

ЗАТВЕРДЖЕНО

протоколом Загальних зборів учасників
ТОВ «ФК «АП.МІ ФІНАНС»
№ 01/10/2024-1 від 01.10.2024 р.

**ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ
З ВІДБОРУ СУБ'ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ,
ЯКІ МОЖУТЬ БУТИ ПРИЗНАЧЕНІ ДЛЯ НАДАННЯ ПОСЛУГ З
ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АП.МІ ФІНАНС»
станом на 31.12.2024 року**

м. Київ – 2024 р.

I. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Платіжна установа ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АП.МІ ФІНАНС» (далі – «Установа», «Замовник»), відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – «Закон») та на підставі Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, оголошує конкурсний відбір суб'єктів аудиторської діяльності (далі – «САД») для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2024 року.

У конкурсі можуть брати участь аудиторські компанії, які відповідають вимогам, що встановлені Законом, а також визначеним нижче критеріям відбору.

Об'єктом аудиту є річна фінансова звітність та звітні дані, що складаються і подається Установою, в тому числі до Національного банку України (далі – «Національний банк») відповідно до вимог законодавства України, нормативно-правових актів Національного банку з питань нагляду та регулювання діяльності небанківських фінансових установ та підлягає оприлюдненню в установленому законодавством України порядку.

Фінансова звітність перевіряється САД з метою висловлення ним думки про те, що фінансова звітність Установи відображає (або не відображає) достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Установи відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

Обсяг послуг: надання аудиторських послуг відповідно до основного завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Установи за 2024 рік, яке складається з:

- 1) Аудит окремої річної фінансової звітності Установи станом на 31.12.2024 року, складеної у відповідності до МСФЗ (*Звіт незалежного аудитора*).
- 2) Надання впевненості стосовно перевірки звітних даних за 2024 рік (*Звіт з надання впевненості*).

II. ІНФОРМАЦІЯ ТА ДОКУМЕНТИ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЮТЬ ВІДПОВІДНІСТЬ УЧАСНИКА КВАЛІФІКАЦІЙНИМ ВИМОГАМ, ЯКІ ПОВИННІ БУТИ НАДАНІ УЧАСНИКОМ У СКЛАДІ КВАЛІФІКАЦІЙНОЇ ПРОПОЗИЦІЇ

- 1) Заява про участь у Конкурсі у довільній формі;
- 2) Основні відомості про САД (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи, адреса, контактний номер телефона, електронна пошта та інше);
- 3) Підтвердження наявності передбачених законодавством України ліцензій, свідоцтв, сертифікатів та термін їх дії;
- 4) Інформація та/або документи, що підтверджують відповідність учасника кваліфікаційним вимогам, чинним у період проведення конкурсу, та інші документи, які підтверджують відповідність учасника вимогам Замовника:

4.1. Довідка у довільній формі про наявність у складі учасника-аудиторської фірми працівників з переліком та зазначенням їх ПІБ, посад і досвіду роботи, які безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг і працюють на умовах повної зайнятості та з якими укладений трудовий договір;

4.2. Довідка у довільній формі про наявність у складі учасника-аудиторської фірми працівників, з переліком та зазначенням їх ПІБ та посад, дати та номеру (за наявності) трудового договору, та дати і номеру сертифікату аудитора, які працюють на умовах повної зайнятості та з якими укладений трудовий договір та мають сертифікат, що визначає їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території України, чинний на момент розкриття пропозицій;

4.3. Довідка у довільній формі про сертифікати, видані уповноваженим органом, вищенаведеним співробітникам, що визначає їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території України;

4.4. Довідка у довільній формі про наявність у складі учасника-аудиторської фірми працівників, з переліком та зазначенням їх ПІБ та посад, які мають один з документів, що засвідчує проходження повної програми сертифікації, виданий однією з організацій, що є членом Міжнародної федерації бухгалтерів, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;

4.5. Інформація про сертифікати або дипломи, чинні на момент розкриття пропозицій, вищенаведених працівників, що засвідчують проходження повної програми сертифікації цих працівників аудиторської фірми, виданих однією з організацій, що є членом Міжнародної федерації бухгалтерів;

4.6. Довідка учасника у довільній формі, що містить відомості про наявність в учасника-аудиторської фірми досвіду надання аудиторських послуг небанківським фінансовим установам (в тому числі платіжним установам, фінансовим установам з правом надання послуг з переказу коштів без відкриття рахунку), зокрема виконання не менше 5 (п'яти) завдань з аудиту фінансової звітності протягом останніх трьох років, з зазначенням: назви замовника та його коду в ЄДРПОУ.

5) Інформацію Аудиторської палати України, чинну в період проведення конкурсу, про включення Учасника до:

5.1. Реєстру САД;

5.2. Реєстру САД, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

6) Інформацію про Свідоцтво про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг, видане Аудиторською палатою України та чинного на момент розкриття пропозицій.

7) Довідка у довільній формі про те, що у учасника-аудиторській фірмі наявний договір страхування відповідальності перед третіми особами, чинний на момент подання пропозицій. В довідці повинна міститись інформація щодо назви Страховика, номеру договору, строк дії договору, Страхової суми, контактних осіб та контактного номеру телефону Страховика;

8) Презентація (українською мовою).

Всі документи (у форматі pdf) подаються українською мовою. Документи, що подаються у складі конкурсної пропозиції, повинні бути завірені відміткою «Згідно з оригіналом» із зазначенням назви посади, прізвища та ініціалів особи, яка завірила документ, її особистого підпису, дати завірення копії, засвідченої печаткою (за наявності).

Дата початку подачі конкурсних пропозицій разом з підтверджуючими документами – **"14" жовтня 2024 р.** Кінцевий строк подачі конкурсних пропозицій разом з підтверджуючими документами – до **"21" жовтня 2024 р.** включно до 18-00.

Документи, що надійшли після встановленого строку або подані не в повному обсязі чи з порушенням порядку проведення конкурсу, не розглядатимуться.

III. ЕТАПИ ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ

Перший етап	Аудиторський комітет Установи (далі – «Комітет») протягом 1 робочого дня з дати закінчення строку приймання конкурсних пропозицій розглядає та перевіряє на відповідність вимогам визначених у Законі та цій тендерній документації пропозиції претендентів, які виявили бажання прийняти участь у конкурсі. За результатами розгляду та перевірки пропозицій претендентів Комітет приймає рішення про допуск претендентів, пропозиції яких відповідають встановленим вимогам, до участі у конкурсі. У разі виявлення невідповідності конкурсних пропозицій вимогам зазначених у Законі та тендерній документації Комітет приймає рішення про відхилення таких пропозицій. Повідомлення про відмову в участі у конкурсі та відхилення пропозиції надсилається претенденту на участь в конкурсі протягом 1 робочого дня з дня прийняття такого рішення Комітетом.	22.10.2024
Другий етап	Комітет оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані учасниками, за встановленими критеріями відбору. Загальний строк розгляду, оцінки конкурсних	до 24.10.2024

	пропозицій, та складання звіту не повинен перевищувати 2 робочих днів . Комітет надає Загальним зборам учасників Установи Звіт про висновки процедури відбору учасників.	
Третій етап	Загальні збори учасників Установи розглядають рекомендації Комітету. Про прийняте рішення загальними зборами учасників Установи про призначення САД для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, Комітет інформує учасників конкурсу, яких було рекомендовано до призначення, протягом 2 робочих днів з дня прийняття цього рішення шляхом відправки повідомлення на електронну пошту.	не пізніше 26.10.2024

IV. ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Контактна особа: Заступник Генерального директора Установи з регуляторних питань ДМИТРЕНКО Євген (y.dmytrenko@cascad.com).

Фінансова звітність та інша публічна інформація доступна на веб-сайті Установи – <https://cascad.com/>, https://upme-finance.com/up_me_finance.html.

Додаткова інформація про діяльність Установи може надаватись у разі необхідності та відповідно до запиту учасника конкурсу.

Додаткові умови:

- перемога у Конкурсі не має обов'язковим наслідком прийняття пропозиції та укладення договору на надання послуг з аудиту фінансової звітності. Рішення про затвердження САД, з яким буде укладено відповідний договір, приймається загальними зборами учасників Установи.
- рішення про прийняття пропозиції може прийматися з урахуванням у тому числі, але не виключно, таких обставин і міркувань: ціни (вартості), ділової репутації, рекомендацій, історії ділових відносин, обізнаності про компетенцію та якість послуг, досвіду роботи тощо.

Додаток – Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АП.МІ ФІНАНС» (затверджений протоколом загальних зборів учасників Установи № 01/10/2024-1 від 01.10.2024 р.).

Усього в цьому документі пронумеровано, прошито, скріплено підписом _____ аркушів

4 (чотири)

«*01*» *лютого* 20*24* року

Генеральний директор
ТОВ «ФК «АП.МІ ФІНАНС»

Андрій Веремчук


