

Введено в действие

с 21 июня 2008 года

**О НЕКОТОРЫХ ВОПРОСАХ
возмещения затрат на аудит эмитентов
финансовых инструментов, допущенных
на специальную торговую площадку
регионального финансового центра
города Алматы**

Постановление Правительства Республики Казахстан

от 30 мая 2008 года № 523

**О некоторых вопросах возмещения затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов,
допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра
города Алматы**

В соответствии с подпунктом 8) статьи 6 Закона Республики Казахстан от 5 июня 2006 года "О региональном финансовом центре города Алматы" Правительство Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила возмещения затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра города Алматы.
2. Установить, что возмещение затрат на аудит осуществляется в рамках бюджетных средств, выделенных уполномоченному органу по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы на соответствующий финансовый год.
3. Размер возмещения затрат на аудит одному эмитенту не может превышать суммы эквивалентной 12000 (двенадцать тысяч) месячных расчетных показателей.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после первого официального опубликования.

Премьер-Министр Республики Казахстан

К. Масимов

У т в е р ж д е н ы

постановлением Правительства
Республики Казахстан

от 30 мая 2008 года № 523

П Р А В И Л А

**возмещения затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов,
допущенных на специальную торговую площадку регионального
финансового центра города Алматы**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящие Правила возмещения затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра города Алматы (далее – Правила), разработаны в соответствии с подпунктом 8) статьи 6 Закона Республики Казахстан от 5 июня 2006 года "О региональном финансовом центре города Алматы" и определяют порядок возмещения затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра города Алматы (далее – финансовый центр).

**2. ПОРЯДОК ВОЗМЕЩЕНИЯ ЗАТРАТ НА АУДИТ ЭМИТЕНТОВ ФИНАНСОВЫХ
ИНСТРУМЕНТОВ, ДОПУЩЕННЫХ НА СПЕЦИАЛЬНУЮ ТОРГОВУЮ ПЛОЩАДКУ
РЕГИОНАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО ЦЕНТРА ГОРОДА АЛМАТЫ**

2. Эмитент, ранее не проводивший аудит финансовой отчетности по международным стандартам финансовой отчетности, осуществивший размещение финансовых инструментов на специальной торговой площадке финансового центра, представляет в уполномоченный орган по регулированию деятельности финансового центра (далее – уполномоченный орган) заявление на возмещение затрат на аудит по форме согласно приложению 1 к настоящим Правилам с приложением документов согласно перечню, указанному в приложении 2 к настоящим Правилам.
3. Копии документов, перечисленных в приложении 2 к настоящим Правилам, состоящие из нескольких листов, представляются пронумерованными, прошитыми и заверенными подписями должностных лиц и печатью эмитента на обороте последнего листа, частично поверх ярлыка с указанием количества прошитых листов, наклеенного на узел прошивки.
4. Заявления на возмещение эмитентам затрат на аудит принимаются до первого мая текущего года.
5. Срок рассмотрения уполномоченным органом документов, представленных эмитентом для возмещения его затрат на аудит, составляет пятнадцать рабочих дней с момента представления полного пакета документов согласно перечню, указанному в приложении 2 к настоящим Правилам.
6. По результатам рассмотрения документов уполномоченный орган принимает решение о соответствии либо не соответствии представленных документов законодательству Республики Казахстан, о чем в течение трех рабочих дней в письменном виде уведомляет эмитента.
7. В случае соответствия представленных документов законодательству Республики Казахстан уполномоченный орган включает определенную им сумму в бюджетную заявку на следующий финансовый год.
8. Возмещение эмитентам затрат на аудит осуществляется с первого февраля года, следующего за годом подачи заявления на возмещение затрат на аудит.
9. Затраты на аудит возмещаются эмитенту однократно.

3. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10. Иные вопросы, неурегулированные настоящими Правилами, разрешаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

**О некоторых вопросах возмещения затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов,
допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра
города Алматы**

Приложение 1

к Правилам возмещения затрат
на аудит эмитентов финансовых
инструментов, допущенных
на специальную торговую площадку
регионального финансового центра
города Алматы

Руководителю уполномоченного
органа по регулированию
деятельности регионального
финансового центра города Алматы

ЗАЯВЛЕНИЕ
на возмещение затрат на аудит

г. Алматы "___" _____ 200__ г.

№ _____

(полное наименование эмитента)

в лице _____

(Ф.И.О., должность)

просит Агентство Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального
финансового центра города Алматы возместить затраты на аудит, осуществленный
следующей аудиторской организацией (с "___" _____ 200__ г. по "___" _____ 200__
г.):

(полное наименование аудиторской организации с указанием юридического адреса)

При этом _____

(полное наименование эмитента)

подтверждает, что:

- 1) договор на оказание аудиторских услуг с вышеуказанной аудиторской организацией был заключен "___" _____ 200__ г. № _____.
- 2) оплата затрат на аудит была произведена "___" _____ 200__ г.

(документ, подтверждающий оплату расходов на аудит, номер и дата)

- 3) финансовые инструменты, включенные в официальный список специальной торговой площадки финансового центра города Алматы, были размещены на специальной торговой площадке регионального финансового центра города Алматы методом открытых торгов "___" _____ 200__ г. в размере _____

О некоторых вопросах возмещения затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов,
допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра
города Алматы

- 4) аудиторская организация не имеет аффилированности с нашей организацией и (для резидентов Республики Казахстан) не имеет ограничений в правах на проведение аудита в соответствии с законодательством об аудиторской деятельности.

(полное наименование эмитента)

просит произвести оплату по следующим реквизитам:

(номер счета и реквизиты банка)

(Ф.И.О.)

(подпись)

М.П.

Приложение 2

к Правилам возмещения затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра города Алматы

П Е Р Е Ч Е Н Ь

документов, представляемых эмитентами для возмещения затрат на аудит

Эмитентами в уполномоченный орган представляются следующие документы:

- 1) копия договора с аудиторской организацией на проведение аудита финансовой отчетности;
- 2) оригинал и копия документа, подтверждающего факт оплаты расходов на аудит (после проверки достоверности копии документа оригинал возвращается эмитенту);
- 3) документы, подтверждающие соответствие аудиторской организации квалификационным требованиям, предъявляемым к аудиторским организациям, установленным уполномоченным органом для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра;
- 4) копия проспекта эмиссии финансовых инструментов эмитента, а также изменения и дополнения в проспект выпуска при их наличии;
- 5) письменное подтверждение аудиторской организации о ее неаффилированности с эмитентом, кроме того, для аудиторской организации-резидента Республики Казахстан – об отсутствии у аудиторской организации ограничений прав на проведение аудита в соответствии с законодательством Республики Казахстан об аудиторской деятельности;
- 6) нотариально заверенная копия аудиторского отчета финансовой отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- 7) нотариально заверенная копия свидетельства о государственной регистрации выпуска ценных бумаг;
- 8) копия биржевых свидетельств;
- 9) письменное подтверждение центрального депозитария;
- 10) доверенность от имени первого руководителя юридического лица, заверенная печатью, выданная представителю эмитента на право предоставления и получения документов от имени эмитента.