

Додаток 1

до Порядку проведення відкритого конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ЛІНЕУРА УКРАЇНА», складеної станом на 31.12.2023

УМОВИ КОНКУРСУ**I. Коротка характеристика ТОВ «ЛІНЕУРА УКРАЇНА» (Товариство) та його діяльності**

1. Повне найменування українською мовою	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІНЕУРА УКРАЇНА»
2. Ідентифікаційний код (ЄДРПОУ)	42753492
3. Місцезнаходження	Київ, вул. Дніпровська набережна, 25, п.318
поштовий індекс	02081
телефон	
факс	
E-mail	n.sumskaya@credit7.ua
4. Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
5. Банківські реквізити	IBAN UA 633071230000026509010664503, відкритий у ПАТ «БАНК ВОСТОК»
6. Участь в об'єднанні фінансових установ	-
7. Керівник, прізвище та ініціали керівника	Пшеничний Андрій Іванович
8. Прізвище та ініціали головного бухгалтера	Сумська Наталія Сергіївна
9. Кількість працівників	154
10. Основні види економічної діяльності (КВЕД)	Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування (основний) Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
11. Опис діяльності	- надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (діюча Ліцензія, початок дії 04.04.2019, видана відповідно до Розпорядження Нацкомфінпослуг від 04.04.2019 №529.

II. ЗАВДАННЯ ТА ОБСЯГ ПОСЛУГ, ЯКІ ПОВИНЕН НАДАТИ УЧАСНИК:

п/п етапу	Перелік аудиторських послуг	Перелік документації за результатами наданих аудиторських послуг	Граничний строк надання аудиторських послуг та їх результатів
Аудиторські послуги, що надаються з дати укладання договору:			
1.	Аудит повного пакету річної фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ станом та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 року.	Результатом проведеного аудиту буде Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності складеної відповідно до МСФЗ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 року Додатковий звіт для аудиторського комітету (тим, кого наділено найвищими повноваженнями) Звіт незалежного аудитора з надання впевненості щодо звітних даних фінансової компанії	Не пізніше 26.04.2024
2.	Аудит звітних даних фінансової компанії	Документація за результатами наданих аудиторських послуг за переліком, змістом, формою повинна відповідати законодавчим і нормативним вимогам, що регулюють аудиторську діяльність та відповідати МСА.	

III. Порядок подання конкурсних пропозицій

1. Зміст і спосіб подання конкурсної пропозиції:

- Конкурсні пропозиції подаються претендентами електронною поштою за адресою: n.sumskaya@credit7.ua

Кожен претендент має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

Конкурсні пропозиції, отримані Товариством після закінчення строку їх подання не розглядаються.

Товариство відхиляє конкурсну пропозицію в разі якщо Учасник:

- не відповідає вимогам Закону України про аудит та вимогам конкурсної документації;
- подав до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію;
- подав до участі конкурсну пропозицію із порушенням термінів подачі, встановлених цією документацією та оголошенням.

2. Критерії залучення суб'єктів аудиторської діяльності до участі в конкурсі:

Аудиторські послуги можуть надаватися лише суб'єктом аудиторської діяльності, якому таке право надано в порядку та на умовах, визначених Законом про аудит та які:

- відповідають встановленим Законом про аудит вимогам, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
- включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 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;
- 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;
- можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту;
- пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства;
- мають добру репутацію (відсутні протягом двох років поспіль застосування до аудиторської фірми більше трьох 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);
- можуть 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 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 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 Закону про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів;

- не мають обмежень пов'язаних із тривалістю надання послуг Товариству;
- відсутні обмеження щодо надання послуг передбачені статтею 27 Закону про аудит; - мають чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства України;
- мають досвід надання послуг щодо аудиту фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів та досвід проведення аудиту фінансової звітності небанківських фінансових установ;
- мають 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.

3. Унесення змін або відкликання конкурсної пропозиції Учасником:

- Учасник має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання. Такі зміни чи заява про відкликання конкурсної пропозиції можуть бути враховані у разі, коли вони отримані Товариством до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

IV. Строки подання конкурсних пропозицій

1. Дата початку проведення конкурсу: 27 листопада 2023 року.

2. Строк подання конкурсних пропозицій та документів - до 18 грудня 2023 року до 18 години 00 хвилин за Київським часом.

3. Дата проведення конкурсу: 20 грудня 2023 року об 11 годині 00 хвилин за Київським часом.

V. Розгляд та оцінка конкурсних пропозицій

1. Проведення конкурсу:

- Аудиторський комітет Товариства оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору, за результатами оцінки та аналізу складає звіт про висновки процедури відбору.

- За результатами конкурсу Аудиторський комітет Товариства готує обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які включають щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

- Аудиторський комітет Товариства формує пропозиції для загальних зборів учасників Товариства про призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, а також обґрунтовані рекомендації щодо вибору одного суб'єкта аудиторської діяльності або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно.

- Суб'єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства призначається загальними зборами учасників Товариства, в порядку, передбаченому Законом України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» та Статутом Товариства.

2. Розміщення інформації про результати:

- Інформація про результати конкурсу розміщується на офіційному вебсайті Товариства в мережі Інтернет.

- Про прийняте загальними зборами акціонерів Товариства рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно, Аудиторський комітет Товариства інформує учасників конкурсу, яких було рекомендовано до призначення, протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня прийняття цього рішення шляхом відправки простого поштового повідомлення.

-

3. Інша інформація:

3.1. Замовник може відмінити конкурс на будь-якому етапі у разі, або визнати його таким, що не відбувся, з підстав, зазначених у конкурсній документації. Зокрема, такими підставами можуть бути:

- відсутності подальшої потреби у проведенні Конкурсу;
- виявлення факту змови претендентів;
- відхилення всіх конкурсних пропозицій.

3.2. Конкурсні пропозиції діють протягом 30 днів з дати завершення конкурсу. Замовник залишає за собою право переглянути результати конкурсу у разі виникнення певних обставин (змін у документах) учасників, які суттєво впливають на рішення Замовника та визначити нового переможця конкурсу, про що повідомляється відповідним учасникам електронною поштою.

VII. Договір про надання аудиторських послуг

1. У договорі про надання аудиторських послуг передбачаються предмет, обсяг аудиторських послуг, розмір та умови оплати, відповідальність сторін та інші умови відповідно до вимог законодавства та міжнародних стандартів аудиту.

ФОРМА ДЛЯ ЗАПОВНЕННЯ "КОНКУРСНА ПРОПОЗИЦІЯ"

(форма, яка подається в довільній формі, з обов'язковим зазначенням даних)

*Аудиторському комітету
ТОВ «ЛІНЕУРА УКРАЇНА»*

Ми, (назва Претендента), надаємо свою конкурсну пропозицію щодо участі у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності згідно з конкурсною документацією Товариства.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

1. Повна назва: _____
2. Код ЄДРПОУ: _____
3. Місцезнаходження: _____
4. Поштова адреса: _____
5. Банківські реквізити обслуговуючого банку: _____
6. Статус платника податку: _____
7. Індивідуальний податковий номер: _____
8. Контактний номер телефону (телефаксу): _____
9. E-mail: _____
10. Сайт: _____
11. Відомості про керівника (посада, ПІБ, тел., інформацію про документ щодо призначення):

12. Відомості про підписанта договору (посада, ПІБ, тел. інформацію про документ щодо призначення підписантом договору):

13. Відомості про підписанта документів конкурсної пропозиції (посада, ПІБ, тел. інформацію про документ щодо призначення підписантом документів конкурсної пропозиції та завірена копія такого документу):

14. Інформація про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів суб'єкта аудиторської діяльності та актуальний в період проведення конкурсу номер у реєстрі

Аудиторської палати України про включення до розділів суб'єктів аудиторської діяльності та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес:

15. Інформація про штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань з аудиту:

№ з/п	ПІБ штатного працівника	Посада	Дані про сертифікат аудитора або актуальний № запису в реєстрі АПУ <i>Копії сертифікатів додаються</i>	Інформація про сертифікати (дипломи) професійних організацій <i>Копії сертифікатів (дипломів) додаються</i>
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

18. Проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності із зазначенням у ньому істотних умов.

Цінова пропозиція щодо розміру оплати за договором:

_____ грн. (з ПДВ та без ПДВ).
сума повинна бути вказана цифрами та прописом.

Ми погоджуємося з умовами, що Ви можете відхилити нашу чи всі конкурсні пропозиції згідно з умовами конкурсної документації, та розуміємо, що Ви не обмежені у прийнятті будь-якої іншої пропозиції з більш вигідними для Вас умовами.

Якщо наша пропозиція буде визнана найбільш економічно вигідною та визнання нас переможцем торгів, ми зобов'язуємося підписати договір.

_____ посада уповноваженої особи Учасника підпис та печатка

_____ прізвище, ініціали

III. Інформація щодо відповідності учасника вимогам, визначеним у четвертій частині статті 6, статті 27 та статті 42 Закону про аудит

Інформація про відсутність підстав, визначених у частині четвертій статті 6, статті 27 та статті 42 Закону, надається учасником у складі пропозиції у вигляді довідки (довідок) **в довільній формі** або згідно наведеної нижче форми (лист-гарантія).

**Лист-гарантія
про відсутність підстав відмови Товариством
Учаснику в участі у конкурсу**

Ми, /найменування Учасника/ (далі - Учасник), в особі /Уповноважена особа/ підтверджуємо, що Товариство не має жодної з підстав для відмови нам в участі у процедурі конкурсу з надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, а саме:

1. Стосовно _____ як суб'єкта аудиторської діяльності відсутні обмеження щодо надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених частиною четвертою статті 6 та статтею 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;

2. Стосовно _____ як суб'єкта аудиторської діяльності або його працівників-аудиторів відсутні дисциплінарні провадження за дії, що мають ознаки професійного проступку відповідно частин 5, 6, статті 42 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;

2. Відомості про _____ (суб'єкта аудиторської діяльності), яка є учасником конкурсу, не внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення;

3. У Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань наявна інформація про _____, передбачена пунктом 9 частини другої статті 9 Закону України "Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань";

4. Учасник _____ /має/немає/ заборгованість із сплати податків і зборів (обов'язкових платежів);

5. Уповноважена (посадова) особа учасника _____, яка підписала конкурсну пропозицію, має бездоганну ділову репутацію (не була засуджена за злочин, вчинений з корисливих мотивів, не має не знятої або не погашеної у встановленому законом порядку судимості);

6. Керівник учасника _____, має бездоганну ділову репутацію (не була засуджена за злочин, вчинений з корисливих мотивів, не має не знятої або не погашеної у встановленому законом порядку судимості);

посада уповноваженої особи
Учасника

підпис та печатка

прізвище, ініціали