



Об утверждении перечня, форм и периодичности представления отчетности профессиональными и аудиторскими организациями, а также формы информации по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 19 января 2017 года № 34. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 21 февраля 2017 года № 14818

ПРИКАЗЫВАЮ:

В соответствии с подпунктом 13) статьи 7 и подпунктом 8) пункта 2 статьи 21 Закона Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года "Об аудиторской деятельности" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан от 19 марта 2010 года "О государственной статистике" **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемые:

1) перечень и периодичность представления отчетности профессиональными аудиторскими и аудиторскими организациями согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму полугодового отчета о деятельности профессиональной аудиторской организации, согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) форму ежегодного отчета о проведении профессиональной аудиторской организацией курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов, согласно приложению 3 к настоящему приказу;

4) форму ежеквартального отчета о соответствии минимальным требованиям аудиторских организаций, которые проводят обязательный аудит, согласно приложению 4 к настоящему приказу;

5) форму ежеквартального отчета по основным показателям деятельности аудиторских организаций, согласно приложению 5 к настоящему приказу;

6) форму ежеквартального отчета о проведенном внешнем контроле качества профессиональной аудиторской организацией, согласно приложению 6 к настоящему приказу;

7) форму ежегодного отчета аудиторской организации о соответствии квалификационным требованиям к аудиторской деятельности, согласно приложению 7 к настоящему приказу;

8) форму информации по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации, согласно приложению 8 к настоящему приказу.

2. Профессиональные аудиторские организации и аудиторские организации представляют отчетность в электронном формате посредством веб-портала Министерства финансов Республики Казахстан.

3. Признать утратившими силу:

1) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 26 марта 2015 года № 216 "Об утверждении перечня, форм и периодичности представления отчетности профессиональными и аудиторскими организациями, а также формы информации по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10877, опубликован в информационно-правовой системе "Әділет" 19 мая 2015 года);

2) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 4 августа 2016 года № 428 "О внесении изменений и дополнения в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 26 марта 2015 года № 216 "Об утверждении перечня, форм и периодичности представления отчетности профессиональными и аудиторскими организациями, а также формы информации по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 14198, опубликован в информационно-правовой системе "Әділет" 28 октября 2016 года).

4. Департаменту методологии бухгалтерского учета и аудита Министерства финансов Республики Казахстан (Бектурова А.Т.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа направление его копии в печатном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации" для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

3) в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего приказа направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

5. Настоящий приказ вводится в действие со дня его первого официального опубликования.

| | |
|--|--------------------|
| <i>Министр финансов Республики Казахстан</i> | <i>Б. Султанов</i> |
|--|--------------------|

"СОГЛАСОВАН"
Председатель Комитета
по статистике Министерства
национальной экономики
Республики Казахстан

Приложение 1
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 19 января 2017 года № 34

**Перечень и периодичность представления отчетности
профессиональными аудиторскими и аудиторскими организациями**

| № п/п | Наименование отчета | Срок представления |
|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Профессиональные аудиторские организации | | |
| 1 | Полугодовой отчет о деятельности профессиональной аудиторской организации | до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом |
| 2 | Ежегодный отчет о проведении профессиональной аудиторской организацией курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов | до 1 марта года, следующего за отчетным периодом |
| 3 | Ежеквартальный отчет о соответствии минимальным требованиям аудиторских организаций, которые проводят обязательный аудит | до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом |
| 4 | Ежеквартальный отчет о проведенном внешнем контроле качества профессиональной аудиторской организацией | |
| Аудиторские организации | | |
| 5 | Ежеквартальный отчет по основным показателям деятельности аудиторских организаций* | до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом |
| 6 | Ежегодный отчет аудиторской организации о соответствии квалификационным требованиям к аудиторской деятельности | до 1 марта года, следующего за отчетным периодом |
| 7 | Информация по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации | в течение 15 рабочих дней с даты заключения договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности |

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 19 января 2017 года № 34

Форма

**Полугодовой отчет о деятельности профессиональной
аудиторской организации**

Год _____

Полугодие _____

БИН профессиональной аудиторской организации _____

Наименование профессиональной аудиторской организации _____

Юридический адрес, номер телефона _____

Руководитель организации

| |
|---|
| ИИН руководителя организации |
| Ф.И.О. (при его наличии) руководителя организации |
| Должность |
| Номер квалификационного свидетельства "аудитор" |
| Дата выдачи квалификационного свидетельства "аудитор" |

Сведения о количестве аудиторов

| № п / п | Ф.И.О. (при его наличии) аудитора | ИИН аудитора | Наименование аудиторской организации, в которой работает аудитор | БИН аудиторской организации | Адрес местожительства, телефон | | Номер квалификационного свидетельства "аудитор" | Дата выдачи квалификационного свидетельства "аудитор" | (кв ст |
|---------|-----------------------------------|--------------|--|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|---|---|---------|
| | | | | | регион | Полный адрес, телефон | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| | | | | | | | | | |

Сведения о количестве аудиторских организаций

| № п / п | Наименование аудиторской организации | БИН аудиторской организации | Юридический адрес, телефон | | Серия лицензии на осуществление аудиторской деятельности (при наличии) | Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности | Дата выдачи лицензии на осуществление аудиторской деятельности | Дата вступления в профессиональную аудиторскую организацию |
|---------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|--|--|--|--|
| | | | регион | Полный адрес, телефон | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | | | | | | | | |

Структура профессиональной аудиторской организации

| № п | Наименование подразделения | Ф.И.О. (при его наличии) | Номер квалификационного | Дата выдачи квалификационного | 0 |
|-----|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|---|
| | | | | | |

| / п | профессиональной аудиторской организации | ИИН руководителя подразделения | руководителя подразделения | Наименование должности | свидетельства " аудитор" | свидетельства " аудитор" | квэ св |
|-----|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | | | | | | | |

Продолжение таблицы

| Контактный телефон | ИИН аудитора | Ф.И.О. (при его наличии) аудитора | Номер квалификационного свидетельства | Дата выдачи квалификационного свидетельства | Опыт работы в области аудита |
|--------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------------|
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | | | | | |

Руководитель профессиональной аудиторской организации _____
Подпись (Ф.И.О. (при его наличии))

| | |
|--|--|
| | Приложение 3 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 19 января 2017 года № 34 |
| | Форма, предназначенная для сбора административных данных |

Ежегодный отчет о проведении профессиональной аудиторской организацией курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов
Отчетный период 20__г.

Индекс: Форма № 1-А (Аудит)

Куда представляется: Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан

Представляют: Профессиональные аудиторские организации о проведенных курсах повышения квалификации аудиторов и выдаче сертификатов

Периодичность: Ежегодная

Срок представления: ежегодно до 1 марта года, следующего за отчетным периодом

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|----------------------------------|---------------------|---|
| | | | | | | Количество аудиторов, получивших | Аудиторы, прошедшие | Аудитор организа котор работэ аудито |
|--|--|--|--|--|--|----------------------------------|---------------------|---|

| № п / п | Период проведения / повышения квалификации аудиторов | Форма проведения повышения квалификации аудиторов | Место проведения повышения квалификации аудиторов | Наименование темы | Количество часов | сертификат о прохождении курсов | повышение квалификации | | прошед повышение квалифи | |
|---------|--|---|---|-------------------|------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|
| | | | | | | | ИИН | Ф.И.О. (при его наличии) | БИН | Наиме |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | : |
| | | | | | | | | | | |

БИН профессиональной аудиторской организации _____
Наименование профессиональной аудиторской организации _____
Руководитель профессиональной аудиторской организации _____
Подпись (Ф.И.О. (при его наличии))

| | |
|--|---|
| | Приложение к форме Ежегодный отчет о проведении профессиональной аудиторской организацией курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов |
|--|---|

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных
Ежегодный отчет о проведении профессиональной аудиторской организацией курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов

1. Форма "Ежегодный отчет о проведении профессиональной аудиторской организацией курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов" разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 11 Закона Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года "Об аудиторской деятельности".

2. Форма "Ежегодный отчет о проведении профессиональной аудиторской организацией курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов" представляется профессиональными аудиторскими организациями, которые проводят курсы повышения квалификации аудиторов, не позднее 1 марта года, следующего за отчетным периодом.

3. Форма заполняется следующим образом:

в графе 1 "№" указывается номер по порядку. Последующая информация не прерывает нумерацию по порядку;

в графе 2 "Период проведения повышения квалификации аудиторов" указывается период, в котором профессиональной аудиторской организацией проведено повышение квалификации аудиторов;

в графе 3 "Форма проведения повышения квалификации аудиторов" указывается форма проведения профессиональными аудиторскими организациями курсов повышения квалификации аудиторов;

в графе 4 "Место проведения повышения квалификации аудиторов" указывается место проведения повышения квалификации аудиторов: область, город, улица, номер дома;

в графе 5 "Наименование темы" указывается тема, по которой проведено повышение квалификации аудиторов;

в графе 6 "Количество часов" указывается количество часов прохождения повышения квалификации аудиторов;

в графе 7 "Количество аудиторов, получивших сертификат о прохождении курсов" указывается количество аудиторов, получивших сертификат о прохождении курсов квалификации;

в графе 8 "ИИН" указывается индивидуальный идентификационный номер аудитора, прошедшего повышение квалификации;

в графе 9 "Ф.И.О. (при его наличии)" указывается фамилия, имя, отчество аудитора, прошедшего повышение квалификации;

в графе 10 "БИН" указывается бизнес-идентификационный номер юридического лица – аудиторской организации, в которых работают аудиторы, прошедшие повышение квалификации;

в графе 11 "Наименование" указывается наименование аудиторских организаций, в которых работают аудиторы, прошедшие повышение квалификации.

| | |
|--|--|
| | Приложение 4 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 19 января 2017 года № 34 |
| | Форма, предназначенная для сбора административных данных |

**Ежеквартальный отчет о соответствии минимальным требованиям
аудиторских организаций, которые проводят обязательный аудит
Отчетный период 20__г.
_____ квартал**

Индекс: Форма № 2-А (Аудит)

Куда представляется: Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан

Представляют: Профессиональные аудиторские организации о соответствии минимальным требованиям аудиторских организаций, которые проводят обязательный аудит

Периодичность: Ежеквартальная

Срок представления: до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом

| по обязательному аудиту организаций | | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|--|---|
| № п / п | Наименование аудиторской организации | БИН аудиторской организации | Количество аудиторов в составе аудиторской организации | Номер договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности аудиторской организации и дата выдачи | Номер заключения по результатам внешнего контроля качества и дата выдачи, с указанием оценки | Административные взыскания в течение последнего года | Количество проведенных обязательных аудитов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | |

продолжение таблицы

| по обязательному аудиту национальных компаний, национальных холдингов, национальных управляющих холдингов (при наличии) | | | | по обязательному аудиту финансовых организаций и АО "Банк Развития Казахстана" (при наличии) | | | |
|---|--|---|---|--|--|------------------------|------------------------|
| срок занятия аудиторской деятельностью руководителя аудиторской организации (не менее 5 лет) | количество организаций, в которых проведен аудит в соответствии с МСФО (не менее 10) | количество специалистов, имеющих сертификат профессионального бухгалтера (не менее 2) | количество проведенных обязательных аудитов | Ф.И.О. (при его наличии) руководителя группы, имеющий квалификационное свидетельство "аудитор" с опытом работы в области аудита финансовых организаций в течение 3 (трех) лет из | Ф.И.О. (при его наличии) специалистов, имеющих одну из полных квалификаций Certified Public Accountant (CPA), The Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), The Chartered Institute of Management Accountants (CIMA), The Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW) в | количество проведенных | количество проведенных |

| | | | | | | |
|---|----|----|----|---|---|----------------------|
| | | | | последних 5 (пяти) лет (не менее 3 лет) | области бухгалтерского учета и аудита либо квалификацию "аудитор" с опытом работы в области аудита финансовых организаций в течении 2 (двух) лет из последних 5 (пяти) лет (не менее 2 лет) | обязательного аудита |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| | | | | | | |

Примечание: столбцы 9, 10, 11, 12 – заполняются при проведении обязательного аудита национальных компаний, национальных холдингов, национальных управляющих холдингов;

столбцы 13, 14, 15 - заполняются при проведении обязательного аудита финансовых организаций и АО "Банк Развития Казахстана".

БИН профессиональной аудиторской организации _____
 Наименование профессиональной аудиторской организации _____
 Руководитель профессиональной аудиторской организации _____
 Подпись (Ф.И.О. (при его наличии))

| | |
|--|---|
| | Приложение к форме Ежеквартальный отчет о соответствии минимальным требованиям аудиторских организаций, которые проводят обязательный аудит |
|--|---|

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Ежеквартальный отчет о соответствии минимальным требованиям аудиторских организаций, которые проводят обязательный аудит

1. Форма "Ежеквартальный отчет о соответствии минимальными требованиями аудиторских организаций, которые проводят обязательный аудит" разработана в соответствии с подпунктом 13) статьи 7 Закона Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года "Об аудиторской деятельности".

2. Форма "Ежеквартальный отчет о соответствии минимальными требованиями аудиторских организаций, которые проводят обязательный аудит" представляется профессиональными аудиторскими

организациями, которые проводят обязательный аудит, не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом на ежеквартальной основе.

3. Форма заполняется следующим образом:

в графе 1 "№" указывается номер по порядку. Последующая информация не прерывает нумерацию по порядку;

в графе 2 "Наименование аудиторской организации" указывается наименование аудиторской организации, которая проводит обязательный аудит;

в графе 3 "БИН аудиторской организации" указывается бизнес-идентификационный номер аудиторской организации, которая проводит обязательный аудит;

в графе 4 "Количество аудиторов в составе аудиторской организации" указывается количество аудиторов в составе аудиторской организации, которая проводит обязательный аудит;

в графе 5 "Номер договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности аудиторской организации и дата выдачи" указывается номер и дата выдачи договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности аудиторской организации, которая проводит обязательный аудит;

в графе 6 "Номер заключения по результатам внешнего контроля качества и дата выдачи, с указанием оценки" указывается номер заключения и дата выдачи с указанием оценки результатов внешнего контроля качества аудиторской организации, которая проводит обязательный аудит;

в графе 7 "Административные взыскания в течение последнего года" указывается административные взыскания в течение последнего года наложенные на аудиторскую организацию, которая проводит обязательный аудит;

в графе 8 "Количество проведенных обязательных аудитов" указывается количество проведенных обязательных аудитов аудиторской организацией;

в графе 9 "срок занятия аудиторской деятельностью руководителя аудиторской организации (не менее 5 лет)" указывается срок занятия аудиторской деятельностью руководителя аудиторской организации (не менее 5 лет), графа заполняется в случае проведения обязательного аудита национальных компаний, национальных холдингов, национальных управляющих холдингов (при наличии);

в графе 10 "количество организаций, в которых проведен аудит в соответствии с МСФО (не менее 10)" указывается количество организаций, в которых проведен аудит в соответствии с МСФО (не менее 10), графа заполняется при проведении обязательного аудита национальных компаний, национальных холдингов, национальных управляющих холдингов (при наличии);

в графе 11 "количество специалистов, имеющих сертификат профессионального бухгалтера (не менее 2)" указывается количество специалистов, имеющих сертификат профессионального бухгалтера (

не менее 2), графа заполняется при проведении обязательного аудита национальных компаний, национальных холдингов, национальных управляющих холдингов (при наличии);

в графе 12 "количество проведенных обязательных аудитов" указывается количество проведенных обязательных аудитов аудиторской организацией, графа заполняется при проведении обязательного аудита национальных компаний, национальных холдингов, национальных управляющих холдингов (при наличии);

в графе 13 "Ф.И.О. (при его наличии) руководителя группы, имеющий квалификационное свидетельство "аудитор" с опытом работы в области аудита финансовых организаций в течение 3 (трех) лет из последних 5 (пяти) лет (не менее 3 лет)" указывается фамилия, имя, отчество руководителя группы, имеющий квалификационное свидетельство "аудитор" с опытом работы в области аудита финансовых организаций в течение 3 (трех) лет из последних 5 (пяти) лет (не менее 3 лет) , графа заполняется при проведении обязательного аудита финансовых организаций и АО "Банк Развития Казахстана";

в графе 14 "Ф.И.О. (при его наличии) специалистов, имеющих одну из полных квалификаций Certified Public Accountant (CPA), The Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), The Chartered Institute of Management Accountants (CIMA), The Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW) в области бухгалтерского учета и аудита либо квалификацию "аудитор" с опытом работы в области аудита финансовых организаций в течении 2 (двух) лет из последних 5 (пяти) лет (не менее 2 лет)" указывается фамилия, имя, отчество специалистов, имеющих одну из полных квалификаций Certified Public Accountant (CPA), The Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), The Chartered Institute of Management Accountants (CIMA), The Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW) в области бухгалтерского учета и аудита либо квалификацию "аудитор" с опытом работы в области аудита финансовых организаций в течении 2 (двух) лет из последних 5 (пяти) лет (не менее 2 лет), графа заполняется при проведении обязательного аудита финансовых организаций и АО "Банк Развития Казахстана";

в графе 15 "количество проведенных обязательных аудитов" указывается количество проведенных обязательных аудитов аудиторской организацией, графа заполняется при проведении обязательного аудита финансовых организаций и АО "Банк Развития Казахстана".

| | |
|--|--|
| | Приложение 5 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 19 января 2017 года № 34 |
| | Форма, предназначенная для сбора административных данных |

**Ежеквартальный отчет по основным показателям
деятельности аудиторских организаций***

Отчетный период 20__ г.
_____ квартал

Индекс: Форма № 3-А (Аудит)

Куда представляется: Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан

Представляют: Аудиторские организации о своей деятельности
Периодичность: Ежеквартальная

Срок представления: до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом

| | |
|--|---|
| Количество лет ведения аудиторской деятельности: | |
| менее 1 года | x |
| 1-2 года | x |
| 3-4 года | x |
| 5 и более лет | x |
| Количество работников, участвующих в проведении аудита финансовой отчетности (единиц), из них: | |
| с квалификационным свидетельством "аудитор" (единиц) | |
| 2) без квалификационного свидетельства "аудитор" (единиц) | |
| Доходы от деятельности, всего (тысяч тенге) | |
| Доходы от проведенного аудита финансовой отчетности, всего (тысяч тенге) | |
| Количество клиентов (единиц) | |
| Всего выдано аудиторских отчетов по финансовой отчетности (единиц), из них: | |
| 1) с немодифицированным мнением | |
| 2) с модифицированным мнением, в том числе: | |
| а) с оговоркой | |
| б) отрицательных | |
| в) с отказом от выражения мнения | |
| Всего выдано иных заключений, актов из них: | |
| по аудиту специального назначения | |
| иные (по международным стандартам аудита и профилю своей деятельности) | |

* Все поля обязательны для заполнения

БИН аудиторской организации _____

Наименование аудиторской организации _____

Руководитель аудиторской организации _____

Подпись (Ф.И.О. (при его наличии))

| | |
|--|---|
| | Приложение |
| | к форме Ежеквартальный отчет по основным показателям деятельности аудиторских организаций |

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Ежеквартальный отчет по основным показателям деятельности аудиторских организаций

1. Форма "Ежеквартальный отчет по основным показателям деятельности аудиторских организаций" разработана в соответствии с подпунктом 13) статьи 7 Закона Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года "Об аудиторской деятельности".

2. Форма "Ежеквартальный отчет по основным показателям деятельности аудиторских организаций" представляется аудиторскими организациями по основным показателям своей деятельности, до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом на ежеквартальной основе.

3. Форма заполняется следующим образом:

в строке 1 "Количество лет ведения аудиторской деятельности" указывается количество лет ведения аудиторской деятельности;

в строке 2 "Количество работников, участвующих в проведении аудита финансовой отчетности (единиц)" указывается количество работников, участвующих в проведении аудита финансовой отчетности (единиц) с указанием квалификационного свидетельства "аудитор" либо без квалификационного свидетельства "аудитор";

в строке 3 "Доходы от деятельности, всего (тысяч тенге)" указывается доходы от деятельности, всего (тысяч тенге);

в строке 4 "Доходы от проведенного аудита финансовой отчетности, всего (тысяч тенге)" указывается доходы от проведенного аудита финансовой отчетности, всего (тысяч тенге);

в строке 5 "Количество клиентов (единиц)" указывается количество клиентов;

в строке 6 "Всего выдано аудиторских отчетов по финансовой отчетности (единиц)" указывается количество выданных аудиторских отчетов по финансовой отчетности с немодифицированным либо модифицированным мнением;

в строке 7 "Всего выдано иных заключений, актов" указывается количество иных заключений, актов по аудиту специального назначения и иные (по международным стандартам аудита и профилю своей деятельности).

| | |
|--|--|
| | Приложение 6 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 19 января 2017 года № 34 |
| | Форма |

Ежеквартальный отчет о проведенном внешнем контроле качества профессиональной аудиторской организацией

Год _____

Квартал _____

БИН профессиональной аудиторской организации _____

Наименование профессиональной аудиторской организации _____

| № п / п | Аудиторские организации, в которых проведен внешний контроль качества | БИН аудиторской организации | Предыдущая дата проведения внешнего контроля качества | Выдача заключения | | Результат проведения внешнего контроля качества (оценка) | Выявленные нарушения (при наличии указываются по существу и вкратце) | Установленный срок устранения нарушений (при наличии) | Информация об исполнении устранения нарушений (при наличии) | обж. зак. на |
|---------|---|-----------------------------|---|-------------------|------|--|--|---|---|--------------|
| | | | | Номер | Дата | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | | | | | | | | | | |

Руководитель профессиональной

аудиторской организации _____

Подпись (Ф.И.О. (при его наличии))

| |
|--|
| Приложение 7 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 19 января 2017 года № 34 |
| Форма |

Ежегодный отчет аудиторской организации о соответствии квалификационным требованиям к аудиторской деятельности

Год _____

БИН аудиторской организации _____

Наименование аудиторской организации _____

| | | | |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| Сведения о лицензии | Юридический адрес, телефон | Фактический адрес, телефон | Свидетельство или справка о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|---|

| № п/п | Ф.И.О. (при его наличии) аудитора | ИИН аудитора | Выдача квалификационного свидетельства "аудитор" | | Общий стаж работы, из них в сфере: | | Дата принятия аудитора | Дата увольнения аудитора | Сведения о повышении квалификации | | |
|-------|-----------------------------------|--------------|--|------|------------------------------------|------|------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------|-------|
| | | | номер | дата | аудита | иной | | | признак (да/нет) | дата (с/по) | место |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | | | | | | | | | | | |

Членство в профессиональной аудиторской организации

| № п/п | Наименование | БИН | Дата вступления (повторного вступления) | Дата выбытия |
|-------|--------------|-----|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |

Данные о филиалах аудиторской организации

| № п/п | БИН филиала | Наименование филиала | Местонахождение филиала | ИИН руководителя | Ф.И.О. (при его наличии) руководителя | Номер квалификационного свидетельства "аудитор" | Дата выдачи квалификационного свидетельства "аудитор" |
|-------|-------------|----------------------|-------------------------|------------------|---------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | |

Руководитель аудиторской организации _____
Подпись (Ф.И.О. (при его наличии))

| | |
|--|--|
| | Приложение 8 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 19 января 2017 года № 34 |
| | Форма, предназначенная для сбора административных данных |

Информация по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации

Отчетный период 20__ г.
"__" _____

Индекс: Форма № 4-А (Аудит)

Куда представляется: Комитет внутреннего государственного аудита
Министерства финансов Республики Казахстан

Представляют: Аудиторские организации

Периодичность: В течении 15 рабочих дней с даты заключения договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности

Срок представления: В течении 15 рабочих дней с даты заключения договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности

| Данные о страховании гражданско-правовой ответственности | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------------|-------------------------|--|
| № п / п | Страховая организация | | Гражданско-правовая ответственность | | Страховой полис | | | | |
| | Наименование | Местонахождение | № договора * | дата заключения | Номер | дата выдачи | Размер страховой суммы | Размер страховой премии | Размер фактически выплаченной страховой премии |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | | | | | | | (тысяч тенге) | (тысяч тенге) | (тысяч тенге) |

* Прикрепить копию договора гражданско-правовой ответственности
БИН аудиторской организации _____
Наименование аудиторской организации _____
Руководитель
аудиторской организации _____
Подпись (Ф.И.О. (при его наличии))

| | |
|--|---|
| | Приложение к форме Ежеквартальный отчет по основным показателям деятельности аудиторских организаций |
|--|---|

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных**

Информация по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации

1. Форма "Информация по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации" разработана в соответствии с подпунктом 8) пункта 2 статьи 21 Закона Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года "Об аудиторской деятельности".

2. Форма "Информация по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации" представляется аудиторскими организациями, в течении 15 рабочих дней с даты заключения договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности.

3. Форма заполняется следующим образом:

в графе 1 "№" указывается номер по порядку. Последующая информация не прерывает нумерацию по порядку;

в графе 2 "Наименование" указывается наименование страховой организации;

в графе 3 "Местонахождение" указывается местонахождение страховой организации: область, город, улица, номер дома;

в графе 4 "№ договора" указывается номер договора гражданско-правовой ответственности;

в графе 5 "Дата заключения" указывается дата заключения договора гражданско-правовой ответственности;

в графе 6 "Номер" указывается номер страхового полиса;

в графе 7 "Дата выдачи" указывается дата выдачи страхового полиса;

в графе 8 "Размер страховой суммы" указывается размер страховой суммы страхового полиса;

в графе 9 "Размер страховой премии" указывается размер страховой премии страхового полиса ;

в графе 10 "Размер фактически выплаченной страховой премии" указывается размер фактически выплаченной страховой премии страхового полиса.