

**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**

Дата складання інформації:			
	число	місяць	рік
Порядок подання:	первинна інформація	<input type="checkbox"/>	зміни в інформації
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

1	Суб'єкт аудиторської діяльності був призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання	<input type="checkbox"/>	Так	<input type="checkbox"/>	Ні
2	Кількість суб'єктів аудиторської діяльності призначених для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання				
3	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	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	Реєстровий номер суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності та 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				
6	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				
7	Ідентифікаційний код підприємства, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання				
8	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування (для інститутів спільного інвестування)				
9	Емітент цінних паперів <input type="checkbox"/>				
10	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків:				
	Особа, яка провадить клірингову діяльність	<input type="checkbox"/>	Інвестиційна фірма	<input type="checkbox"/>	
	Депозитарна установа	<input type="checkbox"/>	Адміністратор недержавного пенсійного фонду	<input type="checkbox"/>	
	Компанія з управління активами	<input type="checkbox"/>	Управитель ФОН та/або ФБ	<input type="checkbox"/>	
	Корпоративний інвестиційний фонд	<input type="checkbox"/>	Оператор організованого ринку капіталу	<input type="checkbox"/>	
	Пайовий інвестиційний фонд, інвестиційні сертифікати якого допущені до торгів на регульованому ринку капіталу	<input type="checkbox"/>	Недержавний пенсійний фонд	<input type="checkbox"/>	
	Оператор організованого товарного ринку (товарна біржа)	<input type="checkbox"/>	ПАТ "Національний депозитарій України"	<input type="checkbox"/>	

11	Фінансова звітність <input type="checkbox"/>		
	Окрема фінансова звітність <input type="checkbox"/>		Консолідована фінансова звітність <input type="checkbox"/>
12	Дата, на яку складена фінансова звітність підприємства, що становить суспільний інтерес, обов'язковий аудит або інше обов'язкове завдання якого проводиться		
	Тип події	Дата виявлення	Опис події
	(класифікатор)	(дата)	(інформація про подію)
Примітки			

Пояснення до заповнення:

1. Суб'єкт аудиторської діяльності подає інформацію, передбачену цією формою, виключно в електронній формі 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, та окремо по кожному підприємству, що становить суспільний інтерес, згідно з укладеними договорами.

Інформація, передбачена цією формою, складається у формі електронного документа відповідно до опису розділів та схем XML-файлів, визначених окремим документом нормативно-технічного характеру.

2. У разі виникнення змін даних в інформації, передбаченій цією формою, попередньо поданої до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, такі зміни повідомляються суб'єктом аудиторської діяльності під час виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності або іншого обов'язкового завдання, але не пізніше дати підписання аудиторського звіту (якщо інше не передбачено Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") та подані в електронній формі відповідно до передбаченої форми.

Чинною вважається остання інформація, передбачена цією формою, що подана до НКЦПФР.

3. Суб'єкт аудиторської діяльності у разі виявлення подання до НКЦПФР інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними, повинен усунути ці невідповідності та повторно подати новий файл із виправленою інформацією. Подання виправленої інформації, передбаченої цією формою, здійснюється не пізніше 11:00 наступного робочого дня після дня, коли суб'єкт аудиторської діяльності, дізнався про подання до НКЦПФР інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними.

Суб'єкт аудиторської діяльності подає до НКЦПФР інформацію, передбачену цією формою, з виправленими даними та зазначає в примітках до неї про факт виявлення подання інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними, та обґрунтовані пояснення щодо причин подання такої інформації із обов'язковим зазначенням про виправлені дані в інформації, передбаченій цією формою.

4. Заповненню підлягають усі позиції інформації, передбаченої цією формою. У разі відсутності інформації проставляють прочерк.

5. Дата складання інформації, передбаченої цією формою, зазначається арабськими цифрами у такій послідовності: число - дві цифри, місяць - дві цифри, рік - чотири цифри.

6. У рядку "Порядок подання" інформації, передбаченої цією формою, відповідна позиція, а саме: "первинна інформація" та "зміни в інформації" (у разі зміни даних в інформації, передбаченій цією формою, попередньо поданої до НКЦПФР) заповнюється позначкою "x".

7. Рядок 1 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється у разі, якщо суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, у випадку передбаченому абзацом третім частини першої статті 29 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

Якщо для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності призначено декілька суб'єктів аудиторської діяльності, то в рядках 1, 3 - 5 зазначається інформація окремо по кожному суб'єкту аудиторської діяльності залученого для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності та подається в одній інформації, передбаченій цією формою.

8. Рядок 9 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється у разі, якщо емітент цінних паперів не є емітентом інвестиційних сертифікатів та акцій корпоративних інвестиційних фондів та не має ліцензій на провадження відповідного виду діяльності в межах професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, та заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

9. Рядок 10 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

10. У рядку 11 інформації, передбаченої цією формою, позиції "Окрема фінансова звітність" та "Консолідована фінансова звітність" заповнюються позначкою "x" у відповідному полі, у разі укладання договору на надання аудиторських послуг з суб'єктом аудиторської діяльності щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес - материнського підприємства та/або консолідованої фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес - материнського підприємства та всіх його дочірніх підприємств.

11. В позиції "класифікатор" графі "Тип події" 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.

***Директор департаменту методології
корпоративного управління,
корпоративних фінансів, фінансових
інструментів на ринках капіталу
та організованих товарних ринків
Дмитро ПЕРЕСУНЬКО***

Пояснення до заповнення:

1. Суб'єкт аудиторської діяльності подає інформацію, передбачену цією формою, виключно в електронній формі 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, та окремо по кожному підприємству, що становить суспільний інтерес, згідно з укладеними договорами.

Інформація, передбачена цією формою, складається у формі електронного документа відповідно до опису розділів та схем XML-файлів, визначених окремим документом нормативно-технічного характеру.

2. У разі виникнення змін даних в інформації, передбаченій цією формою, попередньо поданої до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, такі зміни повідомляються суб'єктом аудиторської діяльності під час виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, але не пізніше дати підписання аудиторського звіту (якщо інше не передбачено Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") та подані в електронній формі відповідно до передбаченої форми.

Чинною вважається остання інформація, передбачена цією формою, що подана до НКЦПФР.

3. Суб'єкт аудиторської діяльності у разі виявлення подання до НКЦПФР інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними, повинен усунути ці невідповідності та повторно подати новий файл із виправленою інформацією. Подання виправленої інформації, передбаченої цією формою, здійснюється не пізніше 11:00 наступного робочого дня після дня, коли суб'єкт аудиторської діяльності, дізнався про подання до НКЦПФР інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними.

Суб'єкт аудиторської діяльності подає до НКЦПФР інформацію, передбачену цією формою, з виправленими даними та зазначає в примітках до неї про факт виявлення подання інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними, та обґрунтовані пояснення щодо причин подання такої інформації із обов'язковим зазначенням про виправлені дані в інформації, передбаченій цією формою.

4. Заповненню підлягають усі позиції інформації, передбаченої цією формою. У разі відсутності інформації проставляють прочерк.

5. Дата складання інформації, передбаченої цією формою, зазначається арабськими цифрами у такій послідовності: число - дві цифри, місяць - дві цифри, рік - чотири цифри.

6. У рядку "Порядок подання" інформації, передбаченої цією формою, відповідна позиція, а саме: "первинна інформація" та "зміни в інформації" (у разі зміни даних в інформації, передбаченій цією формою, попередньо поданої до НКЦПФР) заповнюється позначкою "х".

7. Рядок 1 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється у разі, якщо суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, у випадку передбаченому абзацом третім частини першої статті 29 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та заповнюється позначкою "х" у відповідному полі.

Якщо для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності призначено декілька суб'єктів аудиторської діяльності, то в рядках 1, 3 - 5 зазначається інформація окремо по кожному суб'єкту аудиторської діяльності залученого для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності та подається в одній інформації, передбаченій цією формою.

8. У рядку 10 інформації, передбаченої цією формою, позиції "Окрема фінансова звітність" та "Консолідована фінансова звітність" заповнюються позначкою "х" у відповідному полі, у разі укладання договору на надання аудиторських послуг з суб'єктом аудиторської діяльності щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес - материнського підприємства та/або консолідованої фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес - материнського підприємства та всіх його дочірніх підприємств.

9. У позиції "класифікатор" графі "Тип події" 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.

**Директор департаменту методології
корпоративного управління,
корпоративних фінансів, фінансових
інструментів на ринках капіталу
та організованих товарних ринків
Дмитро ПЕРЕСУНЬКО**

	до торгів на регульованому ринку капіталу	
	Оператор організованого товарного ринку (товарна біржа)	<input type="checkbox"/> ПАТ "Національний депозитарій України" <input type="checkbox"/>
11	Фінансова звітність <input type="checkbox"/>	
	Окрема фінансова звітність <input type="checkbox"/>	Консолідована фінансова звітність <input type="checkbox"/>
12	Дата, на яку складена фінансова звітність підприємства, що становить суспільний інтерес аудит якого проводиться	
13	Дата виявлення суб'єктом аудиторської діяльності порушення	
14	Дата інформування суб'єктом аудиторської діяльності про виявлені порушення орган управління	
15	Опис інформації про порушення	
Примітки		

Пояснення до заповнення:

1. Суб'єкт аудиторської діяльності подає інформацію, передбачену цією формою, виключно в електронній формі 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, та окремо по кожному підприємству, що становить суспільний інтерес, згідно з укладеними договорами.

Інформація, передбачена цією формою, складається у формі електронного документа відповідно до опису розділів та схем XML-файлів, визначених окремим документом нормативно-технічного характеру.

2. У разі виникнення змін даних в інформації, передбаченій цією формою, попередньо поданої до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, такі зміни повідомляються суб'єктом аудиторської діяльності під час виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, але не пізніше дати підписання аудиторського звіту (якщо інше не передбачено Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") та подані в електронній формі відповідно до передбаченої форми.

Чинною вважається остання інформація, передбачена цією формою, що подана до НКЦПФР.

3. Суб'єкт аудиторської діяльності у разі виявлення подання до НКЦПФР інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними, повинен усунути ці невідповідності та повторно подати новий файл із виправленою інформацією. Подання виправленої інформації, передбаченої цією формою, здійснюється не пізніше 11:00 наступного робочого дня після дня, коли суб'єкт аудиторської діяльності, дізнався про подання до НКЦПФР інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними.

Суб'єкт аудиторської діяльності подає до НКЦПФР інформацію, передбачену цією формою, з виправленими даними та зазначає в примітках до неї про факт виявлення подання інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними, та обґрунтовані пояснення щодо причин подання такої інформації із обов'язковим зазначенням про виправлені дані в інформації, передбаченій цією формою.

4. Заповненню підлягають усі позиції інформації, передбаченої цією формою. У разі відсутності інформації проставляють прочерк.

5. Дата складання інформації, передбаченої цією формою, зазначається арабськими цифрами у такій послідовності: число - дві цифри, місяць - дві цифри, рік - чотири цифри.

6. У рядку "Порядок подання" інформації, передбаченої цією формою, відповідна позиція, а саме: "первинна інформація" та "зміни в інформації" (у разі зміни даних в інформації, передбаченій цією формою, попередньо поданої до НКЦПФР) заповнюється позначкою "x".

7. Рядок 1 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється у разі, якщо суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, у випадку передбаченому абзацом третім частини першої статті 29 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

Якщо суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, в рядках 1, 3 - 5 зазначається інформація щодо всіх суб'єктів аудиторської діяльності залучених для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності та подається в одній інформації, передбаченої цією формою.

8. Рядок 9 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється у разі, якщо емітент цінних паперів не є емітентом інвестиційних сертифікатів та акцій корпоративних інвестиційних фондів та не має ліцензій на провадження відповідного виду діяльності в межах професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, та заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

9. Рядок 10 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

10. У рядку 11 інформації, передбаченої цією формою, позиції "Окрема фінансова звітність" та "Консолідована фінансова звітність" заповнюються позначкою "x" у відповідному полі, у разі укладання договору на надання аудиторських послуг з суб'єктом аудиторської діяльності щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес - материнського підприємства та/або консолідованої фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес - материнського підприємства та всіх його дочірніх підприємств.

**Директор департаменту методології
корпоративного управління,
корпоративних фінансів, фінансових
інструментів на ринках капіталу
та організованих товарних ринків
Дмитро ПЕРЕСУНЬКО**

юстиції України 25 червня 2011 року за № 789/19527, та окремо по кожному підприємству, що становить суспільний інтерес, яке є надавачем фінансових послуг, згідно з укладеними договорами.

Інформація, передбачена цією формою, складається у формі електронного документа відповідно до опису розділів та схем XML-файлів, визначених окремим документом нормативно-технічного характеру.

2. У разі виникнення змін даних в інформації, передбаченій цією формою, попередньо поданої до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, такі зміни повідомляються суб'єктом аудиторської діяльності під час виконання іншого обов'язкового завдання, але не пізніше дати підписання аудиторського звіту (якщо інше не передбачено Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") та подані в електронній формі відповідно до передбаченої форми.

Чинною вважається остання інформація, передбачена цією формою, що подана до НКЦПФР.

3. Суб'єкт аудиторської діяльності у разі виявлення подання до НКЦПФР інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними, повинен усунути ці невідповідності та повторно подати новий файл із виправленою інформацією. Подання виправленої інформації, передбаченої цією формою здійснюється не пізніше 11:00 наступного робочого дня після дня, коли суб'єкт аудиторської діяльності, дізнався про подання до НКЦПФР інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними.

Суб'єкт аудиторської діяльності подає до НКЦПФР інформацію, передбачену цією формою, з виправленими даними та зазначає в примітках до неї про факт виявлення подання інформації, передбаченої цією формою, з недостовірними даними, та обґрунтовані пояснення щодо причин подання такої інформації із обов'язковим зазначенням про виправлені дані в інформації, передбаченої цією формою.

4. Заповненню підлягають усі позиції інформації, передбаченої цією формою. У разі відсутності інформації проставляють прочерк.

5. Дата складання інформації, передбаченої цією формою, зазначається арабськими цифрами у такій послідовності: число - дві цифри, місяць - дві цифри, рік - чотири цифри.

6. У рядку "Порядок подання" інформації, передбаченої цією формою, відповідна позиція, а саме: "первинна інформація" та "зміни в інформації" (у разі зміни даних в інформації, передбаченій цією формою, попередньо поданої до НКЦПФР) заповнюється позначкою "х".

7. Рядок 6 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється позначкою "х" у відповідному полі.

8. Рядки 7, 8 інформації, передбаченої цією формою, заповнюється окремо щодо кожного періоду/дати коли мало місце відхилення пруденційного показника та щодо кожного пруденційного нормативу, який не відповідав встановленому нормативному значенню.

9. У рядку 11 інформації, передбаченої цією формою, зазначається опис причин, перелік факторів, що призвели до недотримання встановлених пруденційних вимог та нормативів.

**Директор департаменту методології
корпоративного управління,
корпоративних фінансів, фінансових
інструментів на ринках капіталу
та організованих товарних ринків
Дмитро ПЕРЕСУНЬКО**