

КОНКУРСНА ДОКУМЕНТАЦІЯ
про відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для
проведення аудиту обов'язкової фінансової звітності ПрАТ «Фарлеп-Інвест»
на 2020-2022 роки.

Метою проведення конкурсу є відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту обов'язкової фінансової звітності ПрАТ «ФАРЛЕП-ІНВЕСТ» за 2020, 2021, 2022 роки.

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	03.07.2020 року
Кінцевий строк приймання пропозицій першого етапу	До 16 годин 45 хвилин 10.07.2020

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

- відповідає встановленим Законом вимогам;
 - включений 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;
 - входить до складу міжнародної аудиторської мережі;
 - 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 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 або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності);
 - у нього 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 відповідно до міжнародних стандартів та досвід;

➤ 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 фінансової звітності включає:

- ✓ аудит і надання аудиторського звіту щодо підтвердження річної фінансової звітності Товариства;
- ✓ аудит і надання аудиторського звіту щодо підтвердження річної консолідованої звітності Товариства;
- ✓ аудиторський висновок (звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності за 2020, 2021, 2022 роки, підготовленого відповідно до Вимог до аудиторського висновку, що подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- ✓ додатковий звіт для аудиторського комітету (Наглядової Ради Товариства);
- ✓ перевірка і аналіз інформації у Звіті про Управління та Висловлення думки щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 Ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», та перевірка інформації, зазначеної в пунктах 1-4 частини 3 Ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Вид послуги: проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «ФАРЛЕП-ІНВЕСТ» за 2020, 2021, 2022 роки.

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:

- основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи та інше);
- наявність 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»;
- лист-запевнення щодо відповідності вищенаведеним вимогам до учасників Конкурсу згідно переліку;
- будь-яку іншу інформацію, яка може бути корисною.

Комерційні пропозиції розміщуйте, будь ласка, за посиланням на електронному майданчику <https://smarttender.biz/>

Контактні особи: Голдій Ірина, irina.goldiy@vegatele.com + 38063 228-19-75.

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 ПрАТ «ФАРЛЕП-ІНВЕСТ» доступна на веб-сайті Товариства у мережі Інтернет у розділі «Про Компанію» та розділі «Правова інформація ПрАТ «ФАРЛЕП-ІНВЕСТ».

Додаткова інформація про діяльність ПрАТ «ФАРЛЕП-ІНВЕСТ» може надаватись у разі необхідності та відповідно до запиту учасника конкурсу.

Результати конкурсу будуть розглянуті органом, на який покладено функції аудиторського комітету - Наглядову Раду Товариства.

Про результати конкурсу учасники, що приймали участь у конкурсі повідомляються шляхом направлення інформаційних листів на електронну пошту та шляхом розміщення відповідного оголошення на веб-сайті Товариства

Аудиторські звіти за кожний звітний рік мають бути готовими до 10 квітня року, який є наступним за роком, за який здійснюється аудит обов'язкової фінансової звітності (наприклад, до 10 квітня 2021 року – щодо фінансової звітності за 2020 рік).