

**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ
З ЦІННИХ ПАПЕРІВ
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

вул. Московська, 8, корп. 30
м. Київ-601, 01010, Україна
тел.: (044) 254-23-31
факс: (044) 254-23-31



Україна

**NATIONAL SECURITIES
AND STOCK MARKET
COMMISSION**

Building 30, 8, Moskovska St.,
Kyiv-601, 01010, Ukraine
phone: (044) 254-25-70
fax: (044) 254-25-70

28.02.13 № 10/01/3917/мк

На №
УКРАЇНСЬКА АСОЦІАЦІЯ
ІНВЕСТИЦІЙНОГО БІЗНЕСУ
ЄДРПОУ 23152037

ВХ № 98 04.03.2013Р.

**УКРАЇНСЬКА АСОЦІАЦІЯ
ІНВЕСТИЦІЙНОГО БІЗНЕСУ**

03680, м. Київ, вул. Предславінська, 28

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) у відповідь на лист від 28.01.2013 р. вих. №35 повідомляє наступне.

Згідно пункту 24 частини другої ст. 7 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» Комісія відповідно до покладених на неї завдань, крім іншого, визначає порядок ведення та веде реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Порядок ведення реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, затверджений рішенням Комісії від 25.10.2012 N 1519, розроблено відповідно до Законів України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", "Про аудиторську діяльність" та інших нормативно-правових актів, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення фінансових послуг та проведення аудиту.

Відповідно до частини другої статті 2 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» професійні учасники фондового ринку - юридичні особи, утворені в організаційно-правовій формі акціонерних товариств або товариств з обмеженою відповідальністю, які на підставі ліцензії, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, провадять на фондовому ринку професійну діяльність, види якої визначені законами України.

Враховуючи вищевикладене та, оскільки, інститут спільного інвестування (далі – ІСІ) не є професійним учасником фондового ринку, аудитор (аудиторська фірма), що проводить аудиторську перевірку діяльності такого ІСІ, не має обов'язку бути включеним до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Цей лист стосується виключно суб'єкта звернення та не є офіційним роз'ясненням Комісії.

Член Комісії

О. Мозговий