

ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

I. ЗАВДАННЯ ЩОДО ПОСЛУГ З ОBOB'ЯЗKOBOrO AУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Учасник зобов'язується за завданням АТ «УКРЕКСІМБАНК» (далі – **Банк**) провести аудит фінансової звітності Банку за роки, що закінчуються 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року, відповідно до вимог чинного законодавства України та нормативно-правових актів Національного банку України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», (далі – **Стандарти, МСА**), з урахуванням вимог Законів України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – **Закон про аудит**), «Про банки і банківську діяльність» та іншого законодавства.

Об'єктом аудиторської перевірки є річна фінансова звітність, консолідована фінансова звітність та інша інформація щодо фінансово-господарської діяльності Банку, що складається і подається банком до Національного банку відповідно до вимог законодавства України, нормативно-правових актів Національного банку з питань нагляду та регулювання діяльності банків та підлягає оприлюдненню в установленому законодавством України порядку (далі – фінансова звітність). Фінансова звітність перевіряється аудиторською фірмою з метою висловлення нею думки про те, що фінансова звітність/консолідована фінансова звітність Банку відображає (або не відображає) достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Банку відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Обсяг послуг: надання аудиторських послуг відповідно до основного завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за 2019 та 2020 роки, яке складається з:

1. Аудит окремої річної та річної консолідованої фінансової звітності Банку станом на 31 грудня фінансового 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності
2. Аудит окремої річної та річної консолідованої фінансової звітності Банку станом на 31 грудня фінансового 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності
3. Аудит річної консолідованої звітності банківської групи станом на 31 грудня 2019 фінансового року та за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до вимог Положення Про порядок регулювання діяльності банківських груп, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 20.06.2012 №254
4. Аудит річної консолідованої звітності банківської групи станом на 31 грудня 2020 фінансового року та за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до вимог Положення Про порядок регулювання діяльності банківських груп, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 20.06.2012 №254

5. Перевірка додаткової інформації банку за відповідний фінансовий рік, переліченої в п.27 «Положення про порядок подання банком до Національного банку України аудиторського звіту за результатами щорічної перевірки фінансової звітності, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 2 серпня 2018 року № 90
6. Здійснення оцінки якості активів банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями відповідно до вимог Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 22 грудня 2017 року №141 та згідно з Технічним завданням для здійснення оцінки стійкості банків та банківської системи України, затвердженим рішенням Правління Національного банку України на відповідний звітний рік
7. Перевірка інформації та висловлення думки щодо інформації, яка входить до складу Звіту керівництва (Звіту про корпоративне управління) відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» за відповідний фінансовий рік

Додаткові до основного завдання послуги, які здійснюються протягом 2020-2021 років

1. Огляд проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності банку станом на 30 червня відповідного фінансового року та за шість місяців, що закінчилися зазначеною датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності;
2. Надання професійних послуг з проведення процедур необхідних для надання листа-комфарту та інших листів для Лід-організаторів трансакції із залучення Банком коштів шляхом випуску єврооблігацій на міжнародних ринках капіталу та іншої документації, яка буде складатися у відношенні до такого випуску;
3. Підготовка звіту щодо аудиту фінансової звітності спеціального проекту міжнародної фінансової організації.

Аудиторська перевірка фінансової звітності Банку здійснюється відповідно до Стандартів та з урахуванням вимог, установлених Національним банком.

Також, аудиторська фірма, повинна висловити думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3, статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4, частини 3, статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Аудиторський звіт, який подається Банком до Національного банку, крім інформації, яка підлягає включенню відповідно до частин третьої та четвертої статті 14 Закону про аудит, згідно з вимогами Стандартів має містити:

- 1) інформацію з ключових питань аудиту (тих, які на професійне судження аудитора були значущими під час аудиту фінансової звітності, можуть містити ризики суттєвого її викривлення й призвести до її коригування);

- 2) опис іншої інформації [фінансової або не фінансової інформації (окрім фінансової звітності та аудиторського звіту щодо неї), яка включається до складу річного звіту банку].

Аудиторський звіт також має містити інформацію (оцінку), викладену згідно з вимогами Стандартів в окремому розділі аудиторського звіту під заголовком "Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів" після розділу "Звіт щодо аудиту фінансової звітності", стосовно:

- 1) відповідності (достовірності відображення) даних щодо розподілу активів і зобов'язань банку за строками до погашення у файлі з показниками статистичної звітності А7Х «Дані про структуру активів та зобов'язань за строками», що складається банком для подання до Національного банку, станом на 1 січня року, наступного за звітним;
- 2) дотримання Банком вимог, установлених нормативно-правовими актами Національного банку з питань:
 - внутрішнього контролю;
 - внутрішнього аудиту;
 - визначення розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями;
 - визнання пов'язаних із банком осіб та здійснення операцій із ними;
 - достатності капіталу банку, яка має визначатися з урахуванням якості активів банку;
 - ведення бухгалтерського обліку.

II. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ ПІДПРИЄМСТВА, ЩО СТАНОВИТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС

Фінансова звітність та інша публічна інформація Банку доступна на веб-сайті у мережі Інтернет (<https://www.eximb.com>) у розділі «Про Банк».

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

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

1. Заява про участь у Конкурсі;
2. Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи 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 в 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 дату 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 банкам, 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;
 - 4.7. Довідка учасника у довільній формі, що містить відомості про відповідність учасника вимогам Постанови Кабінету Міністрів України №859 від 02.10.2019 «Про критерії відбору зовнішнього аудитора державних банків».
5. Інформацію Аудиторської палати України, чинну в період проведення конкурсу, про включення Учасника до:

- 5.1. Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності;
- 5.2. Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, 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 (засвідчує відповідність системи контролю якості аудиторських послуг вимогам Положення з національної практики контролю якості аудиторських послуг 1 «Організація аудиторськими фірмами та аудиторами системи контролю якості аудиторських послуг», затвердженого рішенням АПУ від 27.09.2007 р. № 182/4), 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. Інформацію про відсутність підстав для відхилення Національним банком аудиторської фірми, яка може бути обрана Банком для проведення зовнішнього аудиту, встановлених пунктом 12 розділу II Положення про порядок відхилення (відсторонення) Національним банком України аудиторської фірми, яка обрана банком для проведення зовнішнього аудиту, що затверджено Постановою НБУ 02.08.2018 № 89;
9. Інформацію, яка містить відомості про відповідність учасника вимогам Постанови Кабінету Міністрів України №859 від 02.10.2019 «Про критерії відбору зовнішнього аудитора державних банків».