

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Наглядової ради
Акціонерного товариства «Комерційний
Індустріальний Банк»
Протокол № 20/08-1 від «20» серпня 2019 року

ПОГОДЖЕНО

Рішення Правління
Акціонерного товариства «Комерційний
Індустріальний Банк»
Протокол № 20/08-2 від «20» серпня 2019 року

ПОЛОЖЕННЯ

**про порядок обрання аудиторської фірми для проведення аудиту
фінансової звітності Акціонерного товариства
«Комерційний Індустріальний Банк»
(версія 1.0)**

ЗМІСТ

I. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	3
II. ВИМОГИ ДО АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ	4
III. УМОВИ ВИЗНАЧЕННЯ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ.....	5
IV. ПЕРЕЛІК ДОКУМЕНТІВ, ЯКІ ПОДАЮТЬСЯ ДО НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ НА ПОГОДЖЕННЯ ДО ПІДПИСАННЯ ДОГОВОРУ З АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ	6
V. УКЛАДАННЯ ДОГОВОРУ.....	7
VI. КОНТРОЛЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ.....	8
VII. БЛОК-СХЕМА ПРОЦЕСУ ОБРАННЯ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ ТА КОНТРОЛЮ.....	12
VIII. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ	13
Додаток 1.....	14
Формат електронного запрошення до участі в конкурсі по відборі аудиторської фірми	14
Додаток 2.....	14
Тендерна документація щодо проведення тендеру для визначення аудиторської фірми	14
Додаток 3 Конкурсна пропозиція на тендер	

I. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про порядок обрання аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності Акціонерного товариства «Комерційний Індустріальний Банк» (далі – Положення) є внутрішнім нормативним документом АТ «КІБ», який деталізує процедуру визначення Наглядовою радою Банку механізму відбору аудиторської фірми для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності банку (**далі - аудит фінансової звітності**) та порядок відхилення (відсторонення) Національним банком України аудиторської фірми, яка обрана Банком для проведення аудиту, враховуючи рекомендації Національного банку України та діючого законодавства з питань проведення аудиту.

1.2. У цьому Положенні терміни вживаються в такому значенні:

Банк - Акціонерне товариство «Комерційний Індустріальний Банк», АТ «КІБ»;

Договір - договір про надання аудиторських послуг, укладений між суб'єктом аудиторської діяльності та Банком;

Тендер (або конкурс) із відбору аудиторських фірм - відбір Банком суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, що проводиться відповідно до вимог Закону про аудит;

Правління Банку - виконавчий орган Банку, що здійснює управління поточною діяльністю банку;

Наглядова рада Банку - орган управління Банку, до повноважень якого належить визначення аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності, затвердження умов договору з аудиторською фірмою та розміру оплати аудиторських послуг;

Реєстр аудиторів – окремий розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що містить відомості про аудиторські фірми, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, та ведеться відповідно до Закону про аудит;

НКЦПФР - Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

Інші терміни, які використовуються в Положенні, вживаються в значеннях, наведених в чинному законодавстві України, враховуючи нормативно-правові акти Національного банку, та внутрішніх нормативних документах Банку.

1.3. Це Положення розроблено відповідно до вимог законодавства України, у тому числі нормативно-правових актів Національного банку України та внутрішніх нормативних документів Банку, а саме:

- Законів України «Про Національний банк України», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі - Закон про аудит), «Про банки і банківську діяльність» (далі - Закон про банки), «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Положення про порядок відхилення (відсторонення) Національним банком України аудиторської фірми, яка обрана банком для проведення зовнішнього аудиту, затвердженого постановою Правління НБУ від 02.08.2018 №89;
- Методичних рекомендацій щодо організації корпоративного управління в банках України, схвалених рішенням Правління НБУ 03.12.2018 №814-рш;
- Статуту АТ «КІБ»;
- інших законодавчих актів України, у тому числі нормативно-правових актів Національного банку України та внутрішніх нормативних документів Банку.

1.4. Це Положення є актом внутрішнього регулювання, дотримання вимог та умов якого є обов'язковим для керівників Банку та його структурних підрозділів, Наглядовою радою Банку та Правлінням Банку з питань, викладених у Положенні.

1.5. Відповідальність за проведення конкурсу (тендеру) по обранню аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності покладається на Тендерний комітет Банку.

II. ВИМОГИ ДО АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ

2.1. Визначення аудитора для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку повинне проводитись з урахуванням вимог діючого законодавства України.

2.2. Право на проведення аудиту фінансової звітності Банку має аудиторська фірма, внесена до Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків.

2.3. Вимоги до внутрішньої організації аудиторської фірми, яка має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

Аудиторська фірма для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності має забезпечити:

- 1) незалежність та об'єктивність аудиторів та ключового партнера при наданні аудиторських послуг, зокрема шляхом впровадження відповідних політики та процедур, а також наявність системи контролю за їх виконанням;
- 2) запровадження системи внутрішнього контролю, процедур реєстрації та обліку фактів, інформація про які підлягає фіксації та розкриттю відповідно до Закону про аудит, механізмів внутрішнього контролю, застосування методики оцінки ризиків, заходів та засобів для захисту систем обробки інформації;
- 3) можливість інформування уповноваженої особи суб'єкта аудиторської діяльності про факти порушень вимог Закону про аудит його працівниками;
- 4) достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту. В суб'єкті аудиторської діяльності за основним місцем роботи має працювати не менше трьох аудиторів. При наданні послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес (крім тих, що відповідають критеріям малого підприємства), 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 про аудит або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності. Перелік професійних організацій, сертифікат (диплом) яких свідчить про високий рівень відповідних знань, затверджується Радою нагляду за аудиторською діяльністю;
- 5) достатній рівень забезпеченості працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності. У разі залучення до надання цих послуг аудиторів та інших працівників, які не є працівниками за основним місцем роботи суб'єкта аудиторської діяльності, суб'єкт аудиторської діяльності зобов'язаний вжити заходів для недопущення зниження якості внутрішнього контролю. Участь працівників суб'єкта аудиторської діяльності, які працюють не за основним місцем роботи, у виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності не впливає на обсяг відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності, яка на нього покладається відповідно до законодавства та договору, укладеного з юридичною особою, якій надаються відповідні послуги;
- 6) запровадження організаційних та адміністративних механізмів для попередження, ідентифікації, усунення або управління і розкриття будь-яких ризиків та загроз своїй незалежності;

- 7) запровадження внутрішньої політики та процедур виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності, що також мають передбачати обов'язковість інструктажу, нагляду та перевірки роботи аудиторів та інших працівників, вимог до створення і обсягу робочих документів аудитора;
- 8) запровадження внутрішньої системи контролю якості аудиторських послуг. Відповідальність за організацію і ефективне функціонування внутрішньої системи контролю якості несе керівник суб'єкта аудиторської діяльності, при цьому ним може бути призначена відповідальна особа лише з числа аудиторів, яка є працівником суб'єкта аудиторської діяльності за основним місцем роботи;
- 9) використання вищезазначених внутрішніх процедур, систем, механізмів та ресурсів для забезпечення системного та регулярного надання послуг з обов'язкового аудиту;
- 10) запровадження механізмів реєстрації та розв'язання нестандартних ситуацій, що мають або можуть мати суттєві наслідки для неупередженості діяльності аудиторів та ключових партнерів, пов'язаної з наданням послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- 11) застосування політики оплати праці персоналу, залученого до виконання завдань з обов'язкового аудиту, що передбачала б стимули для забезпечення якості робіт. При цьому винагорода, отримана суб'єктом аудиторської діяльності від юридичної особи за послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності, не може будь-яким способом враховуватися при визначенні обсягу оплати праці аудиторам та іншим працівникам, залученим до виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності цієї юридичної особи;
- 12) постійний моніторинг, оцінювання відповідності та ефективності внутрішньої політики і процедур, системи внутрішнього контролю, у тому числі щорічну оцінку внутрішньої системи контролю якості та вжиття відповідних заходів для усунення будь-яких недоліків. Суб'єкт аудиторської діяльності може залучати для незалежного оцінювання внутрішньої системи контролю якості професійні організації аудиторів. Суб'єкт аудиторської діяльності повинен зберігати інформацію про результати оцінки ефективності системи внутрішнього контролю та вжиті заходи протягом семи років.

III. УМОВИ ВИЗНАЧЕННЯ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ

3.1. Банк у визначеному Законом про аудит порядку забезпечує проведення щорічного аудиту фінансової звітності та обрання аудитора для проведення аудиторської перевірки відповідно до законодавства України та нормативно-правових актів Національного банку України.

3.2. Для обрання аудитора та проведення аудиторської перевірки Банк проводить конкурс (тендер) у термін починаючи з 01 липня до 20 вересня звітного(поточного) року шляхом:

- розміщення інформації на офіційному сайті Банку cib.com.ua;
- надсилання листів до визначеного кола аудиторських фірм.

До складу інформації, яка обов'язково розміщується на офіційному сайті Банку для проведення конкурсу (тендеру) з метою визначення аудиторської фірми відноситься інформація, визначена в **Додатку 1** до цього Положення.

Увага! За результатами конкурсу необхідно відібрати щонайменше двох суб'єктів аудиторської діяльності, які подаються на розгляд та затвердження Наглядовій раді Банку.

Обрана аудиторська фірма для проведення аудиту фінансової звітності повинна відповідати вимогам Закону про аудит та бути включена до окремого розділу Реєстру аудиторів.

3.3. Тендерний комітет на підставі отриманих пропозицій аудиторських фірм проводить попередній розгляд інформації, також додатково вивчає інформацію із зовнішніх інформаційних джерел про аудиторську фірму. Вивчаються істотні умови договору про надання аудиторських послуг, в якому передбачаються предмет, обсяг аудиторських послуг, розмір та умови оплати,

відповідальність сторін та інші умови відповідно до вимог законодавства та міжнародних стандартів аудиту, тощо.

На засідання Тендерного комітету запрошуються Голова та Члени Правління Банку, Головний бухгалтер та керівник Служби внутрішнього аудиту.

Тендер з обрання аудиторської фірми проводиться в аналогічному порядку, визначеному Положенням про Тендерний комітет АТ «КІБ» та внутрішнім Процесом організації закупівлі товарів, робіт та послуг в Акціонерному товаристві «Комерційний Індустріальний Банк».

3.4. Члени Тендерного комітету спільно з Головним бухгалтером та керівником Служби внутрішнього аудиту за результатами проведеного тендеру проводять аналіз зібраної інформації, консолідують зазначену інформацію (пропозиції, тарифи, договори, тощо) та складають відповідний звіт про проведення конкурсу, який включає **звіт про висновки процедури відбору аудиторських фірм та інформацію про аудиторську фірму**.

Звіт про висновки процедури відбору аудиторських фірм та інформація про аудиторську фірму складаються з урахуванням вимог Положення НБУ №89 (пункти 12, 13 розділ II), та розділу IV цього Положення.

3.5. Голова Тендерного комітету надає на засідання Наглядової ради звіт результатів проведеного тендеру відбору аудиторської фірми разом зі Звітом про висновки процедури відбору аудиторських фірм та інформацією про аудиторську фірму.

3.6. Наглядова рада Банку розглядає, аналізує отримані документи та приймає рішення про обрання аудиторської фірми, з урахуванням цінової політики, досвіду роботи працівників аудиторської фірми тощо, для проведення аудиту фінансової звітності Банку.

Наглядова рада може своїм рішенням визначити основного і резервного переможця тендеру, з яким може бути укладений договір у разі відмови основного переможця від підписання договору або його відхилення Національним банком України.

Рішення Наглядової ради Банку оформлюється Протоколом засідання Наглядової ради.

3.7. На підставі Протоколу засідання Наглядової ради Службою внутрішнього аудиту забезпечується до укладення договору з аудиторською фірмою надсилання до Національного банку документів та інформації, установлених розділом IV цього Положення.

Увага! Банк має право укласти договори на проведення аудиту фінансової звітності з тією самою аудиторською фірмою не більше ніж сім років поспіль.

3.8. Банк щороку не пізніше ніж за один місяць до строку подання до Національного банку Договору (до 01 листопада поточного року) інформує Національний банк про обрану Банком для проведення аудиту фінансової звітності аудиторську фірму - тобто в термін до 01 жовтня поточного року.

3.9. Банк укладає договір з обраною аудиторською фірмою в разі не отримання повідомлення Національного банку про відхилення ним аудиторської фірми, яка обрана Банком для проведення аудиту фінансової звітності, протягом 20 календарних днів із дня надсилання до Національного банку документів та інформації.

3.10. Банк у разі прийняття Національним банком рішення про відхилення аудиторської фірми обирає іншу аудиторську фірму згідно з вимогами Закону про аудит, Закону про банки та повідомляє про це Національний банк у порядку, визначеному цим Положенням.

IV. ПЕРЕЛІК ДОКУМЕНТІВ, ЯКІ ПОДАЮТЬСЯ ДО НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ НА ПОГОДЖЕННЯ ДО ПІДПИСАННЯ ДОГОВОРУ З АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ

4.1. Керівник Служби внутрішнього аудиту на підставі рішення (Протоколу засідання) Наглядової ради Банку про обрання аудиторської фірми до укладення договору забезпечує

надсилання до Національного банку засобами електронної пошти Національного банку у вигляді файлів формату pdf, наступних документів та інформації:

- 1) електронну копію звіту про висновки процедури відбору аудиторських фірм;
- 2) електронну копію протоколу /витягу з протоколу засідання Наглядової ради Банку про обрання аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності;
- 3) Інформацію у формі довідки щодо обраної аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності в довільній формі, яка повинна містити відомості про:
 - повне найменування аудиторської фірми та номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;
 - уключення аудиторської фірми до окремого розділу Реєстру аудиторів;
 - 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;
 - 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;
 - 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;
 - тривалість договірних відносин поспіль аудиторської фірми з банком з питань проведення аудиту фінансової звітності банку;
 - 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;
 - 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).

V. УКЛАДАННЯ ДОГОВОРУ

5.1. Банк (за участю керівників Служби внутрішнього аудиту, Юридичного департаменту та Департаменту бухгалтерського обліку та звітності) укладає Договір з обраною аудиторською фірмою в разі неотримання протягом 20 календарних днів із дня надсилання до Національного банку документів та інформації, установлених розділу IV цього Положення, повідомлення Національного банку про відхилення ним аудиторської фірми, яка обрана Банком для проведення аудиту фінансової звітності.

5.2. Банк (за участю Служби внутрішнього аудиту) подає до Національного банку до 01 листопада поточного року засобами електронної пошти Національного банку електронну копію договору українською мовою, укладеного з аудиторською фірмою, що включена до Реєстру, у вигляді файла формату pdf, а також інформацію про дотримання наступних вимог, а саме:

- *Банк має право укласти договір із тією самою аудиторською фірмою не більше ніж сім років поспіль. Після закінчення семирічного поспіль строку аудиту фінансової звітності однією і тією самою аудиторською фірмою Банк має право укласти договір з цією аудиторською фірмою не раніше ніж через два роки.*

- *Банк не має права укласти договір з аудиторською фірмою, якщо не забезпечуються вимоги незалежності аудиторської фірми, її аудиторів, ключового партнера з аудиту щодо цього банку, визначені Законом про аудит та Стандартами.*

VI. КОНТРОЛЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

6.1. Керівники структурних підрозділів Банку - ініціатори складання фінансової звітності, Голова та Члени Тендерного комітету, члени Правління Банку несуть персональну відповідальність за достовірність матеріалів, що використовуються для прийняття рішення Наглядовою радою Банку, впровадження в роботу рішення Наглядової ради Банку та своєчасне доведення інформації до працівників Банку.

Розмежування контролю між структурними підрозділами та посадовими особами Банку, які задіяні в процесі обрання аудиторської фірми, визначене у розділі VII «БЛОК-СХЕМА ПРОЦЕСУ ОБРАННЯ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ ТА КОНТРОЛЮ» цього Положення.

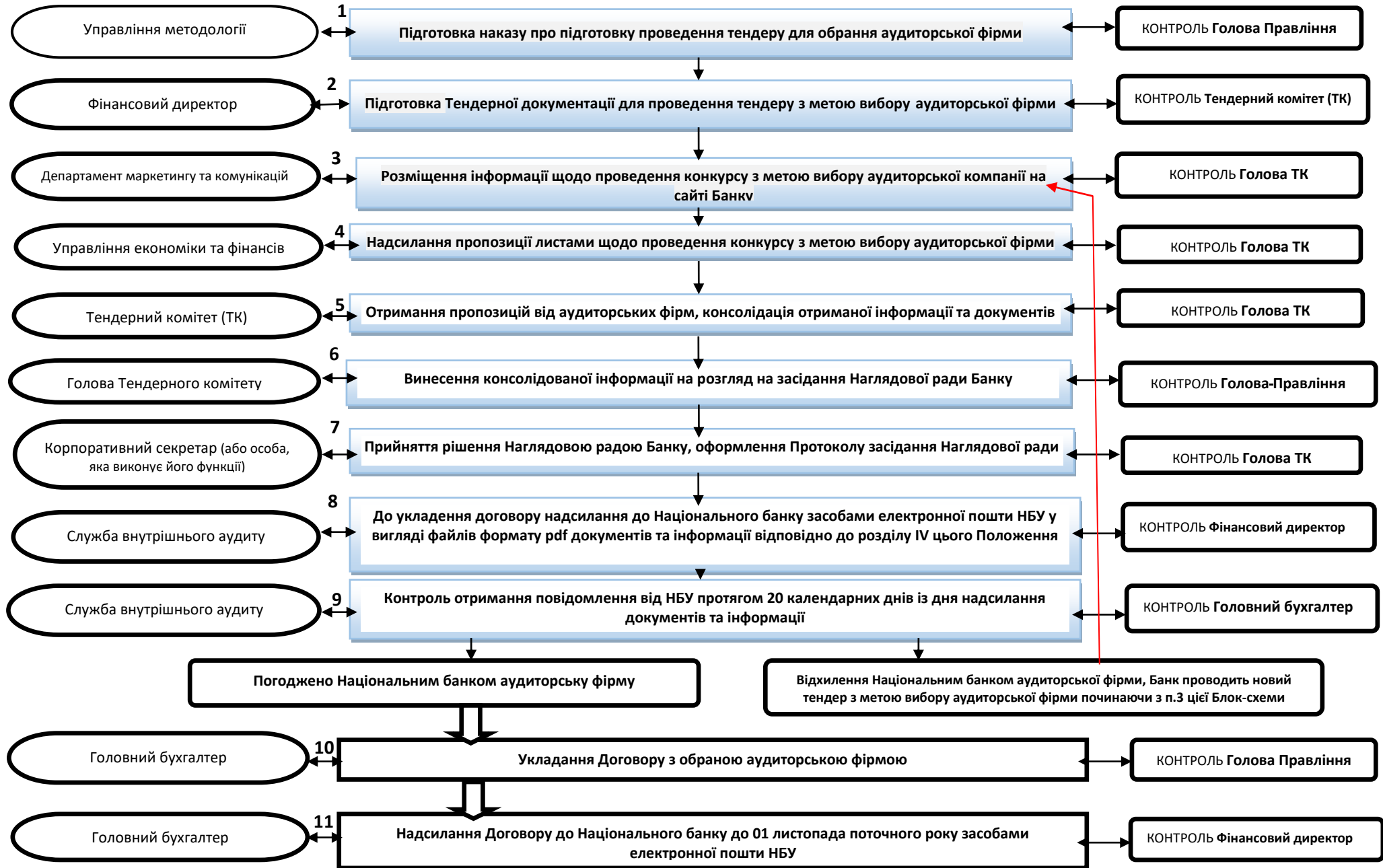
6.2. Тендерний комітет несе відповідальність за організацію проведення тендеру (конкурсу) щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку (прийняття рішень щодо організації, підготовки, оголошення і проведення конкурсних торгів, визначення критеріїв оцінки пропозицій учасників і вибору переможців конкурсних торгів та складання звіту про висновки процедури відбору).

6.3. Керівники структурних підрозділів Банку, що задіяні в процесі обрання аудиторської фірми, Голова та Члени Тендерного комітету несуть відповідальність:

- за належну, повну, вчасну та якісну підготовку матеріалів, що подаються на розгляд Наглядовій раді Банку та Національному банку України;
- за виконання рішень, прийнятих Наглядовою радою Банку, та своєчасне інформування структурних підрозділів Банку, які задіяні в процесі обрання аудиторської фірми.

6.4. Контроль за виконанням вимог даного Положення покладений на Голову Наглядової ради Банку.

VII. БЛОК-СХЕМА ПРОЦЕСУ ОБРАННЯ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ ТА КОНТРОЛЮ



VIII. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

8.1. Це Положення набирає чинності з дати затвердження його Наглядовою радою Банку.

8.2. Зміни та доповнення до цього Положення вносяться у зв'язку з виробничою потребою в процесі поточної діяльності Банку, зі зміною в чинному законодавстві України, включаючи нормативно-правові акти Національного банку України, та внутрішніх нормативних документів Банку, оформлюються шляхом викладення у новій редакції Положення або окремими змінами та затверджуються рішенням Наглядової ради Банку.

Затвердження нової редакції Положення автоматично призводить до припинення дії попередньої редакції цього Положення.

8.3. У разі невідповідності будь-якої частини цього Положення чинному законодавству України або нормативно-правовим актам Національного банку України, у тому числі у зв'язку з прийняттям нових актів законодавства України або нормативно-правових актів Національного банку України, це Положення буде діяти лише в тій частині, яка не суперечитиме чинному законодавству України або нормативно-правовим актам Національного банку України.

До внесення відповідних змін до Положення відповідальні працівники Банку в своїй роботі повинні керуватися нормами чинного законодавства України.

8.4. У разі зміни найменування структурних підрозділів, які задіяні в процедурах, що описані в цьому Положенні, при незмінності функцій, це Положення вважається дійсним щодо їх нової назви та не потребує внесення додаткових змін.

Додаток 1

Формат електронного запрошення до участі в конкурсі по відборі аудиторської фірми

Керівнику
Аудиторської компанії

Акціонерне товариство «Комерційний Індустріальний Банк», зареєстроване Національним банком України 03.12.1993 за № 219, код ЄДРПОУ 21580639, звертається до Вас з пропозицією прийняти участь в конкурсі (тендері) по відборі аудиторської фірми для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за _____ рік та інших звітів Банку, які потребують підтвердження незалежним аудитором, з урахуванням вимог розділу 2 Постанови Правління Національного банку України від 02 серпня 2018 року № 90 та п.6 підпункту 2) Положення про порядок відхилення (відсторонення) Національним банком України аудиторської фірми, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 02.08.2018 №89.

З умовами тендеру та з інформацією про Банк і фінансовою звітністю можливо ознайомитись на веб-сайті Банку:

<https://cib.com.ua/>

Сподіваємось на взаємну зацікавленість та співпрацю.

Додаток 2

Тендерна документація щодо проведення тендеру для визначенню аудиторської фірми

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова правління АТ «КІБ»

_____ (_____)

ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

1. Текст оголошення

1.1. АТ «КІБ» оголошує про проведення __ _____ 20__ р конкурсу із відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності банку, складеної у відповідності з МСФЗ та з урахуванням вимог НБУ (постанова НБУ №373 від 24.10.2011, постанова НБУ №90 від 02.08.2018, рішення НБУ №274-рш від 09.04.2019).

До тендерного відбору запрошуються аудиторські компанії, які відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», мають дозвіл на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності банків та включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.

1.2. Предметом тендеру є найкраща пропозиція по укладенню договору на наступних умовах:

- проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності банку, визначеного законодавством України, за період, що починається 01.01.20__ та закінчується 31.12.20__ року;
- платіжні умови договору:
 - поетапна оплата. При цьому перевага надається умовам з оплатою по факту виконаних робіт, наприклад, 50% аванс і 50% після підписання акту виконаних робіт;
 - фіксація ціни в гривнях на весь термін дії договору.
- строки виконання робіт – зазначені в формі для подачі конкурсної пропозиції (Додаток №__);
- місце і термін виконання зобов'язань: м. Київ, вул. Пушиної Федори, 30/32;
- інші істотні умови договору: _____.

- 1.3. Банк встановлює наступні критерії відбору до суб'єктів аудиторської діяльності:
- має відповідати вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
 - включений до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;
 - за попередній річний звітний період сума винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким суб'єкт аудиторської діяльності надавав послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу такого суб'єкта аудиторської діяльності від надання аудиторських послуг;
 - не має обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Банку;
 - має чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог чинного законодавства України;
 - може забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту. В суб'єкті аудиторської діяльності 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 мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;
 - пройшов перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства;
 - відсутність в суб'єкта аудиторської діяльності, її керівника та/або аудиторів, які працюють в суб'єкта аудиторської діяльності (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, застосовуваних протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність;
 - досвід надання аудиторських послуг банківським установам не менше 3 років.

1.4. Комерційні пропозиції, що містять посилання на номер № ___ та найменування тендера в темі листа: «КП на тендер №__ від «найменування компанії», будуть прийматися до 17⁰⁰ ___ 20__ р тільки по електронній пошті на поштову скриньку tender@cib.com.ua* (інших адресатів в е-мейл бути не повинно). Комерційні пропозиції, передані способом, відмінним від зазначеного, не розглядаються.

1.5. Детальну інформацію про АТ «КІБ» можна знайти на сайті банку в розділі «Звітність» <https://cib.com.ua/uk/about/financeUA>.

Уповноважений працівник Банку для отримання роз'яснень з питань тендеру:

- ПІБ _____, адреса електронної пошти: _____, телефон: _____.

2. Критерій визначення Переможця тендеру.

2.1. При визначенні Переможця використовуються наступні оцінювані показники комерційних пропозицій:

2.1.1. дотримання вимог, зазначених в п.1.3;

2.1.2. вартість послуг та умови оплати.

3. Зміст Комерційних пропозицій

3.1. Комерційні пропозиції повинні містити інформацію, необхідну для оцінки показників, зазначених у п.2 Тендерної документації, у тому числі:

3.1.1. супровідний лист з зазначенням:

- найменування аудиторської компанії та номеру реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
- досвід роботи аудиторської компанії, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності банку;

- інформацію про кількість аудиторів, які мають сертифікат аудитора банків

3.1.2. Документи, які підтверджують, що сума винагороди аудиторської компанії, отриманої за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг

3.1.3. Документи, що підтверджують відсутність (або наявність) в аудиторській компанії, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській компанії (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність.

3.1.4. комерційну пропозицію у форматі MS Excel відповідно до встановленої форми (Додаток №1.3).

4. Інші умови.

4.1. Термін дії умов комерційних пропозицій та укладання договору - до __ _____ 20__ р

4.2. Інформація щодо результатів тендерів буде повідомлена учасникам особою, зазначеною в п.1.5

* Основні вимоги для доставки листів на адресу tender@cib.com.ua:

- розмір повідомлення - не більше 20 Mb;

- кількість одержувачів в повідомленні - не більше 1;

- поштова скринька перевіряється контрольною групою одноразово після спливу строку, зазначеного в п.1.4.