

УГОДА № 18/14

**ПРО СПІВРОБІТНИЦТВО МІЖ АУДИТОРСЬКОЮ ПАЛАТОЮ
УКРАЇНИ ТА НАЦІОНАЛЬНОЮ КОМІСІЄЮ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

м. Київ

24 світня 2015 р.

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ (НКЦПФР), в особі Голови НКЦПФР Хромаєва Тимура Заурбековича, що діє на підставі Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР і Указу Президента «Про Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку» від 23 листопада 2011 року № 1063/2011, з одного боку, та

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ (АПУ), в особі Голови АПУ Нестеренка Івана Івановича, що діє на підставі Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 року № 3125-ХІІ і Статуту Аудиторської палати України, затвердженого рішенням АПУ від 21 червня 2007 року № 180, з іншого боку (надалі разом іменуються «Сторони», а кожна окремо «Сторона»),

уклали цю угоду про наступне:

1. ПРЕДМЕТ УГОДИ

1.1. Метою співробітництва НКЦПФР та АПУ є удосконалення методологічного і нормативно-правового забезпечення аудиторської діяльності в Україні, контроль за здійсненням аудиторських перевірок учасників фондового ринку, забезпечення здійснення таких перевірок на високому кваліфікаційному рівні, що відповідає вимогам чинного законодавства України, стандартам аудиту, створення єдиного інформаційного поля для обміну даними, що дозволить підвищити ефективність регулювання аудиторської діяльності на фондовому ринку.

1.2. НКЦПФР та АПУ взаємодіють при здійсненні обміну інформацією, координації взаємовідносин суб'єктів аудиторської діяльності з НКЦПФР, при розробці проектів нормативно-правових актів у сфері аудиторської діяльності відповідно до чинного законодавства України, при виданні нормативних, методологічних та інших матеріалів з питань аудиторської діяльності та при забезпеченні удосконалення професійних знань аудиторів України.

2. ОБОВ'ЯЗКИ СТОРІН

2.1. Аудиторська палата України:

- за зверненнями НКЦПФР здійснює перевірку діяльності аудиторів (аудиторських фірм) у межах своєї компетенції та інформує НКЦПФР про результати розгляду таких звернень;

- повідомляє НКЦПФР в електронному та паперовому вигляді про застосовані до аудиторів (аудиторських фірм) з боку АПУ стягнення, застосування яких передбачено статтею 22 Закону України «Про аудиторську діяльність»;

- надає (на початку року з наступним щомісячним підтвердженням) в електронному та паперовому вигляді інформацію про аудиторські фірми, які пройшли перевірку системи контролю якості аудиторських послуг;

- надає (на початку року з наступним щомісячним підтвердженням) в електронному та паперовому вигляді інформацію про аудиторські фірми, які виключені з Реєстру аудиторських фірм та аудиторів;

- при розробці та затвердженні програм підготовки та постійного удосконалення професійних знань аудиторів розглядає пропозиції НКЦПФР щодо змісту таких програм;

- готує пропозиції та бере участь у розробці проектів нормативно-правових актів НКЦПФР, що стосуються питань ведення НКЦПФР реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів;

- запрошує представників НКЦПФР до участі у конференціях та семінарах, що організовуються АПУ з питань здійснення аудиту фінансової та іншої звітності учасників ринку цінних паперів.

2.2. Національна комісія цінних паперів та фондового ринку:

- бере участь у спільних з АПУ заходах, пов'язаних з питаннями, що є предметом угоди;

- забезпечує участь представників НКЦПФР у роботі експертних рад, комісій, робочих груп, у роботі конференцій та семінарів, що організовуються АПУ;

- інформує АПУ про розробку нормативно-правових актів з питань ведення реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів;

- враховує інформацію АПУ про аудиторські фірми, які пройшли перевірку системи контролю якості аудиторських послуг при прийнятті аудиторських висновків (звітів), що подаються у складі річної інформації емітентами цінних паперів та професійними учасниками фондового ринку;

- інформує АПУ про факти недотримання аудиторами вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», стандартів аудиту, норм професійної етики та про випадки виключення з реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів і у разі встановлення НКЦПФР фактів недостовірності звітності емітентів та учасників фондового ринку, що підтверджена аудиторським висновком, а також через надання недостовірної інформації в документах аудитора, що надані до НКЦПФР.

3. ТЕРМІН ДІЇ УГОДИ

3.1. Угода набуває чинності з моменту її підписання Сторонами і діє впродовж одного року. Якщо жодна зі Сторін за місяць до закінчення терміну дії угоди не повідомить іншу Сторону про припинення дії угоди, дія угоди продовжується на наступний рік на тих самих умовах.

3.2. Систематичне невиконання Сторонами умов даної угоди є підставою для її розірвання. У випадку невиконання однією із Сторін зобов'язань інша Сторона має право в односторонньому порядку розірвати угоду до закінчення її терміну, попередньо повідомивши про це іншу Сторону не менше, ніж за один місяць.

4. ІНШІ УМОВИ

4.1. Цю угоду складено у чотирьох примірниках, які мають однакову юридичну силу, по два для кожної із Сторін.

4.2. Зміни до цієї угоди набирають чинності з моменту їх належного оформлення та скріплення підписами обох сторін.

4.3. Ця угода не тягне за собою фінансових зобов'язань для Сторін.

4.4. Місцезнаходження та реквізити Сторін:

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

01010, м. Київ, вул. Московська 8,
корп. 30

тел. 254-24-30, факс 280-16-05

Голова



_____ Т.З. Хромасьв
М. П.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

04107, м. Київ, вул. Підгірна, 1, к.12

тел. 486-49-09, 486-27-52

Голова


_____ І.І. Нестеренко
М. П.