

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

*Утративший силу*

Постановление Правительства Республики Казахстан от 31 октября 2011 года № 1239. Утратило силу постановлением Правительства Республики Казахстан от 10 августа 2015 года № 636

**Сноска. Утратило силу постановлением Правительства РК от 10.08.2015 № 636 (вводится в действие со дня его первого официального опубликования).**

П Р Е С С - Р Е Л И З

**Примечание РЦПИ.**

**В соответствии с Законом РК от 29.09.2014 г. № 239-V ЗРК по вопросам разграничения полномочий между уровнями государственного управления см. приказ Министра финансов Республики Казахстан от 26 марта 2015 года № 216**

В соответствии с подпунктом 4) статьи 6 и подпунктом 8) пункта 2 статьи 21 Закона Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года "Об аудиторской деятельности" Правительство Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые:

- 1) перечень и периодичность представления отчетности профессиональными и аудиторскими организациями;
- 2) форму ежегодного отчета о руководящем составе профессиональной организации;
- 3) форму ежегодного отчета о количестве аудиторов и аудиторских организаций, вступивших (выбывших) в профессиональную организацию;
- 4) форму ежегодного отчета о проведенном внешнем контроле качества профессиональной организацией;
- 5) форму ежегодного отчета о проведении курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов;
- 6) форму отчета об аудиторских организациях;
- 7) форму отчета о прохождении внешнего контроля качества аудиторской организацией;
- 8) форму отчета по основным показателям деятельности аудиторской организации;

9) форму отчета аудиторской организации о соответствии квалификационным требованиям к аудиторской деятельности;

10) форму информации по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после его первого официального опубликования, за исключением подпунктов 8), 9) пункта 1, которые вводятся в действие с 30 января 2012 года.

*Премьер - Министр*

*Республики Казахстан*

*К. Масимов*

У т в е р ж д е н

постановлением

Правительства

Р е с п у б л и к и

К а з а х с т а н

от 31 октября 2011 года № 1239

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

№ п/п	Наименование отчета	Срок представления
1	2	3
<b>Профессиональные аудиторские организации</b>		
1	Форма ежегодного отчета о руководящем составе профессиональной организации	до 1 марта г следующего за отчете годом
2	Форма ежегодного отчета о количестве аудиторов и аудиторских организаций, вступивших (выбывших) в профессиональную организацию	
3	Форма ежегодного отчета о проведенном внешнем контроле качества профессиональной организацией	
4	Форма ежегодного отчета о проведении курсов повышения квалификации аудиторов и выдачи сертификатов	
5	Форма отчета об аудиторских организациях	
<b>Аудиторские организации</b>		
6	Форма отчета о прохождении внешнего контроля качества аудиторской организацией	в течение календарных дней и прохождения внешнего контроля качества

7	Форма отчета аудиторской организации о соответствии квалификационным требованиям к аудиторской деятельности	до 1 марта г следующего за отчете
8	Форма отчета по основным показателям деятельности аудиторской организации	до 1 мая г следующего за отчете
9	Форма информации по страхованию гражданской-правовой ответственности аудиторской организации	в течение 15 рабочих дней с даты заключения договора обязательного страхования гражданина гражданской правовой ответственности

У т в е р ж д е н а  
 постановлением Правительства  
 Республики Казахстан  
 от 31 октября 2011 года № 1239  
 форма

**Ежегодный отчет  
 о руководящем составе профессиональной организации**

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	Образование	№ квалификационного свидетельства «аудитор»	Стаж работы	Контактный телефон
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель профессиональной организации

М.П.

У т в е р ж д е н а  
 постановлением Правительства  
 Республики Казахстан  
 от 31 октября 2011 года № 1239  
 форма

**Ежегодный отчет  
 о количестве аудиторов и аудиторских организаций,  
 вступивших (выбывших) в профессиональную организацию**

Сноска. Ежегодный отчет с изменением, внесенным постановлением  
 Правительства РК от 05.06.2013 № 574.

таблица № 1

			Номер квалифи-		
--	--	--	-------------------	--	--

№ п/п	Ф.И.О. аудитора	Адрес местожительства, телефон	кацион-ного свидетельства «аудитор», дата выдачи	Дата вступления и наименование профессиональной организации	Д а т а вы бы т и я и наименование профессиональной организации
1	2	3	4	5	6

таблица № 2

№ п/п	Наименование аудиторской организации	Юридический адрес, номер и дата свидетельства о регистрации (перерегистрации)	адрес, дата или гос. деятельность дата ее выдачи	Номер лицензии на аудиторскую и профессиональную деятельность	Дата вступления и наименование профессиональной организации	Дата вы бы т и я и наименование профессиональной организации
1	2	3	4	5	6	

Руководитель профессиональной организации

М.П.

У т в е р ж д е н а

постановлением

Правительства

Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

от 31 октября 2011 года № 1239

форма

### Ежегодный отчет

о проведенном внешнем контроле качества

профессиональной организацией

Количество проверок: \_\_\_\_\_

Аудиторские организации, в которых проводились проверки	Срок проведения	Номер и дата выдачи заключения	Выявленные нарушения	Установленный срок устранения нарушений	Информация об исполнении устранения нарушений
1	2	3	4	5	6

Руководитель

профессиональной

организации

М.П.

У т в е р ж д е н а

постановлением

Правительства

Р е с п у б л и к и                      К а з а х с т а н  
от 31 октября 2011 года № 1239  
форма

**Ежегодный отчет  
о проведении курсов повышения  
квалификации аудиторов и выдачи сертификатов**

№ п/п	Форма и место проведения повышения квалификации аудиторов	Наименование темы	Количество часов	Общее количество аудиторов, прошедших повышение квалификации	Количество аудиторов, получивших сертификат прохождения курсов
1	2	3	4	5	6

Руководитель профессиональной организации

М.П.

У т в е р ж д е н а  
постановлением

Правительства

Р е с п у б л и к и                      К а з а х с т а н  
от 31 октября 2011 года № 1239  
форма

**Отчет  
об аудиторских организациях**

№ п/п	Наименование аудиторской организации	Ф. И. О. аудитора, работающего в составе аудиторской организации	Общий стаж работы, из них в сфере:		Количество, проаудированных организаций соответствия международными стандартами финансовой отчетности
			Аудита (период)	Аудита финансовых организаций (период)	
1	2	3	4	5	6

Руководитель профессиональной организации

М.П.

У т в е р ж д е н а  
постановлением

Правительства

Р е с п у б л и к и                      К а з а х с т а н  
от 31 октября 2011 года № 1239  
форма

## Отчет

### о прохождении внешнего контроля качества аудиторской организацией

Местонахождение аудиторской организации	Номер и дата выдачи заключения профессиональной организации (с приложением копии)	Дата заключения профессиональной организации (в случае обжалования)
1	2	3

Руководитель аудиторской организации \_\_\_\_\_  
Подпись (Ф.И.О.)

М.П.

У т в е р ж д е н а  
постановлением \_\_\_\_\_ Правительства

Р е с п у б л и к и                      К а з а х с т а н  
от 31 октября 2011 года № 1239  
форма

О т ч е т

### аудиторской организации о соответствии квалификационным требованиям к аудиторской деятельности

Сноска. Форма отчета в редакции постановления Правительства РК от 05.06.2013 № 574.

За \_\_\_\_\_ год

Наименование аудиторской организации \_\_\_\_\_

Серия, номер и дата выдачи лицензии \_\_\_\_\_

Юридический адрес, телефон \_\_\_\_\_

Фактический адрес, телефон \_\_\_\_\_

Серия, номер, дата выдачи свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица или номер, дата выдачи справки о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица \_\_\_\_\_

БИН \_\_\_\_\_

Руководитель организации \_\_\_\_\_

(Ф.И.О., номер и дата выдачи квалификационного свидетельства «аудитор»)

**Наличие административных взысканий, связанных с нарушениями законодательства об аудиторской деятельности**

(когда, за что и каким органом было наложено взыскание)

**Доля в уставном капитале аудиторской организации, принадлежащая аудиторам и (или) иностранным аудиторским организациям:**

Наименование и местонахождение аудитора или иностранной аудиторской организации, являющихся участниками	Размер доли в уставном капитале (%)

**Наличие изменений в учредительных документах за отчетный период:**

Изменения в составе учредителей		Изменения видов деятельности	
Да (указать какие и дату внесения изменения)	Нет	Да	Нет

**Численный состав организации:**

Общая численность работников		В том числе, не состоящие в штате	
За прошлый период	За отчетный период	За прошлый период	За отчетный период

**Аудиторы, работающие в организации:**

Ф.И.О.	Номер и дата выдачи квалификационного свидетельства «аудитор»	Общий стаж работы, из них в сфере:		Дата принятия аудитора	Дата увольнения аудитора
		Аудита	Иной		
1	2	3	4	5	6

**Сведения о повышении квалификации аудиторов, работающих в организации:**

Ф. И. О. аудитора	Дата и место прохождения повышения квалификации
1	2

**Членство в профессиональной организации:**

Наименование	Дата вступления (повторного вступления)
1	2

**Данные о филиалах аудиторской организации:**

п/п	Наименование и местонахождение филиала	Ф.И.О. руководителя, номер и дата квалификационного свидетельства «аудитор»	Номер свидетельства или справки об учетной регистрации (перерегистрации) филиала	БИН
1	2	3	4	5

Руководитель аудиторской организации \_\_\_\_\_

Подпись (Ф.И.О.)

М.П.

У т в е р ж д е н а

постановлением

Правительства

Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

от 31 октября 2011 года № 1239

форма

## Отчет

### по основным показателям деятельности аудиторской организации

За \_\_\_\_ год

Количество лет ведения аудиторской деятельности			
Менее 1 года	1-2 года	3-4 года	5 и более лет

### Основные показатели деятельности аудиторской организации

Доходы от деятельности	
Количество клиентов (единиц)	
Всего выдано аудиторских отчетов по финансовой отчетности:	
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 и другое	

Руководитель аудиторской организации \_\_\_\_\_

Подпись (Ф.И.О.)

М.П.

У т в е р ж д е н а

постановлением

Правительства

Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

от 31 октября 2011 года № 1239

форма

## Информация

### по страхованию гражданско-правовой ответственности аудиторской организации

Данные о страховании гражданско-правовой ответственности				



№ п/п	Наименование местонахождение страховой организации	и Номер д а т а выдачи страхового полиса	и Размер страховой суммы	Размер страховой премии	Р а з м е р фактически выплаченной страховой премии
1	2	3	4	5	6

Руководитель аудиторской организации \_\_\_\_\_  
Подпись ( Ф . И . О . )

М.П.