|  |  |
| --- | --- |
| **Анкета аудиторской организации**  **для целей включения ее в перечень признаваемых KASE аудиторских организаций по второму уровню** | |
|  | |
|  | |
|  |  |
| **1. Аудиторская организация** | Полное наименование аудиторской организации |
|  |
| Прежнее наименование аудиторской организации (1) |
|  |
|  | Членство в международной сети(2) |
|  |  |
|  | Номер действующей лицензии на осуществление аудиторской деятельности |
|  |  |
|  | Срок осуществления аудиторской деятельности(3) |
|  |  |
|  | Адрес |
|  |  |
|  | Город, область |
|  |  |
|  | Индекс |
|  |  |
|  | Дата регистрации юридического лица согласно свидетельству о регистрации юридического лица |
|  |  |
|  | Телефон(ы) |
|  |  |
|  | Адрес(а) электронной почты |
|  |  |
|  | Вебсайт |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Работник аудиторской организации, уполномоченный на взаимодействие с KASE** | Фамилия, имя, отчество (при наличии) |
|  |
| Должность |
|  |
| Адрес электронной почты |
|  |
| Телефон |
|  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **3. Филиалы**  Если аудиторская организация имеет один или несколько филиалов, укажите информацию о них | Количество филиалов |
|  |
| Город/населенный пункт по каждому из филиалов |
|  |
|  |
|  |
|  |  |
|  |  |
| **4. Первый руководитель** Информация о генеральном директоре/партнере/ директоре, выполняющего обязанности первого руководителя аудиторской организации | Фамилия, имя, отчество (при наличии) |
|  |
| Должность |
|  |
| Дата назначения на должность |
|  |
| Стаж работыаудитором |
|  |
| Членство в аккредитованной профессиональной аудиторской организации (4) |
|  |  |
|  | Номер и дата выдачи квалификационного свидетельства аудитора РК (при наличии) |
|  |  |
|  | Квалификация/лицензия/диплом/сертификат (при наличии) |
|  |  |
|  | Дата выдачи квалификации/лицензии/диплома/сертификата |
|  |  |
|  | Срок действия квалификации/лицензии/диплома/сертификата, если применимо |
|  |  |
|  | Телефон |
|  |  |
|  | Адрес электронной почты |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **5. Аудитор (1)**  Информация по каждому аудитору, соответствующему требованиям подпункта 4) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Фамилия, имя, отчество (при наличии) |
|  |
| Должность |
|  |
| Дата назначения на должность |
|  |
| Стаж работыаудитором |
|  |
| Членство в аккредитованной профессиональной аудиторской организации (4) |
|  |
|  | Номер и дата выдачи квалификационного свидетельства аудитора РК(5) |
|  |  |
|  | Квалификация/лицензия/диплом/сертификат(5) |
|  |  |
|  | Дата выдачи квалификации/лицензии/диплома/сертификата |
|  |  |
|  | Срок действия квалификации/лицензии/диплома/сертификата, если применимо |
|  |  |
|  | Телефон |
|  |  |
|  | Адрес электронной почты |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **5. Аудитор (2)**  Информация по каждому аудитору, соответствующему требованиям подпункта 4) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Фамилия, имя, отчество (при наличии) |
|  |
| Должность |
|  |
| Дата назначения на должность |
|  |
| Стаж работыаудитором |
|  |
| Членство в аккредитованной профессиональной аудиторской организации (4) |
|  |
|  | Номер и дата выдачи квалификационного свидетельства аудитора РК(5) |
|  |  |
|  | Квалификация/лицензия/диплом/сертификат(5) |
|  |  |
|  | Дата выдачи квалификации/лицензии/диплома/сертификата |
|  |  |
|  | Срок действия квалификации/лицензии/диплома/сертификата, если применимо |
|  |  |
|  | Телефон |
|  |  |
|  | Адрес электронной почты |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **6. Заключение ПАО** Заключение аккредитованной профессиональной аудиторской организации (ПАО) по результатам проведенного внешнего контроля качества в соответствии с требованиями подпункта 2) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование ПАО, действующим членом которого является аудиторская организация |
|  |
| Присвоенная оценка в последнем заключении |
|  |
| Дата заключения |
|  |
| Дата истечения срока действия заключения |
|  |
| Замечания/предложения ПАО(6) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **7. Страхование** Информация о страховании гражданско-правовой ответственности аудиторской организации в соответствии с требованиями подпункта 3) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование страховой компании |
|  |
| Номер страхового договора |
|  |
| Дата заключения договора |
|  |
| Номер текущего страхового полиса |
|  |  |
|  | Дата выдачи текущего страхового полиса |
|  |  |
|  | Дата истечения срока действия текущего страхового полиса |
|  |  |
|  | Гарантия возмещения убытка - максимальная сумма покрытия согласно страховому полису/ (договору) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **8. Информация о штате аудиторской организации** | Количество работников – аудиторов |
|  |
| Количество работников – аудиторов, обладающих квалификацией аудитора РК |
|  |
| Количество работников – аудиторов, обладающих квалификацией ACCA/лицензией CPA/дипломом DipIFR/сертификатом CIPA (согласно подпункту 4) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf)) |
|  |
| Общее количество работников аудиторской организации |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (1)**  Информация по финансовой отчетности (далее – ФО) и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (2)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (3)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (4)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (5)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (6)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (7)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (8)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (9)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **9. Финансовая отчетность и аудиторские отчеты (10)**  Информация по ФО и выпущенных по ней аудиторских отчетах, предоставляемых на Биржу в соответствии с требованиями подпункта 5) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров Биржи по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) | Наименование организации (группы организаций), по ФО которой был проведен аудит |
|  |
| Основной вид деятельности |
|  |
| Отчетный период ФО |
|  |
| Стандарт, по которой была составлена ФО(7) |
|  |
| Дата аудиторского отчета |
|  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) аудитора, за подписью которого был составлен аудиторский отчет ФО (ответственный за проект) |
|  |
|  | Аудиторское заключение по ФО(8) |
|  |  |
|  | Сумма существенности(9) |
|  |  |
|  | Примечания(10) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **Подтверждение достоверности информации** | Настоящим, исходя из моих знаний и убеждений, заявляю, что вся информация, изложенная в данной анкете и прилагаемых к ней подтверждающих документах, является достоверной. |
|  |
| **Фамилия, имя, отчество (при наличии)** **первого руководителя аудиторской организации** |
|  |
| **Должность** |
|  |
| **Подпись и печать аудиторской организации (при ее наличии)** |
|  |  |
|  | **Дата** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **Инструкции по заполнению и подаче документов** | В случае подачи документов на бумажном носителе анкету необходимо заполнить, подписать **у первого руководителя аудиторской организации**, заверить печатью аудиторской организации (при ее наличии) и представить в формате pdf и оригинал заполненной анкеты на бумажном носителе.  Анкета и подтверждающие документы (при подаче на бумажном носителе) предоставляются на Биржу в электронной форме (на флэш накопителе либо посредством отправки файлов на электронный адрес, либо ссылки для загрузки файлов из облачных интернет-ресурсов) и на бумажном носителе. Подготовленные документы на бумажном носителе следует направить на следующий почтовый адрес:  Департамент листинга  АО "Казахстанская фондовая биржа"  Многофункциональный комплекс "Алматы Тауэрс", северная башня  ул. Байзакова, 280, 6-йэтаж  г. Алматы 050040  Республика Казахстан  При возникновении вопросов по заполнению анкеты и подтверждающим документам, следует обратиться по следующей контактной информации:  Вебсайт: [www.kase.kz](http://www.kase.kz)  Электронная почта: [auditor\_listing@kase.kz](mailto:auditor_listing@kase.kz)    Телефон: +7 (727) 237 60 02 |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Примечания к Анкете аудиторской организации** | (1) | Следует указать прежнее наименование организации, если это имело место.  В случае если название организации менялось несколько раз, следует перечислить прежние названия от позднего к раннему. |
| (2) | Если аудиторская организация является членом международной сети аффилиированных фирм, предоставляющей аудиторские, бухгалтерские, консалтинговые и прочие профессиональные услуги, следует указать полное наименование данной сети, приложить официальное письмо от головного офиса сети, подтверждающее членство/аффилиированность организации с сетью. Письмо должно содержать контактную информацию подтверждающего лица. |
|  | (3) | Срок осуществления аудиторской деятельности с даты первичной выдачи лицензии на осуществление аудиторской деятельности. |
|  | (4) | Следует указать аккредитованную профессиональную организацию (далее – ПАО) действующим членом, которого является аудитор:  - ПАО "Палата аудиторов Республики Казахстан";  - ПАО "Коллегия аудиторов";  - ПАО "Союз аудиторов Казахстана";  - ПАО "Ассоциация аудиторских организаций и аудиторов Казахстана";  - ПАО "Институт аудиторских организаций и аудиторов Казахстана";  - ПАО "Лига аудиторов";  - ПАО "Содружество аудиторов Республики Казахстан". |
|  | (5) | Согласно требованию подпункта 4) пункта 5 статьи 7 [Положения о Комитете Совета директоров АО "Казахстанская фондовая биржа" по аудиту эмитентов](https://kase.kz/files/normative_base/pol_com_audit.pdf) для включения и нахождения в Перечне по второму уровню аудиторская организация должна иметь в штате не менее двух аудиторов, каждый из которых обладает квалификационным свидетельством аудитора Республики Казахстан, а также обладает:  – квалификацией AССА/FCCA; и/или – лицензией CPA; и/или  – дипломом DipIFR ACCA; и/или  – сертификатом CIPA |
|  | (6) | В случае если последнее заключение ПАО было выдано с оговоркой/с оценкой ниже 5 ("отлично"), следует вкратце описать замечания/предложения ПАО по улучшению системы контроля качества. |
|  | (7) | Международные стандарты финансовой отчетности, МСФО (IFRS) или  общепринятые принципы бухгалтерского учета, действующие в Соединенных Штатах Америки, ОПБУ США (US GAAP). |
|  | (8) | Указывается один из следующих вариантов:  - безусловно положительное, без оговорок (unqualified/unmodified opinion);  - условно положительное, с оговорками (qualified/modified opinion);  - отрицательное (adverse opinion);  - отказ от дачи аудиторского мнения (disclaimer of opinion). |
|  | (9) | Общий уровень существенности (overall materiality), выраженный в валюте ФО, согласно предварительному плану аудиторского проекта по аудиту данной ФО. |
|  | (10) | Указывается дополнительная информация, на которую, по мнению аудиторской организации, следует обратить внимание в рамках ФО/аудиторского отчета либо проведенной аудиторской работе по данной ФО. |