

**Додаток №3**

до Por\_konkurs\_audyt\_fin\_zvit\_2019\_1.0\_2\_KT

**Анкета аудиторської фірми**

№ п/п		Відповідь	Коментар, якщо Так
1	У разі надання аудиторських послуг Банку, та якщо 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:		Ст.10 пп.4 ЗУ Про аудит
1.1	Чи є власниками фінансових інструментів, емітованих Банком або юридичної особи, пов'язаної з Банком спільною власністю, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з Банком спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать Банку опосередковано через інститути спільного інвестування?		
1.2	Чи беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Банком, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування?		
1.3	Чи перебували протягом періодів, зазначених у частині першій ст.10 ЗУ Про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з Банком, що можуть призвести до конфлікту інтересів?		
2	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 Банку, протягом щонайменше одного року, а у разі проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку - протягом щонайменше двох років після надання відповідних послуг, чи здійснювали наступну діяльність:	Зазначити, якщо надавалися аудиторські послуги Банку	Ст.10 пп.8 ЗУ Про аудит
2.1	Чи обіймали керівні посади в органі управління Банку?		
2.2	Чи призначалися членом аудиторського комітету Банку, або у разі відсутності такого комітету - членом органу, що виконує відповідні функції?		
2.3	Чи призначалися (були обраними) членом адміністративного або наглядового органу Банку?		

3	Чи виконуються вимоги Закону про аудит щодо обмеження на одночасне надання Банку послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та таких неаудиторських послуг:	Зазначити, якщо надавалися аудиторські послуги Банку	Пп.4 Ст.6 ЗУ Про аудит
3.1	складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань;		
3.2	консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;		
3.3	ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;		
3.4	розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;		
3.5	надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді;		
3.6	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;		
3.7	послуги з оцінки;		
3.8	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.		
4	Винагорода суб'єкта аудиторської діяльності за надання послуг з аудиту фінансової звітності Банку чи залежить від надання Банку неаудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності?		Пп.1 Ст..26 ЗУ Про аудит
5	Чи надає, та скільки років поспіль суб'єкт аудиторської діяльності Банку, його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності, крім тих, що зазначені у частині четвертій статті 6 цього Закону? Чи перевищує винагорода Банку, його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не		Пп.3ст.26 ЗУ Про аудит

	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 Банку? Якщо так, то надати перелік послуг.		
6	Чи надавались послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, та загальна сума винагороди, отримана від Банку, 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.		Пп.5. ст.26 ЗУ Про аудит
7	Чи здійснює суб'єкт аудиторської діяльності, або учасник аудиторської мережі, до якої належить такий суб'єкт аудиторської діяльності, безпосередньо або опосередковано надання Банку та/або дочірнім підприємствам (резидентам України) послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону про аудит? Якщо так, то надати перелік послуг.		Пп.1 ст.27 ЗУ Про аудит

Керівник аудиторської фірми

Дата, підпис