



ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЧЕРКАСИБЛЕНЕРГО»

вул. Гоголя, 285, м. Черкаси, 18002, Україна
тел. (0472) 36-02-69, факс (0472) 36-02-63, e-mail: kanc@obl.ck.energy.gov.ua
Р/р 260083001083 код ЄДРПОУ 22800735 МФО 354507 в ФЧОУ АТ «Ощадбанк»

«ЗАТВЕРДЖЕНО»

Рішенням Правління ПАТ «Черкасиобленерго»
Протокол № _____ від ____ _____ 2020р.

ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

НА ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ З ВІДБОРУ СУБ'ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ
ДІЯЛЬНОСТІ ДЛЯ ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПАТ «ЧЕРКАСИБЛЕНЕРГО» ЗА 2019 РІК.

Україна, м. Черкаси
2020р.

ЗМІСТ	
тендерної документації	
Розділ I. Загальні положення:	
1.	Терміни, які вживаються в тендерній документації.
2.	Інформація про замовника конкурсу.
3.	Інформація про предмет закупівлі.
4.	Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну конкурсної пропозиції
5.	Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено конкурсні пропозиції
Розділ II. Порядок унесення змін та надання роз'яснень до тендерної документації:	
1.	Процедура надання роз'яснень щодо тендерної документації
Розділ III. Інструкція з підготовки конкурсної пропозиції Учасників:	
1.	Зміст і спосіб подання конкурсної пропозиції
2.	Кваліфікаційні критерії до Учасників конкурсу (критерії відбору аудиторської компанії для участі в конкурсі)
3.	Інформація про предмет конкурсу
Розділ IV. Порядок подання конкурсних пропозицій:	
1.	Строки подання та розкриття конкурсних пропозицій
Розділ V. Розкриття, розгляд та оцінка конкурсних пропозицій:	
1.	Розкриття, розгляд та оцінка конкурсних пропозицій.
2.	Критерії оцінки конкурсних пропозицій
Розділ VI. Укладання договору про надання аудиторський послуг:	
1.	Порядок укладання договору про надання аудиторський послуг

Розділ I. Загальні положення	
1	2
1. Терміни, які вживаються в тендерній документації	Тендерна документація розроблена на виконання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017р. (далі по тексту – Закон) з метою проведення конкурсного відбору суб'єктів аудиторської діяльності (далі по тексту - конкурс), які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго» (далі по тексту – Замовник) та Порядку, затвердженого Наглядовою радою ПАТ «Черкасиобленерго» (протокол №1/2020 від 24.01.2020) Терміни вживаються у значенні, наведеному в Порядку.
2. Інформація про замовника конкурсу	
2.1. повне найменування	Публічне акціонерне товариство «Черкасиобленерго»
2.2. місцезнаходження	Юридична адреса: 18003, м. Черкаси, вул. Гоголя, буд. 285 Поштова адреса: 18003, м. Черкаси, вул. Гоголя, буд. 285
2.3. посадова особа замовника, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками конкурсу	Овсієнко Олександр Іванович , заступник директора з правових, майнових та корпоративних відносин з правового напрямку, тел./факс: (0472) 39-53-07, e-mail: o.ovsienko@obl.ck.energy.gov.ua Кульбашна Світлана Федорівна , головний бухгалтер, тел./факс: (0472) 39-53-56, e-mail: sf.kulbashnaya@obl.ck.energy.gov.ua
3. Інформація про предмет закупівлі	
3.1. найменування предмета закупівлі	Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго» за 2019 рік.
3.2. вимоги до предмету конкурсу	Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго» та консолідованої фінансової звітності, складеної на 31 грудня відповідного року. Основне завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності (обсяг послуг), граничний строк надання аудиторських послуг та їх результатів, очікувана вартість аудиторських послуг та інші вимоги до предмету конкурсу визначені Замовником у Додатку 3 цієї тендерної документації.
3.3. строк надання послуг	з дати укладання договору та до 08.04.2020 року Учасник у формі конкурсної пропозиції може запропонувати альтернативний строк надання послуг, а Замовник або погодитися з умовами Учасника, або відхилити конкурсну пропозицію Учасника в разі, якщо строк надання послуг є неприйнятним для Замовника.
4. Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну конкурсної пропозиції	Валютою тендерної пропозиції є національна валюта України - гривня.
5. Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено конкурсні пропозиції	Всі документи подаються українською мовою (чи перекладені на українську мову).
Розділ II. Порядок унесення змін та надання роз'яснень до тендерної документації	
1. Процедура надання роз'яснень щодо тендерної документації	Фізична/юридична особа має право не пізніше ніж за 10 днів до закінчення строку подання конкурсної пропозиції звернутися до замовника за роз'ясненнями щодо тендерної документації. Замовник повинен протягом трьох робочих днів надати роз'яснення на звернення.
Розділ III. Інструкція з підготовки конкурсної пропозиції Учасників	
1. Зміст і спосіб подання конкурсної пропозиції	Конкурсні пропозиції за формою, встановленою Додатком №1 до цієї тендерної документації, подаються Учасниками конкурсу за місцезнаходженням Товариства або надсилаються у запечатаному конверті з відміткою «На конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ

	<p>«Черкасиобленерго» засобами поштового зв'язку.</p> <p>У конверті мають міститися конкурсна пропозиція разом з описом усіх доданих до неї документів.</p> <p>Всі документи подаються у письмовій формі за підписом уповноваженої посадової особи Учасника конкурсу, прошиті та пронумеровані. Копії документів, що подаються у складі Конкурсної пропозиції, повинні бути належним чином завірені.</p> <p>Конкурсні пропозиції подаються в строк, зазначений в інформаційному оголошенні.</p> <p>Загальні вимоги до Конкурсної пропозиції:</p> <p>конкурсна пропозиція має розкривати інформацію щодо забезпечення вимог до внутрішньої організації суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності у відповідності до вимог Закону з детальним описом політик та процедур, розроблених та впроваджених суб'єктом аудиторської діяльності;</p> <p>розкриття інформації щодо досвіду надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;</p> <p>наведення детального розрахунку вартості і графіку надання аудиторських послуг;</p> <p>довідка у довільній формі щодо відповідності такого суб'єкта аудиторської діяльності кожній з вимог передбачених в кваліфікаційних критеріях тендерної документації.</p> <p>Конкурсні пропозиції, отримані Замовником після закінчення строку їх подання, Комітетом не приймаються і не розглядаються.</p> <p>Кожен Учасник конкурсу має право подати тільки одну Конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання Конкурсних пропозицій.</p> <p>Учасник конкурсу 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 Комітетом—до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.</p>
<p>2. Кваліфікаційні критерії до Учасників конкурсу (критерії відбору аудиторської компанії для участі в конкурсі)</p>	<p>1. У Конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності», які:</p> <ul style="list-style-type: none"> - відповідають вимогам, встановленим Законом до суб'єктів аудиторської діяльності, 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, 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; - загальна сума винагороди, отримана від Замовника, якому надаються послуги з аудиту, щорічно не перевищує 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності впродовж п'яти років поспіль; - не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Замовнику; - можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту; - 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 України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» або

	<p>мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;</p> <ul style="list-style-type: none"> - пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства; - мають чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог чинного законодавства України на суму, яка 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; - не надають Замовнику послуг надання яких заборонено статтею 27 Закону; - дотримуються процедур, передбачених статтею 27 Закону у випадку надання Замовнику послуг надання яких не заборонено, але обмежено згідно положень статті 27 Закону; - забезпечили виконання вимог до внутрішньої організації суб'єктів аудиторської діяльності, визначені статтею 23 Закону, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, у тому числі підприємств, які становлять суспільний інтерес; - суб'єкт аудиторської діяльності, ключовий партнер з аудиту, аудитори, які залучаються до виконання відповідного завдання, є незалежними від підприємства, якому надаються послуги з аудиту; <ul style="list-style-type: none"> - на підтвердження відповідності вимогам надати документи, зазначені в Додатку 2 до цієї тендерної документації. <p>2. Загальні вимоги до документів, які надаються разом з конкурсною пропозицією:</p> <ul style="list-style-type: none"> - пропозиція та документи, визначені у Додатку 2 мають розкривати інформацію щодо забезпечення вимог до внутрішньої організації суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності у відповідності до вимог Закону з детальним описом політик та процедур, розроблених та впроваджених суб'єктом аудиторської діяльності; - розкриття інформації щодо досвіду надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності; - наведення детального розрахунку вартості і графіку надання аудиторських послуг; <ul style="list-style-type: none"> - розкриття інформації про достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу.
3. Інформація про предмет конкурсу	<p>Надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго».</p> <p>Інформація про діяльність Замовника:</p> <p>Публічне акціонерне товариство «Черкасиобленерго» (далі - Товариство) з 01.01.2019 здійснює ліцензовану діяльність з розподілу електричної енергії в межах закріпленої території Черкаській області, виконує функції, має права і обов'язки Оператора системи розподілу, відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 02.11.2018 № 1334.</p> <p>Датою створення Товариства можна вважати 21.04.1995, коли наказом Міністерства енергетики та електрифікації України за №59 від 31 березня 1995 року на базі семи підприємств Черкаської області: Черкаського лівобережного підприємства електромереж, Черкаського правобережного підприємства електромереж, Черкаської ТЕЦ, Дирекції Чигиринської парогазової станції (що будується), Черкаського будівельного управління, "Чигириненерготоргу" та служби енергонагляду по Черкаській області було створено Державне енергопостачальне підприємство "Черкасиобленерго".</p> <p>Відповідно до даних Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, засновником ПАТ «Черкасиобленерго» є Міністерство палива та енергетики України, індекс 01001, м. Київ, Шевченківський район, вул. Хрещатик, буд. 30, 00013741.</p>

	<p>Державі Україна належить пакет акцій в розмірі 46% акцій зареєстрованого капіталу Товариства, які згідно з Постановами Кабінету Міністрів України від 19.05.2011 №497 «Про передачу Фондові державного майна державних пакетів акцій енергогенеруючих та енергопостачальних підприємств» та від 18.02.2013 №126 «Питання передачі Фондові державного майна державних пакетів акцій підприємств паливно-енергетичного комплексу» передані Фонду державного майна України.</p> <p>Кінцевий бенефіціарний власник Товариства відсутній в зв'язку з тим, що немає фізичних осіб, які підпадають під критерії кінцевого бенефіціарного власника.</p> <p>В експлуатації ПАТ «Черкасиобленерго» знаходиться близько 29,286тис.км повітряних ліній електропередачі; 2,051тис.км кабельних ліній та близько 10,282 тис. трансформаторних підстанцій. ПАТ «Черкасиобленерго» здійснює діяльність з розподілу електричної енергії споживачам у 20 районах Черкаської області та в обласному центрі м.Черкаси.</p> <p>В межах діяльності з розподілу електричної енергії Товариство:</p> <ul style="list-style-type: none"> - надає послуги з укладання договорів приєднання до електричних мереж, розробляє та погоджує проектно-кошторисну документацію, виконує електромонтажні роботи з приєднання; - виконує роботи з капітального, поточного ремонту та технічного обслуговування електричних мереж та об'єктів енергетики; - здійснює будівництво нових та модернізацію існуючих енергетичних об'єктів на всій території здійснення ліцензованої діяльності; - впроваджує заходи з автоматизації та телемеханізації виробничого процесу розподілу електричної енергії; - здійснює заходи щодо навчання, підготовки, перепідготовки, підвищення кваліфікації працівників. <p>Діяльність Товариства здійснюється на підставі Статуту ПАТ «Черкасиобленерго», затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ «Черкасиобленерго» (протокол від 15.08.2011 № 16).</p> <p>Відповідно до Статуту ПАТ «Черкасиобленерго» управління діяльністю та контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюють його органи, склад і порядок обрання (призначення) яких визначається Статутом та чинним законодавством України. Органами Товариства є: Вищий орган Товариства - Загальні збори; Наглядова рада; Виконавчий орган Товариства (колегіальний) – Правління.</p> <p>На виконання вимог Закону України від 13.04.2017 за № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії» Публічним акціонерним товариством «Черкасиобленерго» прийнято участь у створенні 13.09.2018 року Товариства з обмеженою відповідальністю "Черкасиенергозбут", на яке покладено спеціальні обов'язки постачальника універсальної послуги.</p>
Розділ IV. Порядок подання конкурсних пропозицій	
1. Строки подання та розкриття конкурсних пропозицій	<ul style="list-style-type: none"> • кінцевий строк подання конкурсних пропозицій - згідно оголошення про проведення конкурсу. • дата і час розкриття конкурсних пропозицій зазначаються в оголошенні про проведення конкурсу.
Розділ V. Розкриття, розгляд та оцінка конкурсних пропозицій.	
1. Розкриття, розгляд та оцінка конкурсних пропозицій	<p>1. Розкриття, розгляд та оцінка конкурсних пропозицій здійснюється відповідно до вимог Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго» за 2019 рік, який розміщений на офіційному вебсайті ПАТ «Черкасиобленерго» http://cherkasyoblenergo.com/, тендерним комітетом.</p> <p>2. Тендерний комітет в день та час, визначені у Інформаційному оголошенні розкриває конкурсні пропозиції шляхом розпечатування поданих пакетів з конкурсними пропозиціями.</p> <p>3. Тендерний комітет під час розкриття конкурсних пропозицій перевіряє, фіксує наявність чи відсутність усіх необхідних документів, передбачених тендерною документацією, а також фіксує найменування та місцезнаходження кожного Учасника конкурсу, ціну кожної конкурсної пропозиції.</p>

	<p>На процедурі розпечатування поданих пакетів конкурсних пропозицій можуть бути присутні Учасники конкурсу, що подали конкурсні пропозиції, члени Правління та Наглядової ради Товариства.</p> <p>4. Протягом 3-х робочих днів тендерний комітет розглядає надані конкурсні пропозиції, шляхом перевірки їх на відповідність вимогам, визначеним у Законі та тендерній документації Замовника та у цей же строк передає розкриті та перевірені конкурсні пропозиції Правлінню Товариства.</p> <p>5. У разі виявлення невідповідності конкурсних пропозицій вимогам, зазначеним у Законі та тендерній документації Замовника, тендерний комітет приймає рішення про відхилення таких пропозицій, про що повідомляється Правління Товариства. Повідомлення про відхилення конкурсної пропозиції надсилається тендерним комітетом Учаснику конкурсу протягом 3-х робочих днів з дня прийняття такого рішення.</p> <p>6. Правління Товариства, як орган, якому делегована частина функцій аудиторського комітету, на підставі ч. 4 ст. 29 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», оцінює конкурсні пропозиції, подані Учасниками конкурсу, за встановленими Законом, Порядком та тендерною документацією критеріями відбору, та складає звіт про висновки процедури відбору протягом 3-х робочих днів з дня їх отримання від тендерного комітету.</p> <p>Протягом 2-х робочих днів з дня складання звіту про висновки процедури відбору Правління Товариства визначає Учасників конкурсу, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Замовника з урахуванням цінових та нецінових критеріїв оцінки, що зазначені в тендерній документації, та представляє Наглядовій раді Товариства обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності. Обґрунтовані рекомендації мають містити аналіз всіх конкурсних пропозицій всіх Учасників конкурсу (враховуючи відхилені тендерним комітетом конкурсні пропозиції з обґрунтуванням причин їх відхилення).</p> <p>7. Правління Товариства, як орган управління Товариства, на підставі ч. 6 ст. 29 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», формує пропозицію для Наглядової ради 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.</p> <p>8. Про рекомендації та пропозицію, представлені Наглядовій раді та їх розгляд, Правління Товариства інформує Учасників конкурсу протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня прийняття відповідного рішення Наглядової ради шляхом відправки простого поштового повідомлення кожному з Учасників конкурсу.</p>
2. Критерії оцінки конкурсних пропозицій	<p>Визначення учасників, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Замовника, здійснюється Комісією з урахуванням наступних цінових та нецінових критеріїв оцінки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ціна конкурсної пропозиції Учасника конкурсу; - результати контролю якості послуг Учасника конкурсу; - досвід надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємствам, що становлять суспільний інтерес Учасником конкурсу; - залучення Учасника конкурсу до надання послуг з аудиту підприємствам з галузі електроенергетики; - професійна репутація Учасника конкурсу та достатній рівень забезпеченості працівниками для виконання завдань з обов'язкового аудиту; - інші критерії відбору відповідно до вимог законодавства України.

Розділ VI. Укладання договору про надання аудиторських послуг

1. Порядок укладання договору про надання аудиторських послуг	<p>1. Проект договору про надання аудиторських послуг є додатком (Додаток 4) до цієї тендерної документації.</p> <p>2. 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 та поданої конкурсної пропозиції.</p> <p>3. Товариство до підписання договору щодо аудиту фінансової звітності інформує про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме ці послуги, Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) до якої відповідно до законодавства подається фінансова звітність разом з аудиторським висновком. Повідомлення надається за формою, що встановлюється НКЦПФР.</p> <p>4. Аудиторські послуги надаються на підставі договору про надання аудиторських послуг, укладеного між суб'єктом аудиторської діяльності та Замовником.</p> <p>5. Договір про надання аудиторських послуг буде укладений відповідно до норм Цивільного кодексу України та Господарського кодексу України .</p>
--	---

Невід'ємною частиною цієї тендерної документації є:

1. Додаток 1. Конкурсна пропозиція.
2. Додаток 2. Перелік документів, які надаються Учасником.
3. Додаток 3. Вимоги до послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.
4. Додаток 4. Проект договору про надання аудиторських послуг.

ПІДПИСИ КОМІСІЇ:

Директор виконавчий: Косякевич П.М.

Директор з інвестицій та перспективного розвитку: Браценко О.В.

Директор технічний: Заврін В.А.

Директор з економіки та фінансів: Рябцев С.М.

Головний бухгалтер: Кульбашина С.Ф.

Директор з правових, майнових та корпоративних відносин: Беспалова К.А.

Директор з питань безпеки: Федотов О.О.

Заступник директора виконавчого: Чайківська-Вознюк А.Л.

Начальник тендерного відділу: Кульбашина Л.В.

Провідний економіст тендерного відділу: Кравченко Л.А.

КОНКУРСНА ПРОПОЗИЦІЯ
(форма, яка подається на фірмовому бланку)

1	Повне найменування Учасника (юридичної/фізичної особи), який подає заявку на участь у конкурсі:	
2	Адреса учасника:	
	юридична	
	фактична	
3	Банківські реквізити:	
4	Телефон/факс/e-mail Учасника	
5	Керівник (посада, прізвище, ім'я по батькові) Учасника	
6	ПІБ, посада представника Учасника, уповноваженого представляти інтереси під час проведення конкурсу та здійснювати зв'язок з Замовником	
7	Класифікація суб'єкту господарювання (згідно статті 55 Господарського Кодексу України): суб'єкти мікропідприємства, суб'єкти малого підприємства, суб'єкти великого підприємства, суб'єкти середнього підприємства.	
8	Умови розрахунків:	
9	Умови надання послуг:	
10	Строк надання послуг:	

Учасник надає свою конкурсну пропозицію, щодо участі у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго».

Вивчивши тендерну документацію та додатки до неї, Учасник має можливість та погоджується виконати вимоги Замовника на нижчезазначених умовах:

Вартість послуг: _____ грн. (без ПДВ).
ПДВ: _____ грн.
Вартість послуг: _____ грн. (з ПДВ).
Кінцевий термін надання послуг (графік надання аудиторських послуг)

/не пізніше 08 квітня 2020 року/

Учасник погоджується, що Замовник може відхилити цю конкурсну пропозицію згідно з умовами Тендерної документації, та розуміє, що Замовник не обмежений у прийнятті будь-якої іншої пропозиції з більш вигідними для нього умовами.

Якщо конкурсна пропозиція Учасника буде визнана найбільш вигідною за ціновими та неціновими критеріями оцінки та Учасника буде визнано переможцем конкурсу, останній зобов'язується підписати договір про надання аудиторських послуг.

Посада, прізвище, ініціали, підпис уповноваженої особи Учасника.

ПІДПИСИ КОМІСІЇ:

Директор виконавчий: *Косякевич П.М.*

Директор з інвестицій та перспективного розвитку: *Браценко О.В.*

Директор технічний: *Заврін В.А.*

Директор з економіки та фінансів: *Рябцев С.М.*

Головний бухгалтер: *Кульбашина С.Ф.*

Директор з правових, майнових та корпоративних відносин: *Беспалова К.А.*

Директор з питань безпеки: *Федотов О.О.*

Заступник директора виконавчого: *Чайківська-Вознюк А.Л.*

Начальник тендерного відділу: *Кульбашина Л.В.*

Провідний економіст тендерного відділу: *Кравченко Л.А.*

Перелік документів, які надаються Учасником

для участі у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго»

1. Документи, що засвідчують відповідність вимогам законодавства до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес:

1.1. витяг з Реєстру аудиторів, про включення суб'єкта аудиторської діяльності до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

1.2. довідка в довільній формі з підтвердженням, що сума винагороди суб'єкта аудиторської діяльності 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;

1.3. довідка в довільній формі з підтвердженням відсутності у суб'єкта аудиторської діяльності обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Замовнику як підприємству, що становить суспільний інтерес;

1.4. копія чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог законодавства України, на суму не менше 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;

1.5. довідка в довільній формі з підтвердженням того, що Учасник не надає Замовнику послуг надання яких заборонено статтею 27 Закону;

1.6. довідка в довільній формі з підтвердженням дотримання процедур, передбачених статтею 27 Закону, у випадку надання Замовнику послуг, надання яких не заборонено, але обмежено згідно положень статті 27 Закону;

1.7. довідка в довільній формі з підтвердженням забезпечення виконання вимог до внутрішньої організації суб'єкту аудиторської діяльності при проведенні обов'язкового аудиту фінансової звітності, у тому числі підприємств, що становлять суспільний інтерес, які визначені статтею 23 Закону;

1.8. копія чинного Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості;

1.9. копія фінансової звітності за останні 3 роки у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал.

2. Документи, що засвідчують наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід:

2.1. довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми за основним місцем роботи, які включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України. На підтвердження надати номери реєстрації аудиторів в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати;

2.2. довідка в довільній формі про кількість (щонайменше двох осіб) працівників у складі аудиторської фірми, які мають чинні сертифікати (дипломи) однієї з професійних організацій, що підтверджує високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності, а саме Асоціації присяжних сертифікованих бухгалтерів (ACCA), Американського інституту сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA) або Інституту присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW);

2.3. довідка (лист) у довільній формі про те, що працівники Учасника, на яких надається інформація, надали згоду на обробку їх персональних даних відповідно до Закону України «Про захист персональних даних».

3. Інші документи:

3.1. копії документів, що підтверджують повноваження керівника Учасника конкурсу щодо підпису документів конкурсної пропозиції - копія наказу та виписки з ЄДРПОУ.

У разі, якщо конкурсна пропозиція та документи конкурсної пропозиції підписуються іншою посадовою особою ніж керівник або представником - довіреність, доручення або інший документ, що підтверджує повноваження посадової особи або представника Учасника на підписання конкурсної пропозиції;

3.2. довідка, складена у довільній формі, яка містить відомості про підприємство:

а) реквізити (адреса - юридична/фактична, телефон, факс, телефон для контактів);

б) керівництво (посада, прізвище, ім'я, по батькові, телефон для контактів) - для юридичних осіб;

в) банківські реквізити.

3.3. установчі та реєстраційні документи:

- 3.3.1. копія Статуту або іншого установчого документа (остання редакція, повний зміст);
- 3.3.2. копія свідоцтва про реєстрацію платника податку на додану вартість (у разі наявності) або копія витягу з реєстру платників податку на додану вартість чи єдиного податку.
- 3.3.3. копія довідки про присвоєння ідентифікаційного коду (для фізичних осіб).
- 3.3.4. копія паспорта (для фізичних осіб).

Звертаємо увагу Учасників, що відповідальність за достовірність наданої інформації в своїй пропозиції - несе Учасник.

ПІДПИСИ КОМІСІЇ:

Директор виконавчий: Косякевич П.М.

Директор з інвестицій та перспективного розвитку: Браценко О.В.

Директор технічний: Заврін В.А.

Директор з економіки та фінансів: Рябцев С.М.

Головний бухгалтер: Кульбашина С.Ф.

Директор з правових, майнових та корпоративних відносин: Беспалова К.А.

Директор з питань безпеки: Федотов О.О.

Заступник директора виконавчого: Чайківська-Вознюк А.Л.,

Начальник тендерного відділу: Кульбашина Л.В.

Провідний економіст тендерного відділу: Кравченко Л.А.

Вимоги до послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
ПАТ «Черкасиобленерго»

Учасник, суб'єкт аудиторської діяльності, призначений для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго» (надалі – Аудитор), зобов'язується за завданням Замовника надати послуги з аудиту фінансової звітності ПАТ «Черкасиобленерго» (надалі – Товариство), на максимально можливому високому рівні для всебічного та повного забезпечення інтересів Замовника, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Метою аудиту фінансової звітності Замовника є висловлення Аудитором думки щодо відповідності підготовленої фінансової звітності у всіх істотних аспектах МСФЗ. Аудитор проведе всі аудиторські процедури, передбачені стандартами і нормативами аудиту, в необхідному обсязі.

Інформація про фінансовий стан Замовника:

Статутний капітал Товариства становить - 37 098,00 гривень (тридцять сім тисяч дев'яносто вісім гривень 00 коп.).

Балансова вартість активів станом на 31.12.2018 складає - 2 517 745 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2018 рік – 4 118 824 тис. грн.

Середня кількість працівників – 3 456 осіб.

Курс євро на 31.12.2018 складав - 31,714138 євро/грн.

Дані щодо фінансового стану Замовника розміщені у загальному доступі на веб-сайті ПАТ «Черкасиобленерго» <http://cherkasyoblenergo.com/>

ПАТ «Черкасиобленерго» належить до підприємств, що становить суспільний інтерес.

Основне завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності (обсяг послуг):

Аудит окремої фінансової звітності Замовника за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 та станом на 31.12.2019, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Окрема фінансова звітність, щодо якої виконується аудит станом на 31 грудня 2019 року, включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Висловлення аудитором думки щодо інформації у звіті про корпоративне управління Замовника, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 401 Закону України «Про цінні папери і фондовий ринок», а також перевірка аудитором інформації у звіті про корпоративне управління Замовника, зазначеної в пунктах 1-4 частини третьої статті 401 Закону України «Про цінні папери і фондовий ринок», з метою включення звіту про корпоративне управління та думки аудитора щодо певної інформації в ньому до річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік, яка не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, на які поширюються Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА).

Аудит консолідованої фінансової звітності Замовника за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 та станом на 31.12.2019, складеної відповідно до МСФЗ.

Консолідована фінансова звітність, щодо якої виконується аудит станом на 31.12.2019, включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Аудитор повинен забезпечити надання послуг з аудиту фінансової звітності, якість яких відповідає умовам завдання Замовника, МСА, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», нормативним актам чинного законодавства (державним стандартам) та нормативно-правовим актам Аудиторської палати України.

Аудиторський звіт Аудитора, складений відповідно до МСА, повинен ґрунтуватися на результатах надання аудиторських послуг та містити висновок щодо відповідності фінансової звітності за відповідний календарний рік в усіх істотних аспектах МСФЗ.

Аудиторський звіт підготовлений за результатами аудиту фінансової звітності повинен бути складений українською мовою.

За результатами проведеного аудиту фінансової звітності Аудитор зобов'язаний надати в паперовому вигляді (в чотирьох примірниках) та в електронній формі у форматах MicrosoftWord(doc) та Portable Document Format (pdf):

- Аудиторський звіт щодо окремої фінансової звітності, який повинен включати думку Аудитора щодо звіту про корпоративне управління Замовника відповідно до частини третьої статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;

- Аудиторський звіт щодо консолідованої фінансової звітності Замовника станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на зазначену дату.

Учасник повинен забезпечити дотримання методологічних вимог, які визначаються МСА, Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Фінансова звітність та інша публічна інформація ПАТ «Черкасиобленерго» доступна на вебсайті Замовника (<http://cherkasyoblenergo.com>).

Місце надання послуг: вул. Гоголя, 285, м. Черкаси, Україна, 18003.

Граничний строк надання аудиторських послуг та їх результатів: 08 квітня 2020 року.

ПІДПИСИ КОМІСІЇ:

Директор виконавчий: Косякевич П.М.

Директор з інвестицій та перспективного розвитку: Бращенко О.В.

Директор технічний: Заврін В.А.

Директор з економіки та фінансів: Рябцев С.М.

Головний бухгалтер: Кульбашина С.Ф.

Директор з правових, майнових та корпоративних відносин: Беспалова К.А.

Директор з питань безпеки: Федотов О.О.

Заступник директора виконавчого: Чайківська-Вознюк А.Л.

Начальник тендерного відділу: Кульбашина Л.В.

Провідний економіст тендерного відділу: Кравченко Л.А.
