

ІНФОРМАЦІЙНЕ ПОВІДОМЛЕННЯ
про конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності
для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОМЕТИЗ» (скорочено – ПРАТ «ДНІПРОМЕТИЗ», надалі також – Товариство) запрошує суб'єктів аудиторської діяльності (надалі також аббревіатурою – САД) для участі у конкурсі з відбору САД для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності (надалі – Конкурс) Товариства за період з 01.01.2023 по 31.12.2023, складеної відповідно до МСФЗ.

До Конкурсу запрошуються САД, які відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (надалі скорочено – Закон про аудит), включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі скорочено – Реєстр) до його відповідного розділу, як САД, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Фінансова звітність та інша публічна інформація Товариства доступна на власному веб-сайті Товариства за посиланням: <https://dneprometiz.com/>

Термін надання звіту САД – до 31.03.2024 (термін випуску звітності Товариством – до 28.02.2024).

Кожен учасник Конкурсу має право подати лише одну конкурсну пропозицію. Строк дії конкурсної пропозиції повинен бути не менше ніж 90 днів з дати її подання. Валютою конкурсної пропозиції є гривня.

У Конкурсі можуть брати участь САД, які:

- 1) відповідають вимогам, встановленим Законом про аудит до САД, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
- 2) включені до відповідного розділу Реєстру;
- 3) у яких за попередній річний звітний період сума винагороди, отримана від кожного підприємства, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг;
- 4) не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариству.

Основними критеріями для відбору САД є:

1. відповідність САД вимогам, встановленим Законом про аудит;
2. включення САД до відповідного розділу Реєстру як САД, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
3. досвід роботи САД у сфері аудиту фінансової звітності та в галузі;
4. наявність бездоганної репутації, відсутність порушень законодавства України, професійної етики та Міжнародних стандартів аудиту, претензій, скандалів та будь яких стягнень;
5. наявність діючого свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг;
6. професійний досвід аудиторської команди, зокрема партнерів, наявність сертифікатів, посвідчень, необхідних документів на право зайняття аудиторською діяльністю;
7. забезпечення незалежності САД;
8. сума винагороди, отримана САД за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг САД;
9. наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладеного відповідно до положень чинного законодавства;
10. відсутність обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариству;
11. відсутність обмежень щодо надання послуг, передбачених ст. 27 Закону про аудит;
12. вартість аудиторських послуг;
13. якість інформації, що надається.

Для участі у Конкурсі необхідно подати наступні документи:

1. цінова пропозиція, що містить: вартість послуг та її розрахунок, умови оплати (відсоток авансування, часткова оплата до та після надання послуг), залежність вартості послуг від курсових коливань, графік проведення аудиту, інформація щодо строку, протягом якого конкурсна пропозиція вважається дійсною;
2. відомості щодо структури власності САД, яка містить перелік учасників, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, найменування, країна резидентства, місцезнаходження;
3. інформація про команду аудиторів, яка використовується в роботі: загальна кількість співробітників, докладний опис запропонованого складу аудиторів, які будуть проводити аудит, кваліфікації та досвіду, копії відповідних підтверджуючих документів;
4. документи, які підтверджують, що сума винагороди САД, отриманої за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг;
5. документи, що підтверджують відсутність (або наявність) у САД, його керівника та/або аудиторів будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність;

6. копія статуту в останній (діючій) редакції або інший установчий документ;
7. копія рішення засновників (учасників) про створення юридичної особи, в разі здійснення діяльності на підставі модельного статуту;
8. копія свідоцтва платника єдиного податку (якщо є його платником);
9. копія свідоцтва платника податку на додану вартість (якщо є його платником);
10. витяг з ЄДРПОУ, оформлений відповідного до вимог чинного законодавства;
11. проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;
12. документ, який визначає повноваження особи на підписання договору (протокол про призначення директора, наказ про виконання обов'язків директора, довіреність тощо);
13. заповнені форми Товариства (див. Додатки 1 і 2 до цього повідомлення), підтверджуючі документи до них, включаючи розрахунки, копії свідоцтв, сертифікатів (дипломів) тощо.

Термін подачі конкурсних пропозицій електронною поштою – не пізніше 31.10.2023 включно на електронну адресу:
od.vatruba@dneprometiz.com

Інформування переможця Конкурсу засобами електронної пошти здійснюється після затвердження результатів Конкурсу Наглядовою радою Товариства.

Оприлюднення результатів Конкурсу відбудеться на офіційному сайті Товариства після затвердження САД Наглядовою радою Товариства.

Контактна особа – директор фінансовий Товариства Ватруба Ольга Дмитрівна, т.р. +380563762550.

Заздалегідь вдячні за Вашу зацікавленість щодо участі у Конкурсі.

Інформація про САД

№ з/п	Питання	Відповіді, докладний опис
1	Повне найменування САД та номер реєстрації в Реєстрі; код ЄДРПОУ, адреса, контактна інформація (телефон, e-mail, адреса web-сайту), ПІБ контактної особи	
2	Включення розділу Реєстру як САД, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес (вказати номер в Реєстрі)	
3	Наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладеного відповідно до положень чинного законодавства України, його реквізити та термін дії	
4	Інформація щодо проходження перевірки системи контролю якості, дата та номер свідоцтва	
5	Досвід роботи САД, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Товариства, з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, включаючи фінансові установи (із зазначенням переліку основних клієнтів серед промислових підприємств за останні 3 роки)	
6	Інформація про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в САД за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Товариства, із зазначенням їх прізвища, імені, по батькові, номера реєстрації в Реєстрі	
7	Інформація щодо кількості штатних кваліфікованих працівників САД, які залучаються до виконання завдань з аудиту фінансової звітності Товариства з підтвердженням кваліфікації відповідно до ст. 19 Закону про аудит або копії чинних сертифікатів (дипломів) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з МСФЗ	
8	Інформація щодо тривалості договірних відносин посіпль САД з Товариством з питань проведення аудиту фінансової звітності Товариства	
9	Інформація щодо відсутності (наявності) у САД, її керівника та/або аудиторів, які працюють в САД (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність	
10	Інформація про надання Товариству послуг, зазначених у ч. 4 ст. 6 Закону про аудит, за фінансовий рік, який передує звітному року, що перевіряється, та за звітний рік, що перевіряється (за наявності)	

Керівник суб'єкта аудиторської діяльності

Дата, підпис

Анкета САД

№ з/п	Питання	Відповідь (так / ні)	Коментар, якщо відповідь «так»
1	Чи здійснює САД, або учасник аудиторської мережі, до якої належить такий САД, безпосередньо або опосередковано надання Товариству та/або дочірнім підприємствам (резидентам України) послуг, зазначених у ч. 4 ст. 6 Закону про аудит? Якщо так, то вказати періоди їх надання:		п. 4 ст. 6, п. 1 ст. 27 Закону про аудит
1.1	складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань;		
1.2	консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;		
1.3	ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;		
1.4	розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;		
1.5	надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді;		
1.6	кадрове забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів, у тому числі послуги з надання персоналу, що приймає управлінські рішення та відповідає за складання фінансової звітності;		
1.7	послуги з оцінки;		
1.8	послуги, пов'язані із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації, зокрема проведення процедур, необхідних для підготовки, обговорення та випуску листів-підтверджень у зв'язку з емісією цінних паперів юридичних осіб.		
2	САД, його власники (засновники, учасники), посадові особи та працівники незалежні від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства ¹ .		п. 1 ст. 10 Закону про аудит
3	САД, 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:		п. 4 ст. 10 Закону про аудит
3.1	є власниками фінансових інструментів, емітованих Товариством або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать Товариству опосередковано через інститути спільного інвестування?		
3.2	беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Товариством, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування?		
3.3	перебували протягом періодів, зазначених у ч. 1 ст. 10 Закону про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з Товариством, що можуть призвести до конфлікту інтересів?		
4	Аудитор, ключовий партнер з аудиту, посадові особи і працівники САД та інші залучені особи, які брали участь у наданні послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, - протягом щонайменше двох років після надання відповідних послуг, чи здійснювали наступну діяльність:	Зазначити, якщо надавалися аудиторські послуги Товариству	п. 8 ст. 10 Закону про аудит
4.1	обіймали керівні посади в органі управління Товариства?		
4.2	призначалися членом аудиторського комітету Товариства?		
4.3	призначалися (були обраними) членом адміністративного або наглядового органу Товариства?		

¹ Вимога щодо забезпечення незалежності поширюється на звітний період фінансової звітності, що підлягає перевірці, та період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

5	Чи залежить винагорода САД за надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства від надання Товариству неаудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності?		п. 1 ст. 26 Закону про аудит
6	Чи надає, та скільки років поспіль САД Товариству, його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності, крім тих, що зазначені у ч. 4 ст. 6 Закону про аудит? Якщо так, то надати перелік послуг. Чи перевищує винагорода Товариства, його материнської компанії та/або дочірнього підприємства за послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності 70 відсотків середньої суми винагороди, що була отримана САД протягом останніх трьох років поспіль за послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності, що була отримана від Товариства, його материнської компанії та/або дочірніх підприємств?		п. 3 ст. 26 Закону про аудит
7	Чи надавались послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству та загальна сума винагороди, отримана від Товариства, за кожен з останніх трьох років поспіль перевищувала 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким САД з обов'язкового аудиту фінансової звітності?		п. 4 ст. 26 Закону про аудит
8	Чи надавались послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству, та загальна сума винагороди, отримана від Товариства, щорічно перевищувала 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг САД впродовж п'яти років поспіль? Якщо так, то надати розрахунок.		п. 5 ст. 26 Закону про аудит

Керівник суб'єкта аудиторської діяльності

Дата, підпис