ДОДАТОК №1
до Порядку Проведення конкурсу з відбору суб`єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов`язкового аудиту фінансової звітності
АТ «ДнСЗ»

ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ
на відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності за _____ р.

Метою проведення конкурсу є відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності **АТ «ДнСЗ» за _____ рік.**

У Конкурсі можуть брати участь аудиторські фірми, які відповідають вимогам, що встановлені Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також умовам конкурсу.

Умови та порядок проведення конкурсу

Інформація про процедуру:

Дата оголошення конкурсу	
Кінцевий строк приймання пропозицій	
Дата проведення конкурсу	

Суб'єкт аудиторської діяльності для участі у Конкурсі має відповідати вимогам, визначеним Законом «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також таким критеріям:

- відповідають, встановленим Законом вимогам;
- включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
- аудиторська фірма має достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг, відповідно до міжнародних стандартів аудиту;
- має добру репутацію (відсутні протягом двох років поспіль застосування до аудиторської фірми більше 3 разів стягнення у вигляді попередження або зупинення права на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становлять суспільний інтерес) ;
- може забезпечити достатній рівень забезпеченості працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності (за основним місцем роботи має працювати не менше десяти аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 20 осіб з загальної кількості осіб, що залучені до надання послуг з аудиту, з яких щонайменше чотири особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності);
- відсутні порушення вимог щодо забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, а тому числі аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, його ключові партнери з аудиту, його власники (засновники, учасники), посадові особи і працівники та інші особи, залучені до надання таких послуг, а також близькі родичі та члени сім'ї зазначених осіб:

1) не є власниками фінансових інструментів, емітованих юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з такою юридичною особою спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать такій юридичній особі опосередковано через інститути спільного інвестування;

2) не беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці,

крім операцій в межах інститутів спільного інвестування;
3) не перебували протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 ЗУ № 2258, у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів;

- за попередній річний звітний період суми винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг;
- не має обмежень пов'язаних із тривалістю надання послуг Товариству;
- відсутні обмеження щодо надання послуг передбачені статтею 27 Закону;
- має чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства України;
- має досвід надання послуг щодо аудиту фінансової звітності ПСІ відповідно до міжнародних стандартів;
- має надати інформацію у разі перевищення щорічної загальної суми винагороди суб'єкта аудиторської діяльності 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності підприємству, що становить суспільний інтерес впродовж п'яти років поспіль.

Завдання з обов'язкового аудиту окремої та консолідованої фінансової звітності включає:

- ✓ підтвердження річної фінансової звітності з метою надання до НКЦПФР (звітність емітента);
- ✓ підтвердження річної фінансової звітності з метою надання до Нацкомфінпослуг;
- ✓ підтвердження річної консолідованої фінансової звітності.

Вид послуги: проведення обов'язкового аудиту окремої та консолідованої фінансової звітності - АТ «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД» за _____рік.

Не допускаються до участі у конкурсі суб'єкти аудиторської діяльності, які:

- не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та цим Умовам;
- подали до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію.

Для участі у Конкурсі учасники подають такі документи:

- Скорочена анкета юридичної особи для участі в конкурсі на відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту окремої та консолідованої фінансової звітності за _____ **рік** (додаток №2).
- Копії відповідних документів, що підтверджують відомості про суб'єкта аудиторської діяльності (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи та інше);
- Копії передбачених законодавством України ліцензій, свідоцтв, сертифікатів та термін їх дії;
- Цінова пропозиція щодо розміру оплати за договором та розрахунок вартості послуг;
- Лист-запевнення щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених статтею 27 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність";
- Інформаційна довідка про підтвердження в учасника або в єдиної мережі аудиторських фірм, до якої входить учасник, досвіду виконання аналогічних договорів в 2021-2023 роках (не менше 5-ти договорів), з обов'язковим зазначенням дати та номеру кожного договору. Аналогічними договорами в розумінні цієї документації є договори про надання послуг щодо аудиту фінансової звітності ПСІ відповідно до міжнародних стандартів.
- Інформаційна довідка про наявність в учасника процедури закупівлі працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід (за основним місцем роботи має працювати не менше десяти аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 20 осіб з загальної кількості осіб, що залучені до надання послуг з аудиту, з яких щонайменше чотири особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону або мати

чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності. Необхідно додати копії сертифікатів не менше 4 працівників, вказаних у довідці, які мають відповідну кваліфікацію у сфері міжнародних стандартів фінансової звітності.

- Копія договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами (щодо відшкодування можливих збитків у зв'язку із провадженням професійної діяльності на суму не менш як 50 млн. гривень), укладений відповідно до типової форми договору страхування, затвердженої Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (ОСНАД) (вразі закінчення терміну дії договору раніше кінцевого строку надання послуг, надати гарантійний лист про пролонгацію договору).
- Інформаційна довідка про підтвердження не менше 25 річного строку діяльності учасника на території України.
- Лист-запевнення щодо відповідності вищенаведеним вимогам до учасників Конкурсу;
- будь-яку іншу інформацію, яка може бути корисною.

Документи надсилайте, будь ласка, за адресою: м.Дніпро, 49000, вул. Любарського,181 **та/або на електронну адресу**: _____

Контактні особи: _____

Документи, що надійшли після встановленого строку або подані не в повному обсязі чи з порушенням умов Конкурсу, не розглядатимуться.

Фінансова звітність та інша публічна інформація **АТ «ДнСЗ»** доступна на веб-сайті Товариства у мережі Інтернет у розділі «Компанія» та розділі «Фінансові показники », «Річні звіти»

Додаткова інформація про діяльність **АТ «ДнСЗ»** може надаватись у разі необхідності та відповідно до запиту учасника конкурсу.

Про результати Конкурсу учасники, що приймали участь у конкурсі повідомляються електронною поштою та шляхом розміщення відповідного оголошення на веб-сайті Товариства.

Голова Комітету _____ **/Усаткіна І. Г./**

Секретар Комітету _____ **/Тараненко І.В./**