ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

 14 листопада 2019 року № 694

**Інформація,**

**що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб’єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов’язкового аудиту фінансової звітності юридичній особі, що має тісні зв’язки з підприємством, що становить суспільний інтерес, обов’язковий аудит фінансової звітності якого він також проводить, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата складання інформації: |  |  |  |
|  | число | місяць | рік |
| Порядок подання: | первинна інформація  |  | зміни в інформації |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування суб’єкта аудиторської діяльності, який надає послуги з обов’язкового аудиту юридичній особі, що має тісні зв’язки з підприємством, що становить суспільний інтерес |  |
| Код за ЄДРПОУ суб’єкта аудиторської діяльності, який надає послуги з обов’язкового аудиту юридичній особі, що має тісні зв’язки з підприємством, що становить суспільний інтерес |  |
| Номер реєстрації суб’єкта аудиторської діяльності у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності |  |
| Повне найменування юридичної особи, яка має тісні зв’язки з підприємством, що становить суспільний інтерес |  |
| Код за ЄДРПОУ юридичної особи, яка має тісні зв’язки з підприємством, що становить суспільний інтерес |  |
| Повне найменування підприємства, що становить суспільний інтерес, з яким юридична особа має тісні зв’язки |  |
| Код за ЄДРПОУ підприємства, що становить суспільний інтерес, з яким юридична особа має тісні зв’язки |  |
| Дата, на яку складена фінансова звітність юридичної особи (що має тісні зв’язки з підприємством, що становить суспільний інтерес), аудит якого проводиться |  |
| Тип події1 | Дата виявлення | Опис події |
| (класифікатор) | (дата) | (інформація про подію) |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1 В позиції «класифікатор» графи «Тип події» зазначається той вид інформації, який став відомий суб’єкту аудиторської діяльності під час проведення аудиторської перевірки:

інформація про порушення законодавства з питань, що належать до компетенції Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

інформація про суттєву загрозу або сумніви щодо можливості підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі;

інформація про відмову суб’єкта аудиторської діяльності від висловлення думки із зазначенням питань, описаних у розділі «Основа для відмови від висловлення думки»;

інформація про надання суб’єктом аудиторської діяльності негативної думки із зазначенням питань, описаних у розділі «Основа для негативної думки»;

інформація про надання суб’єктом аудиторської діяльності модифікованої думки із зазначенням питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням».

Примітки:

1. Інформацію, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб’єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов’язкового аудиту фінансової звітності юридичній особі, що має тісні зв’язки з підприємством, що становить суспільний інтерес, обов’язковий аудит фінансової звітності якого він також проводить, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі - Інформація), суб’єкт аудиторської діяльності надсилає до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) в електронному вигляді відповідно до Положення про подання адміністративних даних та інформації у вигляді електронних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13 травня 2011 року № 492, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 червня 2011 року за № 789/19527.

Повідомлення у вигляді електронного документа складається відповідно до опису розділів та схем XML-файлів, визначених окремим документом нормативно-технічного характеру.

2. У разі виникнення змін в даних, зазначених в Інформації, такі зміни мають бути повідомлені суб’єктом аудиторської діяльності не пізніше закінчення третього робочого дня після дати виявлення фактів.

3. Заповненню підлягають усі позиції встановленої форми Інформації. У разі відсутності тієї чи іншої інформації проставляють прочерк.

4. Дата складання Інформації зазначається арабськими цифрами у такій послідовності: число – два знаки, місяць – два знаки, рік – чотири знаки.

5. У рядку «Порядок подання» Інформації відповідна позиція, а саме: «первинна інформація» та «зміни в інформації» (у разі зміни даних в Інформації, попередньо поданої до Комісії) заповнюється позначкою «х».

**Начальник управління методології**

**корпоративного управління**

**та корпоративних фінансів Дмитро ПЕРЕСУНЬКО**