

**Об утверждении Инструкции по возмещению затрат на аудит эмитентов
финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку
финансового центра**

Утративший силу

Приказ и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 9 января 2007 года N 9. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 19 января 2007 года N 4514. Утратил силу приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 8 мая 2008 года N 04.2-09/116.

Сноска. Приказ и.о. Председателя Агентства РК по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 09.01.2007 N 9 утратил силу приказом Председателя Агентства РК по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 08.05.2008 N 04.2-09/116.

*Извлечение из приказа
Председателя Агентства РК по
регулированию деятельности регионального
финансового центра города Алматы
от 8 мая 2008 года N 04.2-09/116*

*В соответствии с подпунктом 8) статьи 6 Закона Республики Казахстан "О региональном финансовом центре города Алматы" и подпунктом 5) пункта 17 Положения об Агентстве Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 28 августа 2006 года N 166,
П Р И К А З Ы В А Ю :*

1. Признать утратившим силу приказ и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 9 января 2007 года N 9 "Об утверждении Инструкции по возмещению затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку финансового центра" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за N 4514, опубликован в "Казахстанской правде" от 2 февраля 2007 года N 18 (25263)).

2. Департаменту регистрации Агентства Республики Казахстан по

регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы довести настоящий приказ до сведения Министерства юстиции Республики Казахстан в целях внесения соответствующей записи в Реестр государственной регистрации нормативных правовых актов.

3. Настоящий приказ вводится в действие со дня его подписания.

Председатель А. Арыстанов

Руководствуясь подпунктом 8) статьи 6 Закона Республики Казахстан "О региональном финансовом центре города Алматы" и подпунктом 5) пункта 17 Положения об Агентстве Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 28 августа 2006 года N 166,
ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию по возмещению затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку финансового центра.

2. Юридическому управлению Агентства по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы (далее - Агентство) принять меры по государственной регистрации приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

3. Департаменту развития Агентства обеспечить официальное опубликование приказа в средствах массовой информации Республики Казахстан.

4. Контроль за исполнением приказа оставляю за собой.

5. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

И.о. Председателя

У т в е р ж д е н а

приказом и.о. Председателя
Агентства Республики Казахстан
по регулированию деятельности
регионального финансового
центра города Алматы
от 9 января 2007 года N 9

Инструкция по возмещению затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку финансового центра

1. Общие положения

1. Настоящая Инструкция по возмещению затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку

финансового центра (далее - Инструкция) принята в целях детализации подпункта 8) статьи 6 Закона Республики Казахстан "О региональном финансовом центре города Алматы" и регламентирует процедуру возмещения затрат эмитентов на аудит финансовой отчетности при выпуске финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра города Алматы.

2. В Инструкции используются следующие понятия:

1) возмещение затрат на аудит - оплата эмитенту расходов по возмещению затрат на аудит эмитентов финансовых инструментов, допущенных на специальную торговую площадку регионального финансового центра города Алматы;

2) размещение финансовых инструментов - продажа финансовых инструментов на специальной торговой площадке;

3) специальная торговая площадка - торговая площадка фондовой биржи, функционирующей на территории города Алматы и определяемой уполномоченным органом, на которой участники финансового центра осуществляют торги финансовыми инструментами;

4) уполномоченный орган по регулированию деятельности финансового центра (далее - уполномоченный орган) - государственный орган, осуществляющий государственное регулирование функционирования регионального финансового центра города Алматы;

5) финансовый инструмент - ценные бумаги (включая производные ценные бумаги) и иные активы финансового рынка, допущенные к обращению на специальной торговой площадке;

6) эмитент - лицо, осуществляющее выпуск эмиссионных ценных бумаг.

2. Рассмотрение заявления эмитента на возмещение затрат на аудит

3. Для возмещения затрат на аудит эмитентом представляется в уполномоченный орган заявление по форме согласно приложению к Инструкции с приложением следующих документов:

1) оригинал или нотариально удостоверенную копию договора с аудиторской организацией на проведение аудита финансовой отчетности эмитента;

2) оригинал и копию документа, подтверждающего факт оплаты расходов на аудит (после проверки достоверности копии документа оригинал возвращается э м и т е н т у) ;

3) документ, подтверждающий факт размещения эмитентом финансовых инструментов, включенных в официальный список, на специальной торговой площадке финансового центра;

4) документы, подтверждающие соответствие аудиторской организации

квалификационным требованиям к аудиторским организациям;

5) письменное подтверждение аудиторской организации о ее неаффилированности с эмитентом, а также для резидента Республики Казахстан - об отсутствии у аудиторской организации ограничений прав на проведение аудита в соответствии с Законом Республики Казахстан "Об аудиторской деятельности" ;

б) нотариально удостоверенная доверенность (для эмитентов - физических лиц) либо доверенность от имени первого руководителя юридического лица заверенная его печатью (для эмитентов - юридических лиц), выданная на представителя эмитента на право предоставления и получения документов от имени эмитента .

В случае несоответствия представленных документов вышеуказанным требованиям, а также представления неполного пакета документов, заявление возвращается без рассмотрения в течение 5 рабочих дней со дня его представления в уполномоченный орган.

4. Заявления на возмещение затрат на аудит принимаются до первого мая текущего года.

5. Возмещение эмитентам затрат на аудит осуществляется до первого мая года, следующего за годом подачи заявления на возмещение затрат на аудит.

6. Уполномоченный орган рассматривает заявление в течение 30 календарных дней со дня его представления.

7. По результатам рассмотрения уполномоченный орган принимает решение о возмещении затрат на аудит, либо отказе в таком возмещении, которое направляется эмитенту в течение пяти рабочих дней со дня вынесения решения.

8. Решение уполномоченного органа о возмещении затрат на аудит оформляется приказом его руководителя либо лица, исполняющего его обязанности.

9. При отказе в возмещении затрат на аудит в решении уполномоченного органа указываются исчерпывающие и обоснованные причины такого отказа.

3. Возмещение затрат на аудит

10. Возмещение затрат на аудит производится тем эмитентам, которые до включения финансовых инструментов в список специальной торговой площадки не проводили аудит финансовой отчетности в соответствии с требованиями к эмитентам, чьи ценные бумаги предполагаются к включению или включены в список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, а также к таким ценным бумагам, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности

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 с " ___ " _____ 200__ г. по " ___ " _____ 200__ г., осуществленный _____ следующей аудиторской организацией:

(полное наименование аудиторской организации с указанием

юридического адреса)

При этом подтверждаю, что:

- 1) договор на оказание аудиторских услуг с вышеуказанной аудиторской организацией был заключен " ___ " _____ 200__ г. N ___.
- 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 " ___ " _____ 200__ г.

(дата окончания размещения).

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 законом Республики Казахстан "Об аудиторской деятельности".

Прошу произвести оплату на следующий счет:

(номер счета и реквизиты банка)

(Ф . И . О .)

(подпись)

МП.

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан