**Конкурсна документація**

**Проведення конкурсу з відбору суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності АБ «УКРГАЗБАНК» за 2019 рік**

1. **Завдання щодо послуг з аудиту фінансової звітності**

Метою аудиту фінансової звітності є висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Для висвітлення своєї думки щодо фінансової звітності банку аудитор проводить в повному обсязі аудиторські процедури, передбачені стандартами і нормативами аудиту. Аудит проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та Кодексу етики професійних бухгалтерів, прийнятих Міжнародною федерацією бухгалтерів.

Перелік послуг що замовляються та основні умови щодо їх отримання:

| **№ п/п** | **Назва послуги** | **Умови надання послуги** |
| --- | --- | --- |
| 1. | Аудит річної фінансової звітності банку за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року | Проведення аудиту і надання висновку стосовно фінансової звітності банку станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою (надалі – «Фінансова звітність»). (Послуга 1).  *Початок* проведення  аудиторських процедур – 21.10.2019  *Випуск аудиторського звіту* за Послугою 1  *(Дата підписання)* – 16.03.2020 |
| Проведення аудиту фінансової звітності банку станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою і надання Звіту незалежного аудитора, призначений для подання банком до Національного банку України, який відповідатиме вимогам Національного банку України до аудиторських звітів за результатами щорічної перевірки фінансової звітності, що передбачені «Положенням про порядок подання банком до Національного банку України аудиторського звіту за результатами щорічної перевірки фінансової звітності», затвердженим Постановою Національного банку України №90 від 02.08.2018. (Послуга 2)  *Початок* проведення  аудиторських процедур – 21.10.2019  *Випуску аудиторського звіту* за Послугою 2  *(Дата підписання)* – 30.03.2020 |
| 2. | Проведення першого етапу оцінки стійкості банку відповідно до Технічного завдання | На підставі Постанови Правління Національного банку України №141 від «22» грудня 2017 року «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків та банківської системи України» (надалі – «Постанова НБУ № 141») необхідно провести оцінку якості активів банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями банку згідно з Технічним завданням, затвердженим Рішенням Правлінням НБУ від 05.02.2019 №97-рш «Про затвердження Технічного завдання для здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України у 2019 році» (в редакції на дату укладення Договору з аудитором і діючими доповненнями – змінами НБУ станом на 01.01.2020 року). Послуги, описані в цьому пункті, можуть надалі йменуватися «Послуги 3» та будуть надаватися у разі отримання листа від Національного банку України щодо включення АБ «УКРГАЗБАНК» до переліку банків, які підлягають оцінці стійкості станом на 01.01.2020 р., про що банк надасть Аудитору письмове повідомлення з проханням надати Послугу 3.  *Початок* проведення  аудиторських процедур – дата отримання листа банку з проханням про надання Послуги 3.  *Випуску аудиторського звіту* за Послугою 3  *(Дата підписання)* – за 3 дні до дати подання до НБУ, що визначена нормативними документами НБУ. |
| 3. | Підтвердження ковенант для міжнародної фінансової установи, розрахованих Банком на базі річної фінансової звітності банку за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та обговорення питань щодо фінансової звітності банку | Розрахунок ковенант здійснюється Банком у відповідності до умов договору з міжнародною фінансовою установою та підтверджується Аудитором.  Строк надання послуги буде узгоджено додатково.  Послуги, описані в цьому пункті, можуть надалі йменуватися «Послуги 4». |

1. **Умови конкурсу**

Аудиторські послуги банку 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» (далі - Закон), та який:

* відповідає встановленим Законом вимогам та може надавати послуги з аудиту фінансової звітності банку (підприємства, що становить суспільний інтерес);
* включений до окремого розділу Реєстру аудиторів, є міжнародно визнаною незалежною аудиторською фірмою та має досвід проведення аудиту річної фінансової звітності щонайменше трьох банків із державною часткою в статутному капіталі;
* можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду ключового партнера з аудиту, аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту відповідно до вимог Закону та нормативно-правових актів Національного банку України.

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про банк | Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК».  Адреса: 01030, Київ, вул. Богдана Хмельницького, 16-22.  Веб-сайт: <https://ukrgasbank.com/> |
| Дата та час початку і кінцевий строк подання конкурсних пропозицій разом з підтверджуючими документами | Дата та час початку подання конкурсних пропозицій разом з підтверджуючими документами: 09:00 год. 14.08.2019 року.  Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій разом з підтверджуючими документами: до 16:45 год. 23.08.2019 року.  Документи, що надійшли після зазначеного строку або подані не у повному обсязі чи з порушенням умов конкурсної документації прийматись не будуть. |
| Назва предмета конкурсу | Надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності АБ «УКРГАЗБАНК» за 2019 рік. |
| Обсяг надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності | Відповідно до завдання конкурсної документації щодо послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності |
| Порядок подання конкурсних пропозицій учасниками | Конкурсна пропозиція подається учасниками особисто (в робочі дні банку (понеділок-червер з 9:00 до 18:00, п’ятниця з 9:00 до 16:45)) або надсилається у запечатаному конверті з відміткою «На конкурс з відбору аудиторів» за адресою: 01030, м.Київ, вул. Богдана Хмельницького, 16-22. |
| Відомості про місцезнаходження, контактні особи, телефон | 01030, м.Київ, вул. Богдана Хмельницького, 16-22,  Махкамова Ірина Аліївна, заступник начальника управління звітності та контролю департаменту звітності, контролю та методології АБ «УКРГАЗБАНК».  Телефон: (044) 239-28-36, 594-11-36. |

Критерієм оцінки конкурсних пропозицій є мінімальна ціна надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності.

Переможцем конкурсу є учасник, який запропонував мінімальну ціну надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності.

1. **Для участі у конкурсі учасники подають наступні документи:**

* конкурсна пропозиція, яка включає:
* відомості про учасника (додаток 1);
* цінову пропозицію щодо надання послуг з проведення обов’язкового аудиту фінансової звітності банку (додаток 2);
* лист-гарантію (додаток 3);
* копію витягу з Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності про включення суб’єкта аудиторської діяльності до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності;
* копію документу, що засвідчує включення аудиторської фірми до окремого розділу Реєстру аудиторів;
* копію чинного свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості;
* копію виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;
* копії документів про призначення керівника;
* копії документів про призначення уповноваженої особи, яка підписала конкурсну пропозицію;
* копії документів, що посвідчують особу керівника, уповноваженої особи, яка підписала конкурсну пропозицію, ключового партнера з аудиту, аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг;
* копії документів, щодо присвоєння реєстраційного номеру облікової картки платника податків керівника, уповноваженої особи, яка підписала конкурсну пропозицію, ключового партнера з аудиту, аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг;
* копії сертифікатів аудитора та дипломів (сертифікатів) професійних організацій ключового партнера з аудиту, аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг;
* проект договору надання послуг з проведення обов’язкового аудиту фінансової звітності банку із зазначенням у ньому всіх істотних умов.

Додаток 1

**Відомості про учасника**

1. Повна назва учасника:
2. Місцезнаходження:
3. Поштова адреса:
4. Код ЄДРПОУ:
5. Індивідуальний податковий номер:
6. Статус платника податку:
7. Контактний номер телефону:
8. Сайт та e-mail:
9. Відомості про керівника (посада, ПІБ, тел., інформацію про документ щодо призначення):
10. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
11. Дані про уключення аудиторської фірми до окремого розділу Реєстру аудиторів:
12. Інформація про досвід роботи аудиторської фірми, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності банку, з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, уключаючи банки:
13. Інформація про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в аудиторській фірмі за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності банку, із зазначенням їх прізвища, імені, по батькові, номера реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
14. Інформація про кількість штатних кваліфікованих працівників аудиторської фірми, які залучаються до виконання завдань з аудиту фінансової звітності банку та підтвердили кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону про аудит або мають чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності:
15. Інформація про тривалість договірних відносин поспіль аудиторської фірми з банком з питань проведення аудиту фінансової звітності банку:
16. Інформація про відсутність (наявність) в аудиторської фірми, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність:
17. Інформація про надання банку послуг, зазначених у частині четвертій статті 6 Закону про аудит, за фінансовий рік, який передує звітному року, що перевіряється, та за звітний рік, що перевіряється (за наявності).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| *посада уповноваженої особи Учасника* | *підпис та печатка (за наявності)* | *прізвище, ініціали* |

Додаток 2

**Цінова пропозиція щодо надання послуг з проведення обов’язкового аудиту фінансової звітності банку**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Послуга** | **Кількість годин** | **Кількість персоналу, що залучатиметься до надання послуги** | **Середньозважена вартість години надання послуги (грн., без ПДВ)** | **Середньозважена вартість години надання послуги (грн., з урахуванням ПДВ)** | **Загальна вартість надання послуги (грн, без ПДВ)** | **ПДВ, грн.** | **Загальна вартість надання послуги (грн, з урахуванням ПДВ)** |
| Аудит річної фінансової звітності банку за рік, що закінчиться 31 грудня 2019 року (Послуга 1) |  |  |  |  |  |  |  |
| Аудит річної фінансової звітності банку за рік, що закінчиться 31 грудня 2019 року (Послуга 2) |  |  |  |  |  |  |  |
| Проведення першого етапу оцінки стійкості банку відповідно до Технічного завдання (Послуга 3) |  |  |  |  |  |  |  |
| Підтвердження ковенант для міжнародної фінансової установи, розрахованих Банком на базі річної фінансової звітності банку за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та обговорення питань щодо фінансової звітності банку (Послуга 4) |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| *посада уповноваженої особи Учасника* | *підпис та печатка (за наявності)* | *прізвище, ініціали* |

Додаток 3

Голові Правління

АБ «УКРГАЗБАНК»

Шевченку К.Є.

**Лист-гарантія**

**про відсутність підстав відмови банком Учаснику в участі**

**у процедурі конкурсу** **з відбору суб’єктів аудиторської діяльності,**

**які можуть бути призначені для надання послуг з аудиту фінансової звітності**

**АБ «УКРГАЗБАНК» за 2019 рік**

Ми, /*найменування Учасника*/ (далі - Учасник), в особі */Уповноважена особа/* підтверджуємо, що АБ «УКРГАЗБАНК» 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 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 (за наявності)* | *прізвище, ініціали* |