Исх.№ \_\_\_\_\_\_ от «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Председателю Исполнительного**

**коллегиального органа**

**и Членам Комитета по контролю качества**

**Профессионального совета**

**по аудиторской деятельности**

**От аудиторской организации ТОО «­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»**

**Заявление о включении в перечень объектов внешнего контроля качества Профессионального совета по аудиторской деятельности**

ТОО «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_» просит рассмотреть возможность по включению нашей аудиторской организации в перечень объектов внешнего контроля качества Профессионального совета по аудиторской деятельности (Перечень).

Общая информация об аудиторской организации указана в Приложении 1.

Аудиторская организация соответствует требованиям для включения и нахождения в Перечне как объект \_\_\_\_\_\_\_\_\_ (*указать уровень*).

*- Объект по общеустановленным требованиям*

*- Объект, относящийся к первому уровню Фондовой биржи*

*- Объект, относящийся ко второму уровню Фондовой биржи*

Необходимые документы для включения в Перечень прилагаются к Заявлению (согласно списка в Приложении 2).

ТОО \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_несет ответственность за достоверность и полноту предоставленных документов, а также за соблюдение требований документа «Требования Профессионального совета по аудиторской деятельности (ПСАД) к аудиторским организациям для целей включения и нахождения аудиторских организаций в перечне объектов внешнего контроля качества», утвержденного Правлением ПСАД.

**Руководитель аудиторской организации**

*Ф.И.О* **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*подпись*

*МП*

*Приложение 1 к Заявлению о включении*

*в перечень объектов внешнего контроля качества ПСАД*

**Информация о компании-заявителе**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Полное наименование аудиторской организации (в соответствии со свидетельством о государственной регистрации). |  |
| 2 | Номер и дата свидетельства о государственной регистрации.  *(Приложить копию документа)* |  |
| 3 | Бизнес-идентификационный номер. |  |
| 4 | Юридический, почтовый адрес,  Адрес электронной почты,  Контактные телефоны. |  |
| 5 | Банковские реквизиты. |  |
| 6 | Ф.И.О первого руководителя. |  |
| 7 | Членство в Профессиональной аудиторской организации. |  |
| 8 | Нахождение в перечне признаваемых Фондовой биржей, аудиторских организаций. |  |
| 9 | Дополнительная информация. | *(Укажите отдельным приложением при необходимости)* |

**Руководитель аудиторской организации**

*Ф.И.О* **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*подпись*

*МП*

*Приложение 2 к Заявлению о включении*

*в перечень объектов внешнего контроля качества ПСАД*

**Список документов аудиторской организации ТОО «\_\_\_\_\_\_\_\_» для включения в Перечень объектов внешнего контроля качества ПСАД**

**по общеустановленным требованиям**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Документ** | **Пояснение** | **Вид документа** | **Примечание** |
| 1 | Лицензия на осуществление аудиторской деятельности. | Выданная Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов РК не ранее 2 (двух) лет до даты подачи Заявления. | Копия. |  |
| 2 | Аудиторские отчеты по аудируемым субъектам, выполненные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. | Отчеты по не менее 10 (десяти) аудируемым субъектам.  *Помимо отчетов приложить перечень с наименованием аудируемых субъектов.* | Копия. |  |
| 3 | Справка о регистрации (перерегистрации) юридических лиц. | Дата выдачи не ранее 3 (трех) календарных дней до даты подачи Заявления. | Копия. |  |
| 4 | Справка руководителя с места работы\* | Дата выдачи не ранее 3 (трех) календарных дней до даты подачи Заявления. | Оригинал. |  |
| 5 | Квалификационное свидетельство аудитора руководителя\*\* | Выданное уполномоченным органом не ранее 5 (пяти) лет до даты подачи Заявления. | Копия. |  |

*\*Документ, указанный в пункте 4, может быть заменен другим официальным документом, подтверждающим место работы на дату подачи заявления (по согласованию с комитетом по контролю качества ПСАД)*

*\*\*Документ, указанный в пункте 5, может быть заменен другим официальным документом, подтверждающим срок занятия в сфере аудиторской деятельности руководителя аудиторской организации не менее 5 (пяти) лет: трудовой книжкой, трудовым договором или другим документом (по согласованию с комитетом по контролю качества ПСАД).*

*Приложение 2 к Заявлению о включении*

*в перечень объектов внешнего контроля качества ПСАД*

**Список документов аудиторской организации ТОО «\_\_\_\_\_\_\_\_» для включения в Перечень объектов внешнего контроля качества ПСАД**

**по первому уровню Фондовой биржи**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Документ** | **Пояснение** | **Вид документа** | **Примечание** |
| 1 | Лицензия на осуществление аудиторской деятельности. | Выданная Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов РК не ранее 3 (трех) лет до даты подачи Заявления. | Копия. |  |
| 2 | Аудиторские отчеты по аудируемым субъектам, выполненные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. | Отчеты по не менее 10 (десяти) аудируемым субъектам.  *Помимо отчетов приложить перечень с наименованием аудируемых субъектов.* | Копия. |  |
| 3 | Справка о регистрации (перерегистрации) юридических лиц. | Дата выдачи не ранее 3 (трех) календарных дней до даты подачи Заявления. | Копия. |  |
| 4 | Справка руководителя с места работы.\* | Дата выдачи не ранее 3 (трех) календарных дней до даты подачи Заявления. | Оригинал. |  |
| 5 | Квалификационное свидетельство аудитора руководителя.\*\* | Выданное уполномоченным органом не ранее 5 (пяти) лет до даты подачи Заявления. | Копия. |  |
| 6 | Справки с места работы аудиторов. | Документ, подтверждающий нахождение в штате работников.  В штате должно быть не менее 3 (трех) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы.  *Помимо справок приложить перечень с указанием аудиторов с и их квалификаций.* | Оригинал. |  |
| 7 | Квалификационные свидетельства аудиторов. | В штате должно быть не менее 3 (трех) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы. | Копия. |  |
| 8 | Диплом Associate/Fellow Chartered Certified Accountant (AССА/FCCA)\*\*\*. | Документ, выданный Ассоциацией дипломированных сертифицированных бухгалтеров Великобритании (Association of Chartered Certified Accountants, ACCA).  В штате должно быть не менее 3 (трех) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы. | Копия. |  |
| 9 | Сертификат Certified Public Accountant (CPA). | Документ, выданный одной из лицензируемых организаций – членов Американского института сертифицированных публичных бухгалтеров (American Institute of Certified Public Accountants).  В штате должно быть не менее 3 (трех) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы. | Копия. |  |

*\*Документы, указанные в пунктах 4 и 6, могут быть заменены другими официальными документами, подтверждающими место работы на дату подачи заявления (по согласованию с комитетом по контролю качества ПСАД)*

*\*\*Документ, указанный в пункте 5, может быть заменен другим официальным документом, подтверждающим срок занятия в сфере аудиторской деятельности руководителя аудиторской организации не менее 5 (пяти) лет: трудовой книжкой, трудовым договором или другим документом (по согласованию с комитетом по контролю качества ПСАД).*

*\*\*\*Документы, указанные в Пунктах 8 и 9 являются взаимозаменяемыми.*

*Приложение 2 к Заявлению о включении*

*в перечень объектов внешнего контроля качества ПСАД*

**Список документов аудиторской организации ТОО «\_\_\_\_\_\_\_\_» для включения в Перечень объектов внешнего контроля качества ПСАД**

**по второму уровню Фондовой биржи**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Документ** | **Пояснение** | **Вид документа** | **Примечание** |
| 1 | Лицензия на осуществление аудиторской деятельности. | Выданная Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов РК не ранее 2 (двух) лет до даты подачи Заявления. | Копия. |  |
| 2 | Аудиторские отчеты по аудируемым субъектам, выполненные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. | Отчеты по не менее 10 (десяти) аудируемым субъектам.  *Помимо отчетов приложить перечень с наименованием аудируемых субъектов.* | Копия. |  |
| 3 | Справка о регистрации (перерегистрации) юридических лиц. | Дата выдачи не ранее 3 (трех) календарных дней до даты подачи Заявления. | Копия. |  |
| 4 | Справка руководителя с места работы.\* | Дата выдачи не ранее 3 (трех) календарных дней до даты подачи Заявления. | Оригинал. |  |
| 5 | Квалификационное свидетельство аудитора руководителя.\*\* | Выданное уполномоченным органом не ранее 5 (пяти) лет до даты подачи Заявления. | Копия. |  |
| 6 | Справки с места работы. | Документ, подтверждающий нахождение в штате работников.  В штате должно быть не менее 2 (двух) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы.  *Помимо справок приложить перечень с указанием аудиторов и их квалификаций.* | Оригинал. |  |
| 7 | Квалификационные свидетельства аудиторов. | В штате должно быть не менее 2 (двух) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы. | Копия. |  |
| 8 | Диплом Associate/Fellow Chartered Certified Accountant (AССА/FCCA).\*\*\* | Документ, выданный Ассоциацией дипломированных сертифицированных бухгалтеров Великобритании (Association of Chartered Certified Accountants, ACCA).  В штате должно быть не менее 2 (двух) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы. | Копия. |  |
| 9 | Сертификат Certified Public Accountant (CPA). | Документ, выданный одной из лицензируемых организаций – членов Американского института сертифицированных публичных бухгалтеров (American Institute of Certified Public Accountants).  В штате должно быть не менее 2 (двух) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы. | Копия. |  |
| 10 | Диплом по международной финансовой отчетности  (Diploma in the International Financial Reporting, DipIFR ACCA). | Выданный Ассоциацией дипломированных сертифицированных бухгалтеров Великобритании.  В штате должно быть не менее 2 (двух) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы. | Копия. |  |
| 11 | Сертификат Certified International Professional Accountant (CIPA). | Выданный одной из членов ОЮЛ «Евразийский Совет Сертифицированных Бухгалтеров и Аудиторов» (ЕССБА).  В штате должно быть не менее 2 (двух) аудиторов, по которым должны быть представлены указанные документы. | Копия. |  |

*\*Документы, указанные в пунктах 4 и 6, могут быть заменены другими официальными документами, подтверждающими место работы на дату подачи заявления (по согласованию с комитетом по контролю качества ПСАД)*

*\*\*Документ, указанный в пункте 5, может быть заменен другим официальным документом, подтверждающим срок занятия в сфере аудиторской деятельности руководителя аудиторской организации не менее 5 (пяти) лет: трудовой книжкой, трудовым договором или другим документом (по согласованию с комитетом по контролю качества ПСАД).*

*\*\*\*Документы, указанные в Пунктах 8, 9, 10 и 11 являются взаимозаменяемыми.*