

Конкурсна документація

1. Загальні положення.

ТОВ «Кредитсервіс» (далі- Компанія) запрошує аудиторські фірми для участі у конкурсі по відборі суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії(далі – Конкурс).

До Конкурсу запрошуються аудиторські фірми, які відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – Закон про аудит), включені до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, зокрема до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Метою проведення Конкурсу є вибір на конкурсних засадах аудиторської фірми для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії.

Конкурсні пропозиції приймаються Компанією до **30.10.2022 року (включно)**. Кожен учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій. Учасник має право внести зміни (шляхом подання до Компанії відповідного листа з оновленим пакетом документів) або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання (шляхом подання до Компанії відповідного листа).

Строк дії конкурсних пропозицій повинен бути не менше, ніж 90 днів з дати їх подання.

2. Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Аудит фінансової звітності Компанії (*українська та англійська версії*), складеної відповідно до МСФЗ за 2022-й рік (далі – Фінансова звітність) відповідно до вимог чинного законодавства України та нормативно-правових актів Національного Банку України (далі – НБУ), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦПФР), а також вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті у якості Національних стандартів аудиту (далі – МСА), з урахуванням вимог Закону про аудит;

Проведення оцінки якості активів Компанії та прийнятності забезпечення за кредитними операціями відповідно до вимог чинного законодавства України та нормативно-правових актів НБУ.

Термін випуску звітів до *28 лютого 2023 року*.

3. Основні критерії, які визначені Компанією для відбору аудиторської фірми.

Участь в Конкурсі можуть брати суб'єкти аудиторської діяльності які відповідають наступним критеріям:

- відповідають вимогам, що встановлені Законом про аудит;
- відсутність конфлікту інтересів, який може негативним чином позначитись на об'єктивності аудиторської фірми.

4. Інформація та документи для участі у Конкурсі.

Заповнений додаток 1 «Інформація про аудиторську фірму» за підписом керівника або уповноваженої особи та печаткою аудиторської фірми (у разі наявності) та відповідні підтверджуючі документи.

Заповнена довідка (довільної форми) з відповідними підтвердними документами суб'єкту аудиторської діяльності за підписом керівника або уповноваженої особи та печаткою аудиторської фірми (у разі наявності) з:

- підтвердженням відповідності вимогам, що встановлені Законом про аудит;
- інформацією щодо включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, зокрема до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право

проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»;

- членство суб'єкта аудиторської діяльності в аудиторській мережі у відповідності до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»

Аудиторської палати України;

- підтвердженням відсутності конфлікту інтересів, який може негативним чином позначитись на об'єктивності аудиторської фірми;

Довідка та відповідні підтвердні документи від суб'єкту аудиторської діяльності за підписом керівника або уповноваженої особи та печаткою аудиторської фірми (у разі наявності) щодо рівня кваліфікації та професійного досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг, відповідно до міжнародних стандартів аудиту в тому числі у сфері аудиту фінансової звітності фінансових компаній та оцінки якості активів фінансової компанії та в галузі та наявність бездоганної репутації, відсутність порушень законодавства України претензій, скандалів та будь яких стягнень, професійної етики та Міжнародних стандартів аудиту.

У т.ч. надається інформація:

- про аудиторську фірму, засновників, керівництво, загальну кількість співробітників, докладний опис запропонованого складу аудиторів, які будуть проводити аудит, кваліфікації та досвіду (надати копії передбачених законодавством України підтверджуючих документів, сертифікатів);
- щодо професійного досвіду аудиторської команди, наявність сертифікатів, посвідчень, необхідних документів на право зайняття аудиторською діяльністю, а саме по напрямку:

Аудит:

- кількість працівників та копії сертифікатів працівників, що визначають їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території України;
- кількість працівників та копії сертифікатів, що підтверджують членство працівників, в одній з таких міжнародних організацій: Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (ACCA), Американському інституті сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA), Інституті присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW). Зараховується кількість персоналу лише за документами, що підтверджують їх членство: Member of the Association, Certificate of Membership, Fellow Member of the Association;

Оцінка:

- про наявність в учасника кількості працівників оцінювачів, які будуть залучатись до надання послуг та мають чинні свідоцтва оцінювачів майна відповідно до спеціалізації напряму 1 «Оцінка об'єктів у матеріальній формі», (спеціалізації 1.1, 1.2, 1.3), наявність у кожного оцінювача всіх вищезазначених спеціалізацій не є обов'язковою;
- документи про фахову освіту фахівців, а саме: копії кваліфікаційних свідоцтв (сертифікатів) оцінювачів, виданих Фондом державного майна України, та свідоцтв про проходження обов'язкового підвищення кваліфікації, зазначених у довідці оцінювачів;
- свідоцтва про проходження міжнародних курсів оцінювачів.

Додаток 1 «Інформація про аудиторську фірму»

№ п/п	Питання	Відповіді, докладний опис
1	повне найменування аудиторської фірми та номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
2	включення аудиторської фірми до окремого розділу Реєстру аудиторів (вказати номер в Реєстрі)	
3	інформація про аудиторську мережу (у разі членства аудиторської фірми в аудиторській мережі)	
4	досвід роботи аудиторської фірми, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності фінансової компанії, з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, уключаючи фінансові компанії	
5	відомості про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в аудиторській фірмі за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності фінансової компанії, із зазначенням їх прізвища, імені, по батькові, номера реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
6	кількість штатних кваліфікованих працівників аудиторської фірми, які залучаються до виконання завдань з аудиту фінансової звітності фінансової компанії 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	
7	тривалість договірних відносин поспіль аудиторської фірми з фінансовою компанією з питань проведення аудиту фінансової звітності фінансової компанії	
8	відсутність (наявність) в аудиторській фірмі, 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	
9	надання фінансовій компанії послуг, зазначених у частині четвертій статті 6 Закону про аудит, за фінансовий рік, який передуює звітному року, що перевіряється, та за звітний рік, що перевіряється (за наявності).	

Керівник аудиторської фірми

Дата, підпис