

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Наглядовою Радою ПрАТ «НКМЗ»

Протокол засідання № 4
від 11.12.2023 р.

ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ на відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності за 2023 рік.

1. Метою проведення конкурсу є відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ» за 2023 рік.

2. Вид послуги: проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ» за 2023 рік.

3. Умови та порядок проведення конкурсу:

Дата оголошення конкурсу	12.12.2023 р.
Кінцевий строк приймання пропозицій	до 14-00 години 18.12.2023 р.
Дата проведення конкурсу	о 13-00 годині 20.12.2023 р.

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

- суб'єкти аудиторської діяльності можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, включені до розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес», та діяльність яких відповідає вимогам Закону про аудит;

- суб'єкти аудиторської діяльності пройшли перевірку системи контролю якості, що підтверджено відповідним документом Аудиторської палати України;

- за основним місцем роботи має працювати не менше 5 аудиторів;

- загальна чисельність штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, - не менше 10 осіб;

- щонайменше 2 особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до Закону про аудит або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;

- наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладеного відповідно до положень чинного законодавства України (мінімальний розмір страхової суми за таким договором страхування має становити 10 відсотків суми отриманої винагороди за договорами про надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту суб'єктів суспільного інтересу (без урахування податку на додану вартість) протягом року, що минув, але не менше 10 мільйонів гривень, якщо інше не передбачено законом). При цьому договір страхування повинен діяти протягом усього періоду надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

- суб'єкти аудиторської діяльності мають бездоганну ділову репутацію, та відсутні порушення законодавства України (зокрема, відсутні протягом двох років поспіль застосування до суб'єкту аудиторської діяльності 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);

- суб'єкти аудиторської діяльності мають досвід проведення аудиторських перевірок підприємств, що становлять суспільний інтерес;

- відсутні обмеження, пов'язані з тривалістю надання аудиторських послуг товариству та одночасним наданням не аудиторських послуг, передбачених статтею 27 Закону про аудит;

- відсутні майнові інтереси суб'єкта аудиторської діяльності з ПрАТ «НКМЗ» та особами, афілійованими по відношенню до товариства;

- сума винагороди за попередній річний звітний період 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;

- цінова пропозиція суб'єктів аудиторської діяльності.

4. Для участі у конкурсі учасники подають інформацію про суб'єктів аудиторської діяльності та цінову пропозицію відповідно додатку 1.

Технічне завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності та документи необхідні для участі в конкурсі наведено у додатку 2.

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

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

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

6. Інформація щодо ПрАТ «НКМЗ» та фінансова звітність розміщена у загальному доступі на веб-сайті: <http://www.nkmz.com/>

Додаткова інформація про діяльність ПрАТ «НКМЗ» може надаватися за запитом учасника конкурсу.

7. Розгляд та перевірка конкурсних пропозицій і підтверджуючих документів на предмет відповідності критеріям відбору, встановленим розділом II Порядку, здійснюється на засіданні Комісії.

8. Рішення або про допуск суб'єктів аудиторської діяльності, пропозиції яких відповідають встановленим критеріям відбору, до участі у конкурсі, або про відмову у допуску (у разі їх невідповідності) приймається Комісією за результатами розгляду та перевірки конкурсних пропозицій і підтверджуючих документів. Повідомлення про відмову в участі у конкурсі розміщується на веб-сайті товариства протягом 3 робочих днів з дня прийняття такого рішення.

9. Комісія, за підсумками конкурсу, надає Наглядовій Раді ПрАТ «НКМЗ»:

- Звіт про висновки процедури відбору;

- обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

- проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності (після обрання Наглядовою Радою товариства суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ»).

10. Наглядова Рада товариства, на підставі наданих Комісією документів, призначає (обирає) суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ», визначає умови договору, що укладатиметься з таким суб'єктом, затверджує розмір оплати аудиторських послуг.

11. Учасники конкурсу інформуються протягом п'яти робочих днів з дня прийняття рішення, шляхом розміщення відповідної інформації на веб-сайті товариства або у інший спосіб, визначений Наглядовою Радою.

12. Предмет, обсяг аудиторських послуг, розмір та умови оплати, строки виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, відповідальність сторін та інші умови відповідно до вимог законодавства та міжнародних стандартів аудиту обумовлюються у договорі.

13. Найменший строк на виконання завдання з аудиту складає один рік. Строк виконання завдання може бути подовжений.

При цьому безперервна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності для суб'єкта аудиторської діяльності не може перевищувати 10 років.