

Тендерна документація щодо проведення
Конкурсу з відбору аудиторської фірми

ЗАТВЕРДЖУЮ

Т.в.о. Голови Правління
АТ «КОМІНБАНК»

Сергій ХОРЬКОВ

* Ідентифікаційний код 21580639

ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

1. Текст оголошення.

1.1. АТ «КОМІНБАНК» (далі – Банк) оголошує про проведення 4 жовтня 2024 року Конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути визначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, складеної у відповідності з МСФЗ та з урахуванням вимог нормативно-правових актів Національного банку України з питань проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності банків/банківських груп (Постанова Правління НБУ від 24.10.2011 №373, Постанова Правління НБУ від 02.08.2018 №90, тощо).

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 01.01.2024 та завершується 31.12.2024, та оцінки стійкості Банку станом на 01.01.2025;

- 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 №3);

- місце і термін виконання зобов'язань: м. Київ, вул. Предславинська 28;

- інші істотні умови договору: оцінка стійкості Банку проводиться відповідно до рішення Національного банку України; за результатами аудиту фінансової звітності звіт/висновок аудитора надається українською та англійською мовами.

1.3. Банк встановлює до суб'єктів аудиторської діяльності наступні критерії відбору:

- 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 Конкурс в темі листа: «КП на Конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути визначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності від «найменування компанії», будуть прийматися до 17⁰⁰ 04 жовтня 2024 року 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 «КОМІНБАНК» можна знайти на сайті в розділі «Звітність» <https://cib.com.ua/uk/about/reports>.

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

- Андрій ЛАВРИНЕНКО, andrii.lavrynenko@cib.com.ua, телефон: +38(093)5160825.

2. Критерій визначення Переможця Конкурсу.

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 №3).

4. Інші умови.

4.1. Термін дії умов комерційних пропозицій та укладання договору - до 31 грудня 2025 року.

4.2. Інформація щодо результатів Конкурсу 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.