

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
« ЕНЕРГОПОСТАВКА »**

**ТЕНДЕРНА документація**

на закупівлю послуг аудиту окремої

та консолідованої звітності Товариства, яке становить суспільний інтерес

м. Київ 2023

## 1. Інформація про замовника:

1.1.	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПОСТАВКА»
1.2.	Юридична адреса	04053, м. Київ, вул Артема, 21
1.3.	Фактична адреса	01601, м. Київ, пров. Госпітальний, 4Б

## 2. Інформація про послугу:

2.1	Найменування послуги	Аудит окремої та консолідованої звітності Товариства, що становить суспільний інтерес
2.2.	Місце надання послуги	01601, м. Київ, пров. Госпітальний, 4Б
2.3.	Перелік документації за результатами наданих аудиторських послуг	Документація за результатами наданих аудиторських послуг за переліком, змістом, формою повинна відповідати законодавчим і нормативним вимогам, що регулюють аудиторську діяльність та відповідати МСА. Результатом проведеного аудиту буде: - звіт аудитора окремої фінансової звітності у відповідності до МСФЗ за період, що закінчився 31 грудня 2022 року, з датою переходу на МСФЗ 01.01.2022 року - звіт аудитора щодо окремої фінансової звітності складеної відповідно до МСФЗ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 року, - звіт аудитора щодо консолідованої фінансової звітності складеної відповідно до МСФЗ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року; - звіт аудитора щодо консолідованої фінансової звітності складеної відповідно до МСФЗ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 року; - підписання фінансової звітності у форматі iXBRL окремої та консолідованої звітності Товариства станом на та за рік, що закінчується 31.12.23 року - лист керівництву з описом виявлених в ході аудиту порушень і ризиків (як в системі внутрішнього контролю і управління, так і в системі бухгалтерського обліку та фінансової звітності), а також рекомендаціями щодо їх усунення або мінімізації
2.4.	Строки надання послуг за 2022 рік	Не пізніше 01.01.2024
2.5.	Строки надання послуг за 2023 рік	Не пізніше 30.04.2024

## 3. Проведення Конкурсу (тендеру):

3.1	Дата початку проведення Конкурсу (тендеру)	31.10.2023
3.2.	Кінцевий строк подання документів	06.11.2023
3.3.	Спосіб та строк повідомлення про результати конкурсу:	Повідомлення про результати конкурсу оприлюднюється на веб-сайті Товариства

4. Учасники всіх форм власності та організаційно-правових форм беруть участь у конкурсі на рівних умовах.

**5. Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну конкурсної пропозиції.** Валютою пропозиції є національна валюта України – гривня без прив'язки до валюти інших країн.

**6. Інформація про умови здійснення оплати за аудиторські послуги.** Тендерна пропозиція має містити інформацію про порядок оплати за надані послуги.

**7. Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено пропозиції.** Усі документи, що мають відношення до тендерної пропозиції та підготовлені безпосередньо претендентом, повинні бути складені українською мовою.

**8. Вимоги до суб'єктів аудиторської діяльності:**

8.1.	Критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності	<p>Аудиторські послуги можуть надаватися лише суб'єктом аудиторської діяльності, якому таке право надано в порядку та на умовах, визначених Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та які:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- відповідають встановленим Законом вимогам, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;</li><li>- включені до відповідного розділу Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;</li><li>- за попередній річний звітний період сума 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;</li><li>- не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариству;</li><li>- можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту;</li><li>- за основним місцем роботи має працювати не менше п'яти аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 10 осіб, з яких щонайменше дві особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» або</li></ul>
------	--	--

		<p>мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства;</li> <li>- мають чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства.</li> <li>- не надавав Товариству безпосередньо або опосередковано неаудиторські послуги щодо: <ul style="list-style-type: none"> <li>складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань;</li> <li>консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;</li> <li>ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;</li> <li>розробки та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;</li> <li>надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності;</li> <li>ведення переговорів від імені юридичних осіб;</li> <li>представництва інтересів у суді;</li> <li>кадрового 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; послуг з оцінки;</li> </ul> </li> </ul>
8.2.	До участі в конкурсі не допускаються суб'єкти аудиторської діяльності, які:	- не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- подали для участі у конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію;</li> <li>- подали для участі у конкурсі документи не у повному обсязі;</li> <li>- подали для участі у конкурсі документи з порушенням встановленого строку.</li> </ul>
--	--	---

**9.Перелік та спосіб надання документів, які надаються для участі у конкурсі (тендері):**

9.1	Для участі у конкурсі суб'єкти аудиторської діяльності надають такі документи (відомості):	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дані щодо суб'єкта аудиторської діяльності: <ul style="list-style-type: none"> <li>– основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності (назва аудиторської фірми, ідентифікаційний код юридичної особи, адреса, контактна інформація (телефон, e-mail, адреса сайту), ПІБ контактної особи);</li> <li>– коротка історична довідка про діяльність аудиторської фірми;</li> </ul> </li> <li>2. Структура власності аудиторської фірми, яка містить перелік учасників, в тому числі прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянство, найменування, країна резидентства, місцезнаходження;</li> <li>3. Інформація про чисельність працівників аудиторської фірми; інформація щодо кваліфікованого персоналу аудиторської фірми (ПІБ та № сертифікатів);</li> <li>4. Комерційну пропозицію про проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.</li> <li>5. Інформацію (довідку) Аудиторської палати України, чинну в період проведення конкурсу, про включення Учасника до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;</li> <li>6. Копію чинного Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості;</li> <li>7. Копію виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;</li> <li>8. Інформаційне повідомлення про підтвердження відсутності у суб'єкта аудиторської діяльності обмежень, визначених статтею</li> </ol>
-----	--	--

		<p>27 Закону України «Про аудит фінансової звітності і аудиторську діяльність»;</p> <p>9. Інформаційне повідомлення про підтвердження відсутності у суб'єкта аудиторської діяльності обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг підприємству, що являє суспільний інтерес.</p> <p>10. Копію чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, що здійснює обов'язковий аудит фінансової звітності (із зазначенням відповідної інформації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності щодо укладення такого Договору).</p> <p>11. Проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.</p> <p>12. Іншу інформацію, яка, на ваш розсуд, може бути суттєва та корисна.</p>
9.2.	Порядок подання документів:	<p>Всі необхідні документи, що стосуються участі в конкурсі надсилаються на електронну адресу контактної особи: Тетяна <a href="mailto:solovyova@energopostavka.kiev.ua">solovyova@energopostavka.kiev.ua</a> або поштою з відміткою «На конкурс аудиторів» на адресу зазначену п.1.3.</p> <p>Конкурсні пропозиції подаються в строк, зазначений в п. 3.2. цієї тендерної документації.</p>

### 10. Результати Конкурсу (тендеру):

10.1	Оцінювання конкурсних пропозицій	<p>Розгляд та перевірка конкурсних пропозицій претендентів здійснюється на засіданні Аудиторського Комітету шляхом розпечатування поданих пакетів/шляхом роздрукування наданих документів з електронної пошти. За результатами розгляду та перевірки пропозицій претендентів Аудиторський Комітет разом приймає рішення про допуск претендентів, пропозиції</p>
------	----------------------------------	---

		<p>який відповідають встановленим вимогам, до участі у Конкурсі. У разі виявлення невідповідності конкурсних пропозицій вимогам зазначених у Законі та тендерній документації Аудиторський Комітет приймає рішення про відхилення таких пропозицій. Визначення учасників, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, здійснюється Аудиторським Комітетом з урахуванням цінових та нецінових критеріїв оцінки. Аудиторський Комітет надає Наглядовій Раді Звіт про висновки процедури відбору учасників, які брали участь у Конкурсі для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. Відповідний звіт має включати щонайменше <u>дві</u> пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності. Наглядова Рада розглядає рекомендації Аудиторського комітету з питання відбору аудитора, призначає суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.</p>
10.2.	Повідомлення про результати конкурсу	Інформація про результати конкурсу розміщується на офіційному веб- сайті Товариства в мережі Інтернет.

## 11. Інша інформація:

11.1	Склад групи	ТОВ «ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ», ТОВ «КИЇВСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА
------	-------------	---

		КОМПАНІЯ», ТОВ «КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ», ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ», ТОВ «РІВНЕНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ», ТОВ «ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ», ТОВ «ЧЕРНІВЕЦЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ», ТОВ «ГРАЛЬНИЙ КЛУБ «ЛОРД», ТОВ «КАЗИНО «ПРЕМ'ЄР ПАЛАЦ», ТОВ "АГЕНСТВО "НЕРУХОМОСТЬ"
--	--	---