (надати копії передбачених законодавством України підтверджуючих документів, сертифікатів), методиках та підходах.
 - Досвід роботи на ринку аудиторських послуг та клієнтська база:
 - інформація про аудиторську фірму, засновників, керівництво;
 - перелік основних клієнтів у фінансовому секторі України, а саме банків за останні 3 роки;
 - досвід роботи на міжнародних ринках фінансових послуг;
 - перелік інших послуг, які надаються.
 - Документи, які підтверджують, що сума винагороди аудиторської фірми, отриманої за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять

суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг впродовж п'яти років поспіль.

- Документи, що підтверджують відсутність (або наявність) в аудиторській фірмі, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність.
- Документи, що підтверджують проходження перевірки системи контролю якості.
- Проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.
- Документ, який визначає повноваження особи на підписання договору (протокол зборів про призначення директором, наказ про виконання обов'язків директора, довіреність тощо).
- Копія договору страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладений відповідно до типової форми договору страхування, затвердженої Національним банком України за погодженням з Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю.
- Документ, що підтверджує, що суб'єкт аудиторської діяльності, ключовий партнер з аудиту, аудитори, які будуть залучатись до виконання відповідного завдання, є незалежними від Товариства.
- Заповнені форми Товариства (Додаток 2 Інформація про аудиторську фірму та Додаток 3 до Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ТАЙГЕР ІНВЕСТ»»), підтвердні документи до них.
- лист-запевнення щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених частиною четвертою статті 6 та статтею 27 Закону України про аудит;
- будь-яку іншу інформацію, яка може бути корисною.

КРИТЕРІЙ ТА МЕТОДИКА ОЦІНКИ КОНКУРСНИХ ПРОПОЗИЦІЙ

Відповідальний за проведення Конкурсу оцінює конкурсні пропозиції, подані аудиторськими фірмами, за встановленими критеріями відбору та складає звіт про висновки процедури відбору. До уваги беруться результати контролю якості послуг, що надаються аудиторськими фірмами, які беруть участь у конкурсі, ділова репутація, досвід співпраці, цінова пропозиція та якість наданих аудиторських послуг, тощо.

Процедура здійснення відбору аудиторської фірми:

Внутрішній аудитор Товариства розглядає всі конкурсні пропозиції, подані аудиторськими фірмами, та надає висновок Директору щодо відповідності пропозицій вимогам, зазначеним в Інформаційному повідомленні.

З урахуванням висновку Внутрішнього аудитора Директор Товариства оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору, за результатами оцінки та аналізу складає Звіт про висновки процедури відбору.

За результатами конкурсу Директор Товариства готує обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового

аудиту фінансової звітності, які включають щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Директор Товариства формує пропозиції для Учасників Товариства про призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, також обґрунтовані рекомендації щодо вибору одного суб'єкта аудиторської діяльності або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно.

Суб'єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства призначається Загальними зборами Учасників Товариства, в порядку, передбаченому чинним Законом України, Статутом Товариства.

Відбір переможців здійснюється на таких умовах:

Неналежне оформлення чи подання неповного переліку документів до пропозиції є підставою для дискваліфікації аудиторських фірм. Пропозиції аудиторських фірм, що не були відхилені (дискваліфіковані) згідно підстав наведених нижче, розглядаються та оцінюються Внутрішнім аудитором.

Внутрішній аудитор, на який покладено функції аудиторського комітету має право прийняти рішення про відхилення конкурсної пропозиції, поданої аудиторськими фірмами, за наявності таких підстав:

- 1) конкурсна пропозиція аудиторської фірми не відповідає вимогам тендерної документації;
- 2) аудиторська фірма надала недостовірну інформацію щодо відповідності встановленим кваліфікаційним вимогам або будь-яку іншу недостовірну інформацію;
- 3) аудиторська фірма не відповідає кваліфікаційним вимогам, передбаченим чинним законодавством;
- 4) конкурсна пропозиція надана після кінцевого строку подачі;
- 5) наявні будь-які спроби аудиторської фірми вплинути на оцінювання Товариством пропозицій або ухвалення рішення про вибір переможця можуть викликати відхилення його пропозиції.

Розміщення інформації про результати:

Інформація про результати конкурсу розміщується на офіційному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет.

Про прийняте загальними зборами Учасників Товариства рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно, Директор Товариства інформує учасників конкурсу, яких було рекомендовано до призначення, протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня прийняття цього рішення шляхом відправки повідомлення на електронні пошти.

Відомості про місцезнаходження Товариства, контактні телефони уповноваженої особи на забезпечення проведення конкурсу:

Контактні особи: заступник Головного бухгалтера Товариства Назаренко С.В., тел. .: 066-462-69-51

Результати Конкурсу будуть розглянуті органом, на який покладено функції аудиторського комітету.

Про результати Конкурсу учасники, що приймали участь у конкурсі повідомляються електронною поштою.

Фінансова звітність ТОВ «ФК «ТАЙГЕР ІНВЕСТ» доступна на веб сайті Товариства у мережі Інтернет у розділі «Документи Товариства».

Результати Конкурсу будуть розглянуті органом, на який покладено функції аудиторського комітету. Про результати Конкурсу учасники, що приймали участь у конкурсі повідомляються електронною поштою.

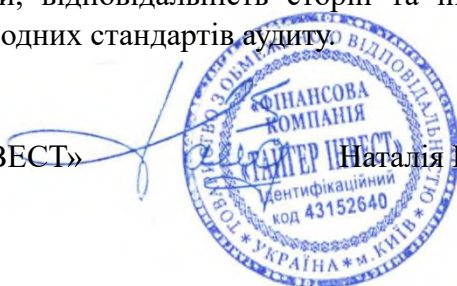
Конкурсні пропозиції діють протягом 90 днів з дати завершення конкурсу. Замовник залишає за собою право переглянути результати конкурсу у разі виникнення певних обставин (змін у документах) учасників, які суттєво впливають на рішення Замовника та визначити нового переможця конкурсу, про що повідомляється відповідному учаснику електронною поштою.

Договір про надання аудиторських послуг.

Договір про надання аудиторських послуг включає предмет, обсяг аудиторських послуг, розмір та умови оплати, відповідальність сторін та інші умови відповідно до вимог законодавства та міжнародних стандартів аудиту.

Директор

ТОВ «ФК «ТАЙГЕР ІНВЕСТ»



Наталія ГАЙДУЧЕНКО

Інформація про аудиторську фірму

№ п/п	Питання	Відповіді, докладний опис
1	Повне найменування аудиторської фірми.	
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	
3	Місцезнаходження аудиторської фірми	
4	ППБ контактної особи (телефон, e-mail)	
5	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
6	Включення аудиторської фірми до окремого розділу Реєстру аудиторів (вказати номер в Реєстрі)	
7	Наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладеного відповідно до положень чинного законодавства України, його реквізити та термін дії	
8	Інформацію щодо проходження перевірки системи контролю якості, дата та номер свідоцтва	
9	Досвід роботи аудиторської фірми, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Товариства (з вказанням переліку основних клієнтів в фінансовому секторі України, зокрема небанківських фінансових установ за останні 3 роки)	
10	Інформація про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в аудиторській фірмі за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Товариства, із зазначенням їх прізвища, імені, по батькові, номера реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;	
11	Інформація щодо кількості штатних кваліфікованих працівників аудиторської фірми, які залучаються до виконання завдань з аудиту фінансової звітності Товариства з підтвердженням кваліфікації відповідно до ст. 19 Закону про аудит або копії чинних сертифікатів (дипломів) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності.	
12	Інформація щодо тривалості договірних відносин поспіль аудиторської фірми з Товариством з питань проведення аудиту фінансової звітності Товариства	

13	Інформація щодо відсутності (наявності) в аудиторської фірми, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність	
14	Інформація про надання Товариству послуг, зазначених у частині четвертій статті 6 Закону про аудит, за фінансовий рік, який передус звітному року, що перевіряється, та за звітний рік, що перевіряється (за наявності)	
15	Інформація щодо досвіду роботи на ринках фінансових послуг протягом останніх трьох років	
16	Інформація щодо наявності комплексної методології по спеціалізації небанківської фінансової компанії, розуміння бізнесу Товариства та досвід співпраці з аналогічними компаніями	

Керівник аудиторської фірми

Дата, підпис

Печатка (за наявності)

Анкета суб'єкта аудиторської діяльності

№ п/п	Зміст питання	Відповідь (так, ні)	Примітки, 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 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.		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 працівники та інші особи, залучені до надання аудиторських послуг, а також близькі родичі та члени сім'ї зазначених осіб:		пп.4 Ст.10 ЗУ Про аудит
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 Товариству, - 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	<p>Чи залежить винагорода суб'єкта аудиторської діяльності за надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства від надання Товариству неаудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності?</p>		<p>Пп.1 Ст.26 ЗУ Про аудит</p>
6	<p>Чи надає, та скільки років поспіль суб'єкт аудиторської діяльності Товариству 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.</p> <p>Чи перевищує винагорода, отримана 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 від Товариства?</p>		<p>Пп.3 ст.26 ЗУ Про аудит</p>
7	<p>Чи надавались послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариств 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?</p>		<p>Пп.4 ст.26 ЗУ Про аудит</p>
8	<p>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.</p>		<p>Пп.5 ст.26 ЗУ Про аудит</p>

Дата, Керівник аудиторської фірми, підпис

Печатка (за наявності)