

КОНКУРСНА ДОКУМЕНТАЦІЯ
на відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності
для проведення аудиту фінансової звітності ПРАТ «ВЕСКО»
за 2024 рік

1. **Метою проведення конкурсу** є відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності ПРАТ «ВЕСКО» за 2024 рік (далі – Конкурс).
2. У Конкурсі можуть брати участь аудиторські фірми, які відповідають вимогам, що встановлені Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 р. №2258-VIII (далі - Закон), а також умовам Конкурсу.
3. **Умови та порядок проведення Конкурсу**

Інформація про процедуру:

Дата оголошення Конкурсу	12.08.2024
Кінцевий строк приймання пропозицій	26.08.2024 о 20 годині 00 хвилин
Кінцевий строк затвердження Комітетом Наглядової ради з питань аудиту ПРАТ «ВЕСКО» звіту про висновки процедури відбору	30.09.2024 о 18 годині 00 хвилин

4. Суб'єкт аудиторської діяльності для участі у Конкурсі має **відповідати вимогам, визначеним у Законі, а також таким критеріям:**
 - 4.1. відповідають, встановленим Законом вимогам;
 - 4.2. включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
 - 4.3. аудиторська фірма має достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг, відповідно до міжнародних стандартів аудиту;
 - 4.4. має добру репутацію (відсутні протягом двох років поспіль застосування до аудиторської фірми більше 3 разів стягнення у вигляді попередження або зупинення права на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становлять суспільний інтерес);
 - 4.5. може забезпечити достатній рівень забезпеченості працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності (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 або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності);

4.6. відсутні порушення вимог щодо забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, а тому числі аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, його ключові партнери з аудиту, його власники (засновники, учасники), посадові особи і працівники та інші особи, залучені до надання таких послуг, а також близькі родичі та члени сім'ї зазначених осіб:

1) не є власниками фінансових інструментів, емітованих юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з такою юридичною особою спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать такій юридичній особі опосередковано через інститути спільного інвестування;

2) не беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування;

3) не перебували протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 Закону, у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів;

4.7. за попередній річний звітний період суми 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;

4.8. не має обмежень пов'язаних із тривалістю надання послуг ПРАТ «ВЕСКО»;

4.9. відсутні обмеження щодо надання послуг передбачені статтею 27 Закону;

4.10. має чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства України;

4.11. має досвід надання послуг щодо аудиту фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів та досвід проведення аудиту фінансової звітності гірничо-металургійного комплексу;

4.12. має надати інформацію у разі перевищення щорічної загальної суми винагороди суб'єкта аудиторської діяльності 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності підприємству, що становить суспільний інтерес впродовж п'яти років поспіль,

4.13. на суб'єкта аудиторської діяльності не поширюється дія санкцій Ради безпеки ООН, Відділу контролю за іноземними активами Державного казначейства США, Департаменту торгівлі Бюро промисловості та безпеки США, Державного департаменту США, Європейського Союзу, України, Великобританії або будь-якої іншої держави чи організації, рішення та акти якої є юридично обов'язковими (надалі – «Санкції»);

4.14. суб'єкт аудиторської діяльності не співпрацює та не пов'язаний відносинами контролю з особами, на яких поширюється дія Санкцій;

4.15. суб'єкт аудиторської діяльності не визнає санкції, введені Російською Федерацією або Республікою Білорусь, і накладення таких санкцій не вважається порушенням пунктів 4.13.-4.16 цієї Конкурсної документації;

4.16. кінцевими бенефіціарними власниками, а також членами або учасниками (акціонерами), партнерами суб'єкта аудиторської діяльності не є Російська Федерація, Республіка Білорусь, громадяни цих держав або юридичні особи, засновані та зареєстровані відповідно до законодавства цих держав. Суб'єкт аудиторської діяльності не співпрацює із суб'єктами господарювання з Російської Федерації або Республіки Білорусь.

5. Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності включає:

5.1. Проведення аудиторської перевірки фінансової звітності загального призначення ПРАТ «ВЕСКО» за 2024 рік;

5.2. Проведення аудиторської перевірки консолідованої фінансової звітності ПРАТ «ВЕСКО» за 2024 рік загального призначення;

5.3. підтвердження річної, квартальної або іншої, передбаченої чинним законодавством, фінансової звітності ПРАТ «ВЕСКО» з метою надання до НКЦПФР (звітність емітента).

6. Вид послуги: проведення обов'язкового аудиту індивідуальної та консолідованої фінансової звітності ПРАТ «ВЕСКО» за 2024 рік.

7. Не допускаються до участі у Конкурсі суб'єкти аудиторської діяльності, які:

7.1. не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та цим Умовам;

7.2. подали до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну або неповну інформацію, або інформація подана з порушенням строку, встановленого для подання пропозиції;

7.3. суб'єкти аудиторської діяльності, які не відповідають вимогам Конкурсу, вказаним в пунктах 4.13-4.16 цієї Конкурсної документації.

8. Для участі у Конкурсі учасники подають такі документи:

8.1. основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи та інше);

8.2. передбачені законодавством України наявні ліцензії, свідоцтва, сертифікати із зазначенням терміну їх дії;

8.3. цінову пропозицію щодо розміру оплати за договором та розрахунок вартості послуг;

8.4. лист-запевнення щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених статтею 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;

8.5. лист-запевнення щодо відповідності вимогам до учасників Конкурсу, наведеним в пункті 4 (підпункти 4.1.-4.16) даної Конкурсної документації;

8.6. будь-яку іншу інформацію, яка може бути корисною.

9. Документи для участі в Конкурсі просимо надсилати за адресою: 04053, м. Київ, провулок Бехтерівський, 12Б та/або на електронну адресу: nataliya.sherstneva@vesco.com.ua

10. Контактні особи ПРАТ «ВЕСКО»:

10.1. директор фінансовий Оніщук Ольга Василівна тел. +380504223431,

10.2. головний бухгалтер Натейкіна Ірина Олексіївна тел. +380504252326,

10.3. провідний юрисконсульт Михайліченко Юлія Борисівна тел. +380956208329,

10.4. менеджер ВМТП Наталя Шерстньова тел. +380503479010.

11. Документи для участі в Конкурсі, що надійшли після встановленого строку приймання пропозицій або подані не в повному обсязі чи з порушенням умов Конкурсу, не розглядатимуться.

12. Фінансова звітність ПРАТ «ВЕСКО» до 2021 року включно та інша публічна інформація ПРАТ «ВЕСКО» доступна на веб-сайті у мережі Інтернет за адресою vesco.net.ua. Фінансова звітність ПРАТ «ВЕСКО» за 2022-2023 роки буде надана за запитом.

13. Додаткова інформація про діяльність ПРАТ «ВЕСКО» може надаватись у разі необхідності та відповідно до запиту учасника конкурсу.

14. Результати Конкурсу будуть розглянуті органом, на який покладено функції аудиторського комітету.

15. Про результати Конкурсу учасники, що приймали участь у конкурсі, повідомляються електронною поштою та шляхом розміщення відповідного оголошення на веб-сайті ПРАТ «ВЕСКО».