



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

Київ

Щодо затвердження Опису розділів та схем XML файлів електронної форми інформації суб'єктів аудиторської діяльності, що подається до НКЦПФР

Відповідно до пункту 4 рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – ДКЦПФР) від 13.05.2011 № 491 «Про затвердження відкритого формату передачі даних між Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку та суб'єктами інформаційної взаємодії», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.06.2011 за № 658/19396, (із змінами) та підпункту «а» пункту 1 розділу III Положення про подання адміністративних даних та інформації у вигляді електронних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку), затвердженого рішенням ДКЦПФР від 13.05.2011 № 492, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.06.2011 за № 789/19527 (зі змінами), рішення Комісії від 27.06.2023 № 713 «Про подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку інформації суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.08.2023 за №1456/40512 (із змінами) (далі – Рішення № 713), рішення Комісії від 23.05.2024 № 641 «Про подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку інформації суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання надавачу фінансових послуг, який не є підприємством, що становить

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 6FA97849F1B2570D040000003A97000071AA0300

Підписувач Магомедов Руслан Садрудинович

Дійсний з 09.05.2024 16:33:36 по 09.05.2025 16:33:36

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку



№ 17/20/232/C04 від 07.08.2024



суспільний інтерес, нагляд за яким здійснює Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку інформації» (далі – Рішення 641),

РОЗПОРЯДЖУЮТЬ :

1. Затвердити Опис розділів та схем XML файлів електронної форми інформації, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (додається).

2. Електронна форми інформації, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – електронна форма) складається з файлу в електронному вигляді з іменем «Report.xml», який відповідає схемі «Irtregconaud.xsd».

3. Електронна форма складається з використанням Системи довідників та класифікаторів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженої рішенням Комісії від 08.05.2012 № 646, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 25.05.2012 за № 831/21143 (зі змінами та доповненнями).

4. Визнати таким, що втратив чинність наказ Голови Комісії від 15.11.2023 №103 «Щодо затвердження Опису розділів та схем XML файлів електронної форми інформації суб'єктів аудиторської діяльності, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку».

5. Департаменту інформаційних технологій забезпечити оприлюднення цього розпорядження на вебсайті Комісії.

6. Це розпорядження є окремим документом нормативно-технічного характеру.

7. Контроль за виконанням розпорядження покласти на члена Комісії Ю. Шаповала.

Голова Комісії

Руслан МАГОМЕДОВ

ЗАТВЕРДЖЕНО

розпорядженням Голови Комісії

від __. __. 2024 № __

Опис розділів та схем XML файлів електронної форми інформації, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

1. Загальна частина

Інформація подається у вигляді файлів в форматі XML – у відкритому загальнопоширеному стандарті уніфікованого представлення інформації в електронному вигляді для обміну даними між різнорідними інформаційними системами (eXtensible Markup Language, далі – XML), розробленому міжнародним консорціумом W3C (<https://www.w3.org/TR/REC-xml/>)

Файли подаються з іменем «Report.xml».

Інформація різних видів або за різні звітні періоди (дати) подається в окремих файлах.

У відповідності до специфікації XML, файли електронної форми складаються зі структурних одиниць інформації, які поділяються на елементи, атрибути, інструкції обробки та коментарі.

На вміст файлів в залежності від виду даних покладаються певні правила та обмеження в частині допустимих елементів, атрибутів та їх значень. Дані правила і обмеження з урахуванням правил і обмежень специфікації XML, складають специфікації електронних форм файлів в залежності від виду даних.

Структура та зміст даних кожної окремої специфікації відповідають певній окремій схемі, що виражається за допомогою схеми XSD – загальнопоширеного відкритого стандарту визначення вимог до структури та складу даних в форматі XML (далі – XSD), розробленого міжнародним консорціумом W3C (<https://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance>).

Дані містять у своєму складі ідентифікатор специфікації. Ідентифікатор зазначається за допомогою спеціального атрибуту «xmlns» кореневого елемента у відповідності до специфікації XML. Ідентифікатор використовується для ідентифікації відповідної схеми XSD та призначення даних.

Не допускається включення до складу даних текстового вмісту у вигляді окремих структурних одиниць, передбачених специфікацією XML.

Інструкції обробки та коментарі вважаються незначущою інформацією та ігноруються, крім інструкції обробки «xml», яка визначає специфікацію xml та таблицю кодування символів, використаних для подання даних.

Обмеження на використання різних таблиць кодування символів та різних специфікацій XML при поданні даних не встановлюються. Проте всі використані у складі даних символи мають бути сумісними з таблицею кодування windows-1251, а використана специфікація має бути сумісна зі специфікацією XML 1.0.

Дані складаються зі структурних елементів наступного призначення і за наступними принципами:

кореневий елемент з іменем «root» – перший та обов'язковий елемент форми, який містить загальні для всіх специфікацій реквізити та у складі якого подається вся інша змістовна інформація;

спеціалізовані елементи – контейнери окремих змістовних частин даних (довідок) у складі кореневого елемента, які не містять власних реквізитів і призначені для подання інформаційних рядків змістовної частини у своєму складі;

елементи з іменем «row» – інформаційні рядки, що подаються у складі контейнерів змістовної частини (довідки), не містять інших елементів у своєму складі і подають значення реквізитів у складі і у кількості в залежності від вимог до складу інформації окремої змістовної частини (довідки).

Кореневий елемент містить такі загальні реквізити:

№ з/п	Атрибут XML	Призначення
1.	D_EDRPOU	Ідентифікаційний код суб'єкта подання електронного документа
2.	D_NAME	Повне найменування суб'єкта подання електронного документа
3.	REGDATE	Дата реєстрації суб'єктом подання електронного документа
4.	REGNUM	Вихідний реєстраційний номер електронного документа
5.	STD	Дата складання інформації: дата початку звітного періоду
6.	FID	Дата складання інформації: дата закінчення звітного періоду
7.	NREG	Ознака нерегулярної інформації: зазначити «True»
8.	TTYTYPE	Код типу суб'єкта подання даних: «021» для суб'єктів аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
9.	AUD_ORDER	Порядок подання: 1 – «первинне повідомлення»; 2 – «зміни у повідомленні»
10.	OZN	Ознака суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству та здійснює(ють) подачу інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: 1 – «відповідно до Рішення 713»; 2 – «відповідно до Рішення 641»

Атрибути елементів входять до складу елементів за наявності в них даних. Реквізит не включається до складу інформації у разі, якщо він не містить значення.

Типи даних застосовуються для формування інформації зі сприятним змістом для людини.

У всіх випадках, коли в якості значення реквізиту подається дата, окрім дати подається також складова часу, заповнена нульовими значеннями.

Електронна форма використовує такі схеми:

- схема спеціальних типів у файлі «smc-types-conaud.xsd» (наведена в Додатку 1);
- схема контейнерів вмісту «smc-components-conaud.xsd» (наведена в Додатку 2);
- схема складу повідомлень «Iregconaud.xsd» (наведена в Додатку 3).

2. Структура та склад Інформації

При поданні Інформації, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, ідентифікатор специфікації має значення: «<https://nssmc.gov.ua/Schem/Iregconaud.xsd>».

До Інформації включаються такі елементи XML – контейнери вмісту:

№ з/п	Елемент XML	Призначення
1.	CONCERN	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 або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

2.	RELATED	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
3.	FRAUD	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 підприємству, що становить суспільний інтерес та надавачу фінансових послуг, який не є підприємством що становить суспільний інтерес, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку про порушення, що могли мати місце або мали місце, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства та відносно яких не вжиті відповідні заходи щодо їх усунення, про встановлені факти порушення законодавства, суттєвої загрози та наявності модифікованої думки.
4.	PRUDENTIAL	Інформація, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає аудиторські послуги відповідно до законодавства підприємству, що становить суспільний інтерес та надавачу фінансових послуг, який не є підприємством що становить суспільний інтерес, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку про встановлені факти недотримання встановлених пруденційних вимог та нормативів

2.1. 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 підприємству, що становить суспільний інтерес, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

Інформаційні рядки вкладаються до елемента XML «CONCERN» та містять реквізити:

№ з/п	Атрибут XML	Призначення
1.	AUD_SPAUD	Суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності: : «1» – Так ; «0» – Ні
2.	AUD_SPKL	Кількість суб'єктів аудиторської діяльності призначених для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності
3.	AUD_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес
4.	AUD_EDRPOU	Ідентифікаційний код суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес

5.	NUM_SV	Реєстровий номер суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.
6.	DAT_SV	Дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.
7.	S_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) підприємства, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання
8.	S_EDRPOU	Ідентифікаційний код підприємства, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання
9.	SUB_SEID	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування (для інститутів спільного інвестування)
10.	EM_TYPE	Емітент цінних паперів (ознака) : «1» – Так ; «0» – Ні
11.	CL_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Особа, яка провадить клірингову діяльність (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
12.	DU_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Депозитарна установа (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
13.	KUA_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Компанія з управління активами (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
14.	KIF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Корпоративний інвестиційний фонд (у разі заповнення Реєстраційного коду за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування) (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
15.	SCD_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. ПАТ «Національний депозитарій України»: «1» – Так ; «0» – Ні
16.	IC_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Інвестиційна фірма: «1» – Так ; «0» – Ні
17.	ANPF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Адміністратор недержавного пенсійного фонду: «1» – Так ; «0» – Ні
18.	FON_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Управитель ФОН та/або ФФБ: «1» – Так ; «0» – Ні
19.	TB_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Оператор організованого товарного ринку (товарна біржа): «1» – Так ; «0» – Ні
20.	ORG_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Оператор організованого ринку капіталу: «1» – Так ; «0» – Ні
21.	PIF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Пайовий інвестиційний фонд, інвестиційні сертифікати якого допущені до торгів на регульованому ринку капіталу: «1» – Так ; «0» – Ні
22.	NPF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Недержавний пенсійний фонд: «1» – Так ; «0» – Ні
23.	OZN_FIN	Ознака фінансової звітності: «1» – Так ; «0» – Ні
24.	O_FIN	Окрема фінансова звітність: «1» – Так ; «0» – Ні

25.	K_FIN	Консолідована фінансова звітність: «1» – Так ; «0» – Ні
26.	AUD_REPFID	Дата, на яку складена фінансова звітність підприємства, що становить суспільний інтерес, обов'язковий аудит або інше обов'язкове завдання якого проводиться
27.	CLUE_TYPE	Тип події. Вид інформації, передбаченої цією формою, зазначається відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" той вид інформації, який став відомий суб'єкту аудиторської діяльності під час виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності: "1" - інформація про порушення законодавства з питань, що належать до компетенції Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у тому числі в частині кількісних показників з урахуванням рівня суттєвості; "2" - інформація про суттєву загрозу або сумніви щодо можливості підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі; "3" - інформація про відмову суб'єкта аудиторської діяльності від висловлення думки; "4" - інформація про надання суб'єктом аудиторської діяльності негативної думки; "5" - інформація про надання суб'єктом аудиторської діяльності думки із застереженням
28.	CLUE_DATE	Дата виявлення події
29.	OPYS	Опис події (інформація про подію)
30.	PRIM	Примітки

2.2. 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.

Інформаційні рядки вкладаються до елемента XML «RELATED» та містять реквізити:

№ з/п	Атрибут XML	Призначення
1.	AUD_SPAUD	Суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності: : «1» – Так ; «0» – Ні
2.	AUD_SPKL	Кількість суб'єктів аудиторської діяльності призначених для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності
3.	AUD_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес
4.	AUD_EDRPOU	Ідентифікаційний код суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес
5.	NUM_SV	Реєстровий номер суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які

		мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
6.	DAT_SV	Дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
7.	R_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) юридичної особи, яка має тісні зв'язки з підприємством, що становить суспільний інтерес
8.	R_EDRPOU	Ідентифікаційний код юридичної особи, яка має тісні зв'язки з підприємством, що становить суспільний інтерес
9.	S_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) підприємства, що становить суспільний інтерес, з яким юридична особа має тісні зв'язки
10.	S_EDRPOU	Ідентифікаційний код підприємства, що становить суспільний інтерес, з яким юридична особа має тісні зв'язки
11.	OZN_FIN	Ознака фінансової звітності: «1» – Так ; «0» – Ні
12.	O_FIN	Окрема фінансова звітність: «1» – Так ; «0» – Ні
13.	K_FIN	Консолідована фінансова звітність: «1» – Так ; «0» – Ні
14.	AUD_REPFID	Дата, на яку складена фінансова звітність підприємства, що становить суспільний інтерес, обов'язковий аудит або інше обов'язкове завдання якого проводиться
15.	CLUE_TYPE	Тип події. Вид інформації, передбаченої цією формою, зазначається відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" той вид інформації, який став відомий суб'єкту аудиторської діяльності під час виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності: "1" - інформація про порушення законодавства з питань, що належать до компетенції Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у тому числі в частині кількісних показників з урахуванням рівня суттєвості; "2" - інформація про суттєву загрозу або сумніви щодо можливості підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі; "3" - інформація про відмову суб'єкта аудиторської діяльності від висловлення думки; "4" - інформація про надання суб'єктом аудиторської діяльності негативної думки; "5" - інформація про надання суб'єктом аудиторської діяльності думки із застереженням
16.	CLUE_DATE	Дата виявлення події
17.	OPYS	Опис події (інформація про подію)
17.	PRIM	Примітки

2.3. 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 підприємству, що становить суспільний інтерес та надавачу фінансових послуг, який не є підприємством що становить суспільний інтерес, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку про порушення,

що могли мати місце або мали місце, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства та відносно яких не вжиті відповідні заходи щодо їх усунення, про встановлені факти порушення законодавства, суттєвої загрози та наявності модифікованої думки.

Інформаційні рядки вкладаються до елемента XML «FRAUD» та містять реквізити:

№ з/п	Атрибут XML	Призначення
1.	AUD_SPAUD	Суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності: : «1» – Так ; «0» – Ні
2.	AUD_SPKL	Кількість суб'єктів аудиторської діяльності призначених для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності
3.	AUD_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес або надавачу фінансових послуг, який не є підприємством, що становить суспільний інтерес
4.	AUD_EDRPOU	Ідентифікаційний код суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес або надавачу фінансових послуг, який не є підприємством, що становить суспільний інтерес
5.	NUM_SV	Реєстровий номер суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
6.	DAT_SV	Дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
7.	S_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) підприємства, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання
8.	S_EDRPOU	Ідентифікаційний код підприємства, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання
9.	SUB_SEID	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування (для інститутів спільного інвестування)
10.	EM_TYPE	Емітент цінних паперів (ознака) : «1» – Так ; «0» – Ні
11.	CL_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Особа, яка провадить клірингову діяльність (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
12.	DU_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Депозитарна установа (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
13.	KUA_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Компанія з управління активами (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
14.	KIF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Корпоративний інвестиційний фонд (у разі заповнення Реєстраційного коду за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування)

		(ознака): «1» – Так ; «0» – Ні (Застосовується для суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству та здійснює(ють) подачу інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Рішення 713)
15.	SCD_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. ПАТ «Національний депозитарій України»: «1» – Так ; «0» – Ні (Застосовується для суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству та здійснює(ють) подачу інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Рішення 713)
16.	IC_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Інвестиційна фірма: «1» – Так ; «0» – Ні
17.	ANPF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Адміністратор недержавного пенсійного фонду: «1» – Так ; «0» – Ні
18.	FON_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Управитель ФОН та/або ФФБ: «1» – Так ; «0» – Ні
19.	TB_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Оператор організованого товарного ринку (товарна біржа): «1» – Так ; «0» – Ні
20.	ORG_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Оператор організованого ринку капіталу: «1» – Так ; «0» – Ні
21.	PIF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Пайовий інвестиційний фонд, інвестиційні сертифікати якого допущені до торгів на регульованому ринку капіталу: «1» – Так ; «0» – Ні (Застосовується для суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству та здійснює(ють) подачу інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Рішення 713)
22.	NPF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Недержавний пенсійний фонд: «1» – Так ; «0» – Ні (Застосовується для суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству та здійснює(ють) подачу інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Рішення 713)
23.	OZN_FIN	Ознака фінансової звітності: «1» – Так ; «0» – Ні
24.	O_FIN	Окрема фінансова звітність: «1» – Так ; «0» – Ні
25.	K_FIN	Консолідована фінансова звітність: «1» – Так ; «0» – Ні
26.	AUD_REPFID	Дата, на яку складена фінансова звітність підприємства, аудит якого проводиться
27.	CLUE_DATE	Дата виявлення суб'єктом аудиторської діяльності порушення
28.	INFO_DATE	Дата інформування суб'єктом аудиторської діяльності про виявлення порушення орган управління
29.	OPYS	Опис інформації про порушення
30.	PRIM	Примітки

2.4. Інформація, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає аудиторські послуги відповідно до законодавства підприємству, що становить суспільний інтерес та надавачу фінансових

послуг, який не є підприємством що становить суспільний інтерес, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку про встановлені факти недотримання встановлених пруденційних вимог та нормативів.

Інформаційні рядки вкладаються до елемента XML «PRUDENTIAL» та містять реквізити:

№ з/п	Атрибут XML	Призначення
1.	AUD_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес або надавачу фінансових послуг, який не є підприємством, що становить суспільний інтерес
2.	AUD_EDRPOU	Ідентифікаційний код суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання підприємству, що становить суспільний інтерес або надавачу фінансових послуг, який не є підприємством, що становить суспільний інтерес
3.	NUM_SV	Реєстровий номер суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
4.	DAT_SV	Дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
5.	S_NAME	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) підприємства, що становить суспільний інтерес, яке є надавачем фінансових послуг
6.	S_EDRPOU	Ідентифікаційний код підприємства, що становить суспільний інтерес, яке є надавачем фінансових послуг
7.	CL_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Особа, яка провадить клірингову діяльність (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
8.	DU_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Депозитарна установа (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
9.	KUA_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Компанія з управління активами (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні
10.	KIF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Корпоративний інвестиційний фонд (у разі заповнення Реєстраційного коду за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування) (ознака): «1» – Так ; «0» – Ні (Застосовується для суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству та здійснює(ють) подачу інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Рішення 713)
11.	SCD_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. ПАТ «Національний депозитарій України»: «1» – Так ; «0» – Ні (Застосовується для суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який (які) надає (надають) послуги з обов'язкового аудиту фінансової

		звітності підприємству та здійснює(ють) подачу інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Рішення 713)
12.	IC_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Інвестиційна фірма: «1» – Так ; «0» – Ні
13.	ANPF_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Адміністратор недержавного пенсійного фонду: «1» – Так ; «0» – Ні
14.	FON_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Управитель ФОН та/або ФФБ: «1» – Так ; «0» – Ні
15.	TB_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Оператор організованого товарного ринку (товарна біржа): «1» – Так ; «0» – Ні
16.	ORG_TYPE	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків. Оператор організованого ринку капіталу: «1» – Так ; «0» – Ні
17.	NAM_PRN	Назва пруденційного нормативу
18.	DAT_PRN	Дата на яку здійснено розрахунок пруденційного нормативу
19.	PER_PRN	Дата / Період, коли мало місце відхилення окремого пруденційного нормативу
20.	NVIM_PRN	Дата встановлення суб'єктом аудиторської діяльності фактів недотримання встановлених пруденційних вимог та нормативів
21.	OPYS	Опис інформації про встановлені факти недотримання встановлених пруденційних вимог та нормативів
22.	PRIM	Примітки

**Директор департаменту
інформаційних технологій**

Андрій ЗАЙКА

Додаток 1 до опису розділів та схем XML файлів електронної форми інформації, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Схема XSD спеціальних типів «smc-types-conaud.xsd»

№ з/п	Рядок схеми
1	<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
2	<schema
3	xmlns="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
4	xmlns:z="http://nssmc.gov.ua/Schem/Irregconaud"
5	targetNamespace="http://nssmc.gov.ua/Schem/Irregconaud"
6	elementFormDefault="qualified">
7	<simpleType name="TypeText">
8	<restriction base="string">
9	<pattern value="[\ -~
10	АБВГДЕЖЗ
11	ИЙКЛМНОП
12	РСТУФХЦЧ
13	ШЩЪЫЬЭЮЯ
14	абвгдежз
15	ийклмноп
16	рстуфхцч
17	шщъыьэюя
18	ЂЃ‚ѓ„…†‡
19	€‰Љ‹ЊЌЋЏ
20	ђ‘’“”•–—
21	™љ›њќћџ
22	ЎўЈ¤Ґ¦§Ё
23	©Є«¬­®Ї°
24	±Ііґµ¶·ё
25	№є»јЅѕї
26		
]+"/>
27	</restriction>
28	</simpleType>
29	<simpleType name="ClueType">
30	<restriction base="integer">
31	<enumeration value="1"/>
32	<enumeration value="2"/>
33	<enumeration value="3"/>
34	<enumeration value="4"/>
35	<enumeration value="5"/>
36	</restriction>
37	</simpleType>
38	<simpleType name="Opt1Or2Type">
39	<restriction base="integer">
40	<enumeration value="1"/>
41	<enumeration value="2"/>
42	</restriction>
43	</simpleType>
44	<simpleType name="Type20">
45	<restriction base="string">

46	<maxLength value="20"/>
47	</restriction>
48	</simpleType>
49	<simpleType name="Type254">
50	<restriction base="string">
51	<maxLength value="254"/>
52	</restriction>
53	</simpleType>
54	<simpleType name="EDRPOU">
55	<restriction base="string">
56	<maxLength value="12"/>
57	</restriction>
58	</simpleType>
59	<simpleType name="dateTimeZero">
60	<restriction base="dateTime">
61	<pattern value=".{10}(T00:00:00)?"/>
62	</restriction>
63	</simpleType>
64	<simpleType name="dateCompatible">
65	<union memberTypes="date z:dateTimeZero"/>
66	</simpleType>
67	<simpleType name="DocNumber_Type">
68	<restriction base="string">
69	<maxLength value="50"/>
70	</restriction>
71	</simpleType>
72	<simpleType name="Yes1Type">
73	<restriction base="unsignedByte">
74	<enumeration value="0"/>
75	<enumeration value="1"/>
76	</restriction>
77	</simpleType>
78	</schema>

Додаток 2 до опису розділів та схем XML файлів електронної форми інформації, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Схема XSD контейнерів вмісту «smc-components-conaud.xsd»

№ з/п	Рядок схеми
1	<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
2	<schema
3	xmlns="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
4	xmlns:z="http://nssmc.gov.ua/Schem/Irregconaud"
5	targetNamespace="http://nssmc.gov.ua/Schem/Irregconaud"
6	elementFormDefault="qualified">
7	<include schemaLocation="smc-types-conaud.xsd"/>
8	<attributeGroup name="root-attributes">
9	<attribute name="D_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
10	<attribute name="D_NAME" type="string" use="required"/>
11	<attribute name="REGDATE" type="z:dateCompatible" use="required"/>
12	<attribute name="REGNUM" type="z:DocNumber_Type" use="required"/>
13	<attribute name="STD" type="z:dateCompatible" use="required"/>
14	<attribute name="FID" type="z:dateCompatible" use="required"/>
15	<attribute name="NREG" type="string" use="required"/>
16	<attribute name="TTYPER" type="string" use="required"/>
17	<attribute name="AUD_ORDER" type="z:Opt1Or2Type" use="required"/>
18	<attribute name="OZN" type="z:Opt1Or2Type" use="required"/>
19	</attributeGroup>
20	<complexType name="CONCERN-row">
21	<attribute name="AUD_SPAUD" type="z:Yes1Type" use="required"/>
22	<attribute name="AUD_SPKL" type="integer" use="required"/>
23	<attribute name="AUD_NAME" type="string" use="required"/>
24	<attribute name="AUD_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
25	<attribute name="NUM_SV" type="z:Type20" use="required"/>
26	<attribute name="DAT_SV" type="z:dateCompatible" use="required"/>
27	<attribute name="S_NAME" type="z:Type254" use="required"/>
28	<attribute name="S_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
29	<attribute name="SUB_SEID" type="z:EDRPOU"/>
30	<attribute name="EM_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
31	<attribute name="CL_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
32	<attribute name="DU_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
33	<attribute name="KUA_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
34	<attribute name="KIF_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
35	<attribute name="SCD_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
36	<attribute name="IC_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
37	<attribute name="ANPF_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
38	<attribute name="FON_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
39	<attribute name="TB_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
40	<attribute name="ORG_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
41	<attribute name="PIF_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
42	<attribute name="NPF_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
43	<attribute name="OZN_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>
44	<attribute name="O_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>
45	<attribute name="K_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>

46	<attribute name="AUD_REPFID" type="z:dateCompatible" use="required"/>
47	<attribute name="CLUE_TYPE" type="z:ClueType" use="required"/>
48	<attribute name="CLUE_DATE" type="z:dateCompatible" use="required"/>
49	<attribute name="OPYS" type="z:TypeText" use="required"/>
50	<attribute name="PRIM" type="z:TypeText"/>
51	</complexType>
52	<complexType name="CONCERN-container">
53	<sequence minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
54	<element name="row" type="z:CONCERN-row"/>
55	</sequence>
56	</complexType>
57	<complexType name="RELATED-row">
58	<attribute name="AUD_SPAUD" type="z:Yes1Type" use="required"/>
59	<attribute name="AUD_SPKL" type="integer" use="required"/>
60	<attribute name="AUD_NAME" type="string" use="required"/>
61	<attribute name="AUD_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
62	<attribute name="NUM_SV" type="z:Type20" use="required"/>
63	<attribute name="DAT_SV" type="z:dateCompatible" use="required"/>
64	<attribute name="R_NAME" type="z:Type254" use="required"/>
65	<attribute name="R_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
66	<attribute name="S_NAME" type="z:Type254" use="required"/>
67	<attribute name="S_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
68	<attribute name="OZN_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>
69	<attribute name="O_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>
70	<attribute name="K_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>
71	<attribute name="AUD_REPFID" type="z:dateCompatible" use="required"/>
72	<attribute name="CLUE_TYPE" type="z:ClueType" use="required"/>
73	<attribute name="CLUE_DATE" type="z:dateCompatible" use="required"/>
74	<attribute name="OPYS" type="z:TypeText" use="required"/>
75	<attribute name="PRIM" type="z:TypeText"/>
76	</complexType>
77	<complexType name="RELATED-container">
78	<sequence minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
79	<element name="row" type="z:RELATED-row"/>
80	</sequence>
81	</complexType>
82	<complexType name="FRAUD-row">
83	<attribute name="AUD_SPAUD" type="z:Yes1Type" use="required"/>
84	<attribute name="AUD_SPKL" type="integer" use="required"/>
85	<attribute name="AUD_NAME" type="string" use="required"/>
86	<attribute name="AUD_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
87	<attribute name="NUM_SV" type="z:Type20" use="required"/>
88	<attribute name="DAT_SV" type="z:dateCompatible" use="required"/>
89	<attribute name="S_NAME" type="z:Type254" use="required"/>
90	<attribute name="S_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
91	<attribute name="SUB_SEID" type="z:EDRPOU"/>
92	<attribute name="EM_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
93	<attribute name="CL_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
94	<attribute name="DU_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
95	<attribute name="KUA_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
96	<attribute name="KIF_TYPE" type="z:Yes1Type"/>
97	<attribute name="SCD_TYPE" type="z:Yes1Type"/>
98	<attribute name="IC_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
99	<attribute name="ANPF_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
100	<attribute name="FON_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
101	<attribute name="TB_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
102	<attribute name="ORG_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>

103	<attribute name="PIF_TYPE" type="z:Yes1Type"/>
104	<attribute name="NPF_TYPE" type="z:Yes1Type"/>
105	<attribute name="OZN_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>
106	<attribute name="O_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>
107	<attribute name="K_FIN" type="z:Yes1Type" use="required"/>
108	<attribute name="AUD_REPFID" type="z:dateCompatible" use="required"/>
109	<attribute name="CLUE_DATE" type="z:dateCompatible" use="required"/>
110	<attribute name="INFO_DATE" type="z:dateCompatible"/>
111	<attribute name="OPYS" type="z:TypeText" use="required"/>
112	<attribute name="PRIM" type="z:TypeText"/>
113	</complexType>
114	<complexType name="FRAUD-container">
115	<sequence minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
116	<element name="row" type="z:FRAUD-row"/>
117	</sequence>
118	</complexType>
119	<complexType name="PRUDENTIAL-row">
120	<attribute name="AUD_NAME" type="string" use="required"/>
121	<attribute name="AUD_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
122	<attribute name="NUM_SV" type="z:Type20" use="required"/>
123	<attribute name="DAT_SV" type="z:dateCompatible" use="required"/>
124	<attribute name="S_NAME" type="z:Type254" use="required"/>
125	<attribute name="S_EDRPOU" type="z:EDRPOU" use="required"/>
126	<attribute name="CL_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
127	<attribute name="DU_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
128	<attribute name="KUA_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
129	<attribute name="KIF_TYPE" type="z:Yes1Type"/>
130	<attribute name="SCD_TYPE" type="z:Yes1Type"/>
131	<attribute name="IC_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
132	<attribute name="ANPF_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
133	<attribute name="FON_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
134	<attribute name="TB_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
135	<attribute name="ORG_TYPE" type="z:Yes1Type" use="required"/>
136	<attribute name="NAM_PRN" type="z:TypeText" use="required"/>
137	<attribute name="DAT_PRN" type="z:dateCompatible" use="required"/>
138	<attribute name="PER_PRN" type="z:TypeText" use="required"/>
139	<attribute name="NVIM_PRN" type="z:dateCompatible" use="required"/>
140	<attribute name="OPYS" type="z:TypeText" use="required"/>
141	<attribute name="PRIM" type="z:TypeText"/>
142	</complexType>
143	<complexType name="PRUDENTIAL-container">
144	<sequence minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
145	<element name="row" type="z:PRUDENTIAL-row"/>
146	</sequence>
147	</complexType>
148	</schema>

Додаток 3 до опису розділів та схем XML файлів електронної форми інформації, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку суб'єктом аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємству, нагляд за яким здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Схема XSD складу повідомлень «Irregconaud.xsd»

№ з/п	Рядок схеми
1	<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
2	<schema
3	xmlns="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
4	xmlns:z="http://nssmc.gov.ua/Schem/Irregconaud"
5	targetNamespace="http://nssmc.gov.ua/Schem/Irregconaud"
6	elementFormDefault="qualified">
7	<include schemaLocation="smc-types-conaud.xsd"/>
8	<include schemaLocation="smc-components-conaud.xsd"/>
9	<element name="root">
10	<complexType>
11	<sequence>
12	<choice>
13	<sequence>
14	<element ref="z:DTSINFO" minOccurs="1" maxOccurs="unbounded"/>
15	</sequence>
16	</choice>
17	</sequence>
18	<attributeGroup ref="z:root-attributes"/>
19	</complexType>
20	</element>
21	<element name="DTSINFO" abstract="true"/>
22	<element name="CONCERN" type="z:CONCERN-container" substitutionGroup="z:DTSINFO"/>
23	<element name="RELATED" type="z:RELATED-container" substitutionGroup="z:DTSINFO"/>
24	<element name="FRAUD" type="z:FRAUD-container" substitutionGroup="z:DTSINFO"/>
25	<element name="PRUDENTIAL" type="z:PRUDENTIAL-container" substitutionGroup="z:DTSINFO"/>
26	</schema>