

до Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «БАНК СІЧ»

**Анкета
суб'єкта аудиторської діяльності**

(найменування аудиторської фірми/ ПІБ аудитора)

№ з/п	Вимога законодавства	Відповідність вимогам (так/ ні)	Коментар
1.	Маємо право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес <i>(Зазначити номер у реєстрі)</i> .		
2.	Проводжимо аудиторську діяльність відповідно до міжнародних стандартів аудиту.		
3.	Відповідаємо вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – Закон), а саме:		
3.1.	<p>Надаємо Банку неаудиторські послуги <i>(у разі якщо так, у коментарі вказати котрі із списку)</i>:</p> <p>1) складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спрах із зазначених питань;</p> <p>2) консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;</p> <p>3) ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;</p> <p>4) розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;</p> <p>5) надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді;</p> <p>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;</p> <p>7) послуги з оцінки;</p> <p>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</p>		

	паперів Банку.		
3.2.	<i>(Відповісти у разі якщо відповідь на попереднє питання ствердна)</i> Надання неаудиторських послуг не призводить до виникнення загроз щодо незалежності.		
3.3.	Протягом трьох і більше років поспіль надаємо Банку послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності, крім тих, що зазначені у частині четвертій ст. 6 Закону, сума винагороди за ці послуги не перевищує 70% середньої суми винагороди, що була отримана протягом останніх трьох років поспіль за послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності.		
3.4.	Суб'єкт аудиторської діяльності, аудитор, наші власники (засновники, учасники), посадові особи та працівники незалежні від Банку не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Банку.		
3.5.	Нами вжито належні заходи для забезпечення незалежності під час надання аудиторських послуг у випадках, передбачених міжнародними стандартами аудиту, зокрема, недопущення існуючого або потенційного конфлікту інтересів, а також впливу договірних або інших відносин, у яких беруть участь аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, аудиторська мережа, власники (засновники, учасники), посадові особи і працівники суб'єкта аудиторської діяльності, інші особи, залучені до надання аудиторських послуг, та пов'язані особи суб'єкта аудиторської діяльності.		
3.6.	Відсутня загроза моральним принципам, майновим інтересам, захисту особистості та сімейних відносин, примушення до вчинення певних дій внаслідок фінансових, особистих, договірних, трудових та інших відносин між аудитором, суб'єктом аудиторської діяльності, його аудиторською мережею та іншою особою, здатною вплинути на результат аудиторських послуг, та Банком внаслідок чого об'єктивна, раціональна та обізнана третя сторона, беручи до уваги застосовані запобіжні заходи, може дійти висновку, що незалежність аудитора або суб'єкта аудиторської діяльності не дотримана		
3.7.	Аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, наші ключові партнери з аудиту, наші власники (засновники, учасники), посадові особи і працівники та інші особи, залучені до надання наших послуг, а також близькі родичі та члени сім'ї зазначених осіб:		
	1) є власниками фінансових інструментів, емітованих Банком, або юридичної особи, пов'язаної з Банком спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать Банку опосередковано через інститути спільного інвестування;		
	2) беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або		

	іншим чином підтримуваними Банком;		
	3) перебували протягом періодів, зазначених у частині першій ст. 10 Закону, у трудових, договірних або інших відносинах з Банком, що можуть призвести до конфлікту інтересів.		
3.8.	Забезпечуємо документування в робочих документах всіх суттєвих загроз незалежності, а також запобіжних заходів, вжитих для зменшення таких загроз.		
3.9.	Не вимагали/вимагаємо та не приймали/приймаємо гроші або негрошові подарунки від Банку або пов'язаної з Банком особи.		
3.10.	Під час виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності зобов'язуємось призначити щонайменше одного ключового партнера з аудиту, виходячи при виборі з критеріїв забезпечення якості аудиту, незалежності та компетентності. Зобов'язуємось забезпечити ключового партнера з аудиту достатніми ресурсами та персоналом.		
3.11.	Ведемо облік усіх поданих письмово скарг щодо надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.		
3.12.	Наявні факти притягнення аудитора/ аудиторської фірми, її керівників/аудиторів/ключових партнерів з аудиту до професійної відповідальності у порядку дисциплінарного провадження.		
3.13.	Наявні факти не погашеної або не знятої в установленому порядку судимості з аудитора/ аудиторської фірми, її керівників/аудиторів/ключових партнерів з аудиту.		
3.14.	В аудиторській фірмі, її керівник та/або аудитор, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом), не застосовувались будь-які стягнення протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність;		
3.15	Аудиторська фірма має добру репутацію - протягом двох років поспіль до аудиторської фірми не застосовувалося більше трьох разів стягнення у вигляді попередження або зупинення права на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес		
4.	В аудиторської фірми немає застосованих Національним банком України протягом останніх трьох років стягнень за результатами проведення аудиту фінансової звітності банку у вигляді виключення з Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків, ведення якого здійснював Національний банк України до дати введення в дію Закону.		

5.	До проведення аудиту фінансової звітності аудиторською фірмою не залучені її керівник/аудитори/ключовий партнер з аудиту, які підписували аудиторський звіт банку від аудиторської фірми, до якої протягом останніх трьох років застосовувалося стягнення за результатами проведення аудиту фінансової звітності банку у вигляді виключення з Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків, ведення якого здійснював Національний банк до дати введення в дію Закону.		
6.	Строк тривалості договірних відносин з Банком не перевищує семи років поспіль.		
7.	<i>(Відповісти у разі якщо відповідь на попереднє питання ствердна)</i> Дотримано дворічний строк нездійснення договірних відносин після семирічного поспіль строку надання аудиторських послуг		
8.	Наявні факти неподання до Національного банку інформації та документів, визначених статтями 9 та 70 Закону про банки і банківську діяльність, статтями 31, 35 та 36 Закону.		
9.	За попередній річний звітний період сума винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду не перевищувала 15 % загальної суми доходу суб'єкта аудиторської діяльності від надання аудиторських послуг		

(підпис, печатка, за наявності)

(ПІБ)

(дата)