

ЗАТВЕРДЖЕНО  
рішенням Наглядової ради Акціонерного  
товариства «Державний експортно-імпортний банк  
України»  
Протокол № 12 засідання від 17-19 червня 2021  
року

APPROVED  
by the decision of the Supervisory Board of  
Joint Stock Company “The State Export-Import Bank of  
Ukraine”  
Minutes No. 12 dated 17-19 June 2021

**Порядок  
проведення конкурсу з відбору суб'єктів  
аудиторської діяльності, які можуть бути  
призначеними для  
надання послуг з обов'язкового аудиту  
фінансової звітності  
Акціонерного товариства  
«Державний експортно-імпортний банк  
України»**

**Regulation  
on the competitive selection of subjects of  
audit activity, which may be appointed for  
the purpose of  
providing services on mandatory audit of  
financial statements of  
Joint Stock Company  
“The State Export-Import Bank of  
Ukraine”**

## 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ ТА ТЕРМІНИ

- 1.1 Цей порядок (далі – **Порядок**) проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Акціонерного товариства «Державний експортно-імпортний банк України» (далі – **Банк**) регламентує порядок проведення конкурсу, встановлює прозорі та недискримінаційні принципи та процедуру відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку (далі – **конкурс**).
- 1.2 Порядок розроблено відповідно до Закону України «Про банки і банківську діяльність» (далі – **Закон про банки**), Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – **Закон про аудит**), Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», постанови Кабінету Міністрів України від 02.10.2019 № 859 «Про критерії відбору зовнішнього аудитора державних банків» (далі – **Постанова 859**) та інших законодавчих та нормативно-правових актів України (далі – **законодавство**).
- 1.3 У цьому Порядку терміни вживаються в такому значенні:
- 1.3.1. **Аудиторський комітет** – комітет наглядової ради Банку (далі – **Наглядова рада**) з питань аудиту, на який відповідно до Закону про аудит покладено відповідні функції аудиторського комітету і який є відповідальним за проведення конкурсу;
- 1.3.2. **веб-сайт** - офіційна вебсторінка Банку в мережі Інтернет ([www.eximb.com](http://www.eximb.com)) з інформаційними ресурсами, на якій розміщується інформація про проведення конкурсу із забезпеченням доступу юридичним та фізичним особам до цих інформаційних ресурсів через мережу Інтернет.
- 1.3.3. **інформаційне оголошення** – оголошення про проведення конкурсу, яке розміщується разом з тендерною документацією на веб-сайті.
- 1.3.4. **кваліфікаційна пропозиція** – пропозиція щодо технічних, якісних та інших характеристик предмета закупівлі, умови надання послуг, підтвердження

## 1. GENERAL PROVISIONS AND DEFINITIONS

- 1.1 This Regulation ( the “**Regulation**”) on the conduct of a competitive on selection of subjects of audit activity, which may be appointed for the purpose of providing services on mandatory audit of financial statements of Joint Stock Company “The State Export-Import Bank of Ukraine” (the “**Bank**”) governs the procedure of conduct of the competition, prescribes transparent and non-discriminatory principles and procedure for selection of subjects of audit activity for the purpose of providing services on mandatory audit of financial statements of the Bank (the “**competition**”).
- 1.2 The Regulation was developed in accordance with the Law of Ukraine “On Banks and Banking Activity” (the “**Banks Law**”), the Law of Ukraine “On Audit of Financial Statements and Audit Activity” (the “**Audit Law**”), the Law of Ukraine “On Accounting and Financial Reporting in Ukraine”, Resolution of the Cabinet of Ministers of Ukraine "On the Criteria for Selection of External Auditor of State Banks" № 859 dated 02.10.2019 (Resolution 859) and other legislative and regulatory acts of Ukraine (the “**legislation**”).
- 1.3 In this Regulation terms are used in the following meaning:
- 1.3.1. **Audit Committee** – committee of the supervisory board of the Bank (the “**Supervisory Board**”) on matters of audit, which, according to the Audit Law, is endowed with respective functions of an audit committee and responsible for the conduct of the competition;
- 1.3.2. **website** - the official webpage of the Bank on the Internet ([www.eximb.com](http://www.eximb.com)) with informational resources, which contains information about conducting the competition with ensuring access by legal entities and individuals to these informational resources through the Internet.
- 1.3.3. **informational notice** - an announcement of conducting a tender, which is placed together with the tender documentation on the website.
- 1.3.4. **qualification offer** – an offer on technical, qualitative and other characteristics of the procurement subject, conditions of rendering services, confirmation of professional and technical competence of contestants, their

професійної і технічної компетентності учасників, їх відповідність кваліфікаційним критеріям, строки надання послуг, яку учасник подає відповідно до вимог тендерної документації.

1.3.5. **крок другого етапу конкурсу** – зменшення учасниками конкурсу вартості цінової пропозиції по відношенню до вартості попередньої мінімальної ціни. Другий етап конкурсу включає три кроки зменшення вартості цінових пропозицій.

1.3.6. **тендерна документація** – документація щодо умов проведення конкурсу, яка розкриває інформацію про діяльність Банку, містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, яка затверджується Аудиторським комітетом і оприлюднюється для вільного доступу на веб-сайті Банку.

1.3.7. **претендент** – суб'єкт аудиторської діяльності, який виявив бажання взяти участь у першому етапі конкурсу та подав підтверджуючі документи, передбачені умовами тендерної документації та оголошенням про проведення першого етапу конкурсу.

1.3.8. **підтверджуючі документи** – заява про участь у конкурсі, документи, в яких зазначено правовий статус претендента, склад аудиторів, які безпосередньо виконуватимуть послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності, документи, що підтверджують право на виконання таких робіт, документи, що підтверджують досвід претендента конкурсу та інші документи, визначені Аудиторським комітетом при проведенні конкурсу.

1.3.9. **учасник конкурсу** – претендент, який подав кваліфікаційну пропозицію, у тому числі підтверджуючі документи, що відповідають умовам тендерної документації та опублікованому інформаційному оголошенню про проведення конкурсу, та якого допущено до участі в другому етапі конкурсу.

1.3.10. **цінова пропозиція** – пропозиція учасника, якого допущено до другого етапу конкурсу, щодо вартості надання аудиторських послуг для виконання завдання з обов'язкового аудиту

compliance with qualification criteria, terms of rendering services, which the contestant submits in accordance with the tender documentation.

1.3.5. **the step of the second stage of the competition** - the reduction by the competition contestants of the value of the price offer in relation to the value of the previous minimum price. The second stage of the competition includes three steps to reduce the value of price offers.

1.3.6. **tender documentation** – documentation on terms of the conduct of competition, which discloses information on the Bank's activity, contains tasks on mandatory audit of financial statements, is approved by the Audit Committee and made publicly available on the Bank's website;

1.3.7. **candidate** – auditor, who has expressed a desire to participate in the first stage of the competition and submitted confirming documents, which are required by the tender documentation and the notices on the conduct of the first stage of the competition;

1.3.8. **confirming documents** – application for participation in the competition, documents indicating the legal status of the candidate, composition of auditors, who will directly perform the services of mandatory audit of financial statements, documents confirming the right to perform such works, documents confirming the experience of the candidate, and other documents determined by the Audit Committee during the competition;

1.3.9. **contestant** – a candidate, which submitted a qualification offer, including the confirming documents, that comply with the terms of the the tender documentation and published informational notice on conducting the competition and which has been admitted for participation in the second stage of the competition;

1.3.10. **price offer** – an offer of the contestant, which was admitted to the second stage of the competition, with respect to the price for providing auditing services to fulfil the task on mandatory audit of financial statements

фінансової звітності та інших аудиторських послуг відповідно до тендерної документації.

and other auditing services according to the tender documentation.

- 1.4 Інші терміни, наведені в цьому Порядку, зокрема, «аудитор», «суб'єкт аудиторської діяльності», «аудиторська діяльність», «аудит фінансової звітності», «підприємства, що становлять суспільний інтерес» вживаються у значеннях, наведених у Законі про аудит та інших нормативно-правових актах, які регулюють відносини, що виникають при провадженні аудиторської діяльності.
- 1.4 Other terms used in this Regulation, including “auditor”, “subject of audit activity”, “audit activity”, “audit of financial statements”, “companies of public interest” should be construed as the Audit Law and other legislative and regulatory acts, which govern relationships arising in the course of audit activity determine.
- 1.5 Завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку є надання обґрунтованої впевненості, що приймається і виконується суб'єктом аудиторської діяльності відповідно до вимог Закону про аудит та міжнародних стандартів аудиту шляхом перевірки фінансової звітності та/або консолідованої фінансової звітності Банку (далі разом – фінансова звітність) з метою висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність (або не відповідність) в усіх суттєвих аспектах фінансовому стану Банку, і відповідність вимогам міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та законодавства.
- 1.5 The task of the mandatory audit of the Bank's financial statements is to provide reasonable assurance that is accepted and performed by the subject of audit activity in accordance with the requirements of the Audit Law and international auditing standards by reviewing the financial statements and/or consolidated financial statements of the Bank (hereinafter together - financial statements) for the purpose of rendering an independent opinion of an auditor on its compliance (or non-compliance) in all major aspects with the Bank's financial standing, and compliance with the requirements of the international standards of financial statements or national provisions (standards) of accounting and legislation.
- 1.6 Тендерна документація може містити додаткові завдання щодо надання інших аудиторських послуг, не пов'язаних з обов'язковим аудитом фінансової звітності.
- 1.6 Tender documentation may provide for additional tasks on rendering other auditing services not connected with mandatory audit of financial statements.
- Список додаткових аудиторських послуг визначається Правлінням та виноситься на розгляд Аудиторського комітету до початку проведення конкурсу з пропозицією їх включення до тендерної документації.
- The list of additional auditing services is determined by the Management Board and submitted to the Audit Committee before the commencement of the competition with a proposal to include such services into the tender documentation.
- У випадку включення Аудиторським комітетом додаткових аудиторських послуг до завдань, що містяться у тендерній документації, Аудиторський комітет одночасно проводить конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку та інших аудиторських послуг відповідно до умов цього Порядку.
- In case Audit Committee includes additional auditing services to tasks contained in the tender documentation, the Audit Committee should simultaneously carry out the selection of a subject of audit activity for providing services of mandatory audit of financial statements of the Bank and other auditing services in accordance with the terms of this Regulation.
- 1.7 Національний банк України має право вимагати від Банку розширення предмета аудиторської перевірки в порядку та обсягах, визначених нормативно-правовими актами Національного банку України.
- 1.7 The National Bank of Ukraine has the right to demand from the Bank extension of the subject of an audit examination in the manner and to the extent provided for by the regulatory acts of the National Bank of Ukraine.
- 1.8 Банк до проведення аудиту фінансової звітності
- 1.8 Pending the audit of financial statements, the Bank

укладає з суб'єктом аудиторської діяльності, визначеним для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, договір про надання аудиторських послуг відповідно до вимог законодавства.

1.9 Суб'єкт аудиторської діяльності, визначений для виконання основного завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, відповідно до цього Порядку, також за потреби може надавати Банку неаудиторські послуги на підставі окремих договорів з урахуванням обмежень, встановлених Законом про аудит.

1.10 Складені Аудиторські звіти (висновки) мають відповідати вимогам законодавства України, у тому числі, вимогам Закону про аудит, Положення про порядок подання банком до Національного банку України аудиторського звіту за результатами щорічної перевірки фінансової звітності, затвердженого постановою Правління НБУ №90 від 02.08.2018 р. та міжнародним стандартам аудиту, а також вимогам Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України, затвердженого постановою Правління НБУ №141 від 22.12.2017 р., Положення про порядок регулювання діяльності банківських груп, затвердженого постановою Правління НБУ №254 від 20.06.2012 р., Вимогам до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування), затвердженим рішенням НКЦПФР №2187 від 08.10.2013 р.

1.11 Відбір суб'єктів аудиторської діяльності здійснюється за такими принципами:

- відкритість та прозорість на усіх етапах конкурсу;
- максимальна економія та ефективність;
- добросовісна конкуренція;
- відсутність дискримінації;
- об'єктивна та неупереджена оцінка кваліфікаційних та цінових пропозицій;
- запобігання корупційним діям і зловживанням.

1.12 Банк не встановлює дискримінаційних вимог та забезпечує вільний доступ усіх учасників до

should enter into an audit services agreement with the subject of audit activity determined for carrying out the mandatory audit of the Bank's financial statements as provided in the legislation.

1.9 The subject of auditing activity chosen for the performance of the main task of mandatory audit of the Bank's financial statements, according to the Regulation, and in case of need, may provide non-auditing services to the Bank on the basis of separate agreements, subject to restriction provided for in the Audit Law.

1.10 Audit reports (conclusions) should comply with the requirements of the legislation of Ukraine, including the Audit Law, the Regulation on the order of the bank's submission to the National Bank of Ukraine of audit report on the basis of annual audit of financial statements approved by the Regulation of the Management Board of the NBU No. 90 dated 02.08.2018 and international audit standards, as well as requirements of the Regulation on assessing stability of banks and banking system of Ukraine approved by the Regulation of the Management Board of the NBU No. 141 dated 22.12.2017, Regulation on the procedure of banking groups' activity governance approved by the Regulation of the Management Board of the NBU No. 254 dated 20.06.2012. , Requirements for an audit conclusion that is to be submitted to the National Securities and Stock Market Commission in the composition of the documents for the registration of emission, emission and prospectus of emission of separate types of securities, report on the results of the shares' issue (except for securities of institutions of collective investments) approved by the decision of the NSSMC No. 2187 dated 08.10.2013.

1.11 The selection of subject of audit activity should be carried out in accordance with the following principles:

- openness and transparency at all stages of the competition;
- maximum economy and efficiency;
- fair competition;
- absence of discrimination;
- objective and unbiased assessment of qualification and price offers;
- prevention of corruption actions and misuse.

1.12 The bank should not establish discriminatory requirements and provide the free access of all

участі у першому етапі конкурсу, які відповідають критеріям відбору зовнішнього аудитора державних банків, встановленим Постановою 859 (такі критерії оприлюднюються разом з інформаційним оголошенням про проведення конкурсу та Тендерною документацією на веб-сайті Банку.

## **2. ВИМОГИ ТА КРИТЕРІЇ ВІДБОРУ СУБ'ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ДО УЧАСТІ В ПЕРШОМУ ЕТАПІ КОНКУРСУ**

2.1 Аудиторські послуги можуть надаватися лише суб'єктом аудиторської діяльності, який відповідає вимогам, встановленим Законом про аудит, 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 в частині суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, та який відповідає критеріям відбору зовнішнього аудитора державних банків, встановленим Постановою 859.

2.2 Банк має право прийняти рішення про відхилення кваліфікаційної пропозиції претендента, за наявності таких підстав:

2.2.1. недотримання претендентом визначених статтями 6, 10, 24, 26, 27 та 29 Закону про аудит вимог щодо незалежності аудиторів та аудиторської фірми, активної участі ключового партнера з аудиту у виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, обмежень щодо надання послуг;

2.2.2. у випадку виявлення фактів недотримання претендентом вимог нормативно-правових актів Національного банку України з питань порядку подання банком до Національного банку аудиторського звіту в частині достовірності та розкриття інформації, яка має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами раніше проведених обов'язкових аудитів фінансової звітності банківських установ;

2.2.3. ключовий партнер з аудиту та/або аудитори, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Банку, не має(ють)

contestants to the participation in the first stage of the competition, which meet the criteria for selection of the external auditor of state-owned banks, established by the requirements of Resolution 859 (such criteria are published together with the informational notice on conducting the competition and the tender documentation on the Bank's website.

## **2. REQUIREMENTS AND SELECTION CRITERIA FOR SUBJECTS OF AUDIT ACTIVITY FOR PARTICIPATION IN THE FIRST STAGE OF THE COMPETITION**

2.1 Auditing services may be rendered only by the subject of audit activity, which complies with the requirements set out in the Audit Law with respect to subjects of audit activity, may provide services on mandatory audit of financial statements of companies of public interest, is incorporated in the respective section of the Register of auditors and subjects of audit activity in the part of subjects of audit activity, has the right to carry out mandatory audit of financial statements of companies of public interest, and complies with the criteria of state-owned banks independent auditor selection set out by Resolution 859.

2.2 The Bank should have the right to decide to reject the qualification offer of the candidate, if such grounds are present:

2.2.1. non-compliance by the candidate with the requirements articles 6, 10, 24, 26, 27 and 29 of the Audit Law on independence of auditors and audit firms, active participation of the key audit partner in the performance of the task on mandatory audit of financial statements, restrictions on rendering services;

2.2.2. in case of identification of the facts of non-compliance by the candidate with the requirements of regulations of the National Bank of Ukraine on the procedure for submission by the bank to the National Bank of an audit report in terms of reliability and disclosure of information that should be mandatory included in the audit report upon the results of the previous mandatory audits of financial statements of banking institutions;

2.2.3. key audit partner and / or auditors directly involved in auditing the financial statements of the Bank do not have experience in providing auditing services for carrying out

- досвіду роботи з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності системно важливих банків;
- 2.2.4. наявність в аудиторської фірми, її керівника та/або аудиторів, які за основним місцем роботи працюють в аудиторській фірмі, будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність;
- 2.2.5. наявність в аудиторської фірми застосованого Національним банком України протягом останніх трьох років стягнення за результатами проведення аудиту фінансової звітності банку у вигляді виключення з Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків, ведення якого здійснював Національний банк України до дати введення в дію Закону про аудит;
- 2.2.6. залучення аудиторською фірмою до проведення аудиту фінансової звітності її керівника/аудиторів/ключового партнера з аудиту, які підписували аудиторський звіт банку від аудиторської фірми, до якої протягом останніх трьох років застосовувалося стягнення за результатами проведення аудиту фінансової звітності банку у вигляді виключення з Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків, ведення якого здійснював Національний банк до дати введення в дію Закону про аудит;
- 2.2.7. перевищення семирічного посліпль строку тривалості договірних відносин банку з однією аудиторською фірмою або недотримання дворічного строку нездійснення договірних відносин із цією аудиторською фірмою після семирічного посліпль строку надання аудиторських послуг цьому банку;
- 2.2.8. якщо претендентом є аудиторська компанія, яка є аудитором Банку, та ключовим партнером з завдання є особа, що є відповідальною за обов'язковий аудит Банку вже останні 5 (п'ять) років посліпль.
- 2.2.9. наявності фактів неподання аудиторською фірмою до Національного банку України інформації та документів,
- mandatory audit of financial statements of systemically important banks;
- 2.2.4. the presence with respect to the audit firm, its manager and / or auditors, who have their principal place of work in the audit firm, of any charges that have been applied during the last three years by the body that regulates / regulated the audit activity;
- 2.2.5. the presence with respect to the audit firm of the charges applied by the National Bank of Ukraine during the last three years according to the results of the audit of financial statements of the bank in the form of exclusion from the Register of audit firms that have the right to conduct audit examinations of banks, which was made by the National Bank of Ukraine prior to the date of the Audit Law becoming effective;
- 2.2.6. engagement by the audit firm in the conduct of audit of financial statements of its manager / auditors / key audit partner, who signed the audit report of the bank on behalf of the audit firm, to which during the last three years charges have been applied according to results of the audit of financial statements of the bank in the form of exclusion from the Register of audit firms that have the right to conduct audit examinations of banks, which was made by the National Bank of Ukraine prior to the date of the Audit Law becoming effective;
- 2.2.7. exceeding the seven-year consecutive term of contractual relations of the bank with one audit firm or failure to comply with a two-year term of contractual relations with this audit firm after seven-year consecutive term of providing audit services to this bank;
- 2.2.8. if the contestant is an audit company which is the Bank's auditor and the key engagement partner is the person responsible for the mandatory audit of the Bank for last 5 (five) consecutive years.
- 2.2.9. presence of facts of non-submission of information and documents specified in Articles 9 and 70 of the Banks Law, Articles

визначених статтями 9 та 70 Закону про банки, статтями 31, 35 та 36 Закону про аудит.

31, 35 and 36 of the Audit Law by the audit firm to the National Bank of Ukraine.

2.2.10. невідповідність кваліфікаційної пропозиції умовам тендерної документації та інформаційному оголошенню.

2.2.10. non-compliance of the qualification offer with the conditions of the tender documentation and the informational notice.

2.2.11. невідповідність претендента критеріям відбору зовнішнього аудитора державних банків, встановленим Постановою.

2.2.11. non-compliance of the candidate with the criteria for selection of the external auditor of state-owned banks, established by the Resolution.

2.3 Претенденти, що відповідають вимогам Закону про аудит та щодо яких відсутні підстави віхилення, зазначені в п.2.2 цього Порядку, допускаються до участі в другому етапі конкурсу в порядку, передбаченому цим Порядком.

2.3 Candidates, who comply with the requirements of the Audit Law and which have no reasons to be rejected, as set out in item 2.2 of this Regulation, should be allowed to participate in the second stage of the competition in the manner provided by this Regulation. should

2.4 Забороняється встановлювати в договорі між Банком та третьою стороною вимоги чи критерії до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути визначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, або зазначати перелік суб'єктів аудиторської діяльності, з яких може бути зроблено вибір, або найменування конкретного суб'єкта аудиторської діяльності.

2.4 It is prohibited to establish in the agreement between the Bank and the third person requirements or criteria for subjects of audit activity, which may be determined for provision of services on mandatory audit of the Bank's financial statements, or specify a list of subject of audit activity, from which a choice may be made, or specify a name of a particular subject of audit activity.

### **3. УМОВИ ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ**

### **3. THE TERMS OF THE COMPETITION CONDUCT**

3.1 Банк проводить конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту його фінансової звітності та відповідають вимогам, встановленим законодавством, та критеріям відбору, визначеним Вищим органом.

3.1 The Bank conducts the competition on selection of the subjects of audit activity, which may be appointed for providing services of mandatory audit of financial statements and correspond to the requirements established by the legislation and the selection criteria determined by the Highest body.

3.2 Відповідальним за проведення прозорого конкурсу та підготовку обґрунтованих рекомендацій за його результатами є Аудиторський комітет.

3.2 The Audit Committee is responsible for conducting transparent competition and preparation of substantiated recommendations on the results of the competition.

3.3 Банк зобов'язаний надати на вимогу Інспекції із забезпечення якості Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю підтвердження дотримання процедури відбору та прозорості проведення конкурсу і формування рекомендацій Аудиторського комітету.

3.3 On the request of the Inspection of the quality of the Audit public oversight body, the Bank is obliged to provide the confirmation of compliance with the selection procedure and the transparency of the competition and the development of Audit Committee's recommendations.

3.4 Конкурс проводиться в два етапи.

3.4 The competition is conducted in two stages:

3.5 Перший етап конкурсу включає в себе:

3.5 The first stage of the competition includes:

3.5.1. прийняття рішення про оголошення першого етапу конкурсу, визначення

3.5.1. making decision on announcement of the first stage competition notice, determining the



<p>строків проведення конкурсу, затвердження тексту інформаційного оголошення про проведення конкурсу та тендерної документації;</p>	<p>terms of competition, approving the wording of the informational notice on conducting the competition and tender documentation;</p>
<p>3.5.2. оприлюднення інформаційного оголошення про проведення конкурсу та тендерної документації на веб-сайті Банку;</p>	<p>3.5.2. publication of the informational notice and tender documentation on the Bank's website;</p>
<p>3.5.3. прийняття кваліфікаційних пропозицій та підтверджуючих документів від суб'єктів аудиторської діяльності, які бажають взяти участь у конкурсі;</p>	<p>3.5.3. accepting the qualification offers and confirming documents from the subjects of audit activity wishing to participate in the competition;</p>
<p>3.5.4. розгляд та перевірка поданих кваліфікаційних пропозицій та підтверджуючих документів суб'єктів аудиторської діяльності на відповідність установленим вимогам;</p>	<p>3.5.4. consideration and reviewing the submitted qualification offers and the confirming documents from the subjects of audit activity on the compliance with the established requirements;</p>
<p>3.5.5. визначення учасників конкурсу, яких допущено до другого етапу конкурсу;</p>	<p>3.5.5. determination of contestants, which are admitted to the second stage of the competition;</p>
<p>3.5.6. повідомлення суб'єктів аудиторської діяльності про результати першого етапу конкурсу.</p>	<p>3.5.6. notification of subjects of audit activity on results of the first stage of the competition;</p>
<p>3.6 Другий етап конкурсу включає в себе:</p>	<p>3.6 The second stage of the competition includes:</p>
<p>3.6.1. отримання цінових пропозицій від учасників, яких було допущено до другого етапу конкурсу;</p>	<p>3.6.1. receiving price offers from contestants, which were admitted to the second stage of the competition;</p>
<p>3.6.2. проведення розгляду цінових пропозицій та визначення мінімальної цінової пропозиції;</p>	<p>3.6.2. carrying out the consideration of the price offers and determining the minimum price offer;</p>
<p>3.6.3. повідомлення, щодо мінімальної цінової пропозиції та повторне отримання від них цінових пропозицій з врахуванням мінімального її розміру;</p>	<p>3.6.3. notifying on the minimum price offer and receiving of price offers from them again taking into account its minimum level;</p>
<p>3.6.4. проведення повторного розгляду отриманих цінових пропозицій;</p>	<p>3.6.4. re-evaluation of the received price offers;</p>
<p>3.6.5. повідомлення учасників конкурсу щодо повторної мінімальної цінової пропозиції та отримання від них третьої цінової пропозиції з врахуванням мінімального розміру попередньої мінімальної пропозиції;</p>	<p>3.6.5. notifying the competition contestants regarding the minimum price offer and receiving the third price offer from them taking into account the minimum level of the previous minimum price offer;</p>
<p>3.6.6. підведення підсумків результатів конкурсу після отримання третіх цінових пропозицій, складення звіту з висновками щодо процедури конкурсного відбору та визначення учасників конкурсу і їх кількості, необхідної для подання</p>	<p>3.6.6. summarizing the results of the competition after receiving the third price offers, drafting the report with the conclusions on the selection procedure and determining the competition contestants and their quantity, necessary for submitting the recommendations</p>

рекомендацій Наглядовій раді;

to the Supervisory Board;

3.6.7. прийняття рішення Наглядовою радою про визначення суб'єкта аудиторської діяльності для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку;

3.6.7. making the decision by the Supervisory Board as to the subject of audit activity determined for performance of the mandatory audit of the Bank's financial statements;

3.6.8. повідомлення суб'єктів аудиторської діяльності про результати конкурсу.

3.6.8. informing the subjects of audit activity on the competition results.

#### **4. ПІДГОТОВКА ДО ПРОВЕДЕННЯ ПЕРШОГО ЕТАПУ КОНКУРСУ**

#### **4. PREPARATION FOR THE FIRST STAGE OF THE COMPETITION**

4.1 Рішення про проведення першого етапу конкурсу приймає Аудиторський комітет.

4.1 The Audit Committee should make the decision on the conducting of the first stage of the competition.

4.2 Аудиторський комітет розробляє тендерну документацію для проведення конкурсу. Тендерна документація затверджується Аудиторським комітетом.

4.2 The Audit Committee should develop the tender documentation for competition. Tender documentation should be approved by the Audit Committee.

4.3 Після затвердження тендерної документації Аудиторський комітет розробляє і затверджує інформаційне оголошення про проведення конкурсу.

4.3 After the approval of the tender documentation, the Audit Committee should develop and approve the informational notice on the conduct of the competition.

4.4 Інформаційне оголошення про проведення першого етапу конкурсу має містити:

4.4 Informational notice on the conduct of the first stage of the competition should include:

4.4.1. реквізити Банку (найменування, поштова адреса, телефон, адреса електронної пошти);

4.4.1. Bank's details (name, mailing address, telephone number, e-mail address)

4.4.2. кінцевий строк (дата та час) подання кваліфікаційних пропозицій з підтверджуючими документами;

4.4.2. the deadline (date and time) for submitting qualification offers with confirming documents;

4.4.3. відомості про предмет закупівлі та обсяг послуг;

4.4.3. the subject matter of the procurement and the scope of services;

4.4.4. критерії відбору;

4.4.4. selection criteria;

4.4.5. кінцевий термін формування аудиторського висновку;

4.4.5. the deadline for finalizing the audit conclusion;

4.4.6. строк надання послуг у календарних днях (у разі потреби);

4.4.6. terms for rendering services in calendar days (if necessary);

4.4.7. посилання на веб-сайт Банку, на якому розміщено тендерну документацію;

4.4.7. link to the Bank's website containing the tender documentation;

4.4.8. порядок подання кваліфікаційних пропозицій претендентами (із зазначенням поштової та електронної адреси, на які можуть надаватись/надсилатись кваліфікаційні пропозиції);

4.4.8. the procedure of submitting the qualification offers by the candidates (with indication of the postal address and e-mail, to which qualification offers may be sent);

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.4.9. контактні дані уповноваженої особи Аудиторського комітету на забезпечення проведення конкурсу;</p> <p>4.4.10. іншу інформацію, необхідну для проведення конкурсу.</p>                                                                                                                                        | <p>4.4.9. contact details of the authorised person of the Audit Committee ensuring the conduct of the competition;</p> <p>4.4.10. other information necessary for conducting the competition.</p>                                                                                                                        |
| <p>4.5 Інформаційне оголошення про проведення конкурсу та тендерна документація оприлюднюються на веб-сайті Банку не пізніше 10 робочих днів до кінцевого строку подання кваліфікаційних пропозицій.</p>                                                                                                               | <p>4.5 Informational notice on the conduct of the competition and tender documentation should be published on the Bank's website not later than 10 business days before the deadline for submitting the qualification offers.</p>                                                                                        |
| <p>4.6 Суб'єкти аудиторської діяльності, які виявили бажання брати участь у конкурсі, мають змогу безкоштовно ознайомитись з тендерною документацією, яка розкриває інформацію про діяльність Банку, містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності на веб-сайті Банку та іншу необхідну інформацію.</p> | <p>4.6 Subjects of audit activity willing to participate in the competition may free of charge get acquainted with tender documentation, disclosing the information on the Bank's activity, containing the tasks for mandatory audit of financial statements on the Bank's website and other necessary information .</p> |

## 5. ПОРЯДОК НАДАННЯ КВАЛІФІКАЦІЙНИХ ПРОПОЗИЦІЙ

## 5. PROCEDURE FOR SUBMISSION OF QUALIFICATION OFFERS

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>5.1 Кваліфікаційні пропозиції надаються претендентами особисто на паперових носіях уповноваженій особі Аудиторського комітету за адресою, зазначеною у інформаційному оголошенні з одночасним надсиланням їх сканкопій на електронну пошту Банку, зазначену у інформаційному оголошенні про проведення конкурсу. Разом з кваліфікаційною пропозицією надаються підтверджуючі документи відповідно до опису, наведеного в тендерній документації. Кваліфікаційні пропозиції подаються до закінчення кінцевого строку подання кваліфікаційних пропозицій, зазначеного в інформаційному оголошенні про проведення конкурсу.</p> | <p>5.1 Qualification offers should should be submitted by the candidates personally on paper to the authorized person of the Audit Committee at the address specified in the informational notice with simultaneous sending of their scanned copies to the Bank's e-mail specified in the notice on the conduct of competition or in person in paper form - to the authorized person of the Audit Committee. Confirming documents should be submitted along with the qualification offer in accordance with the description given in the tender documentation. Qualification offers should be submitted before the deadline for submission of qualification offers stated in the informational notice on the conduct of competition.</p> |
| <p>5.2 Вимоги до кваліфікаційної пропозиції та підтверджуючих документів зазначаються у тендерній документації з урахуванням вимог цього Порядку.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>5.2 The requirements to the qualification offers and confirming documents should be specified in the tender documentation taking into account requirements of this Regulation.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>5.3 Загальні вимоги до кваліфікаційної пропозиції та підтверджуючих документів включають:</p> <p>5.3.1. інформацію щодо забезпечення вимог до внутрішньої організації суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності у відповідності до вимог Закону про аудит з детальним описом політик та процедур, розроблених та впроваджених суб'єктом аудиторської діяльності;</p>                                                                                                                                                                                                | <p>5.3 General requirements to the qualification offer and confirming documents should include:</p> <p>5.3.1. information regarding the requirements to the internal organization of the subject of audit activity that has the right to perform the mandatory audit of financial statements in accordance with the requirements of the Audit Law, with a detailed description of policies and procedures developed and implemented by the subject of audit activity;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                |

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>5.3.2. інформацію щодо досвіду надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;</p> <p>5.3.3. детальний графік надання аудиторських послуг, передбачених тендерною документацією.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>5.3.2. information on the experience in mandatory audit of financial statements;</p> <p>5.3.3. a detailed timetable for providing auditing services specified in the tender documentation.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>5.4 Кваліфікаційні пропозиції подаються без зазначення цінової пропозиції.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>5.4 The qualification offers should be submitted without indication of the price offers.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>5.5 Всі документи кваліфікаційної пропозиції від претендента мають бути складені українською мовою (чи перекладені на українську мову) та, якщо вимагається тендерною документацією, англійською мовою, подаватись за підписом уповноваженої особи суб'єкта аудиторської діяльності. Копії документів, що подаються у складі кваліфікаційної пропозиції повинні бути завірені відміткою «Згідно з оригіналом» із зазначенням назви посади, прізвища та ініціалів особи, яка засвідчила копію, її особистого підпису, дати засвідчення копії, засвідченої відбитком печатки (за наявності).</p> | <p>5.5 All documents of the qualification offer of the candidate should be made in Ukrainian (or translated into Ukrainian) and, if required by the tender documentation, in English, signed by the authorized person of the subject of audit activity. Copies of documents submitted as a part of the qualification offer should be certified by the mark "According to the original", indicating the full name and office hold by the person, who certified the copy, his / her personal signature, the date of certification of the copy, certified by affixing the seal (if available).</p> |
| <p>5.6 Кваліфікаційні пропозиції, отримані Банком після закінчення встановленого строку їх подання не розглядаються та повертаються претендентам.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>5.6 Qualification offers obtained by the Bank after the termination of the determined term for their submission should remain without consideration and be returned to the candidates.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>5.7 Кожен претендент має право подати тільки одну кваліфікаційну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання кваліфікаційних пропозицій. Претендент має право ініціювати відкликання або зміну своєї кваліфікаційної пропозиції до закінчення строку подання кваліфікаційних пропозицій.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>5.7 Each candidate has the right to submit only one qualification offer, which cannot be changed after the termination of the term for submission of qualification offers. The candidate has the right to initiate the withdrawal or modification of the qualification offer before the termination of the term of submission of qualification offers.</p>                                                                                                                                                                                                                                   |

## **6. РОЗГЛЯД ТА ОЦІНКА КВАЛІФІКАЦІЙНИХ ПРОПОЗИЦІЙ**

## **6. ANALYSIS AND EVALUATION OF QUALIFICATION OFFERS**

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>6.1 Кваліфікаційні пропозиції претендентів збираються уповноваженою особою Аудиторського комітету.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>6.1 Candidates' qualification offers should be collected by an authorized person of the Audit Committee.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>6.2 Розгляд та перевірка кваліфікаційних пропозицій претендентів здійснюється на засіданні Аудиторського комітету. Аудиторський комітет перевіряє кваліфікаційні пропозиції претендентів, які виявили бажання прийняти участь у конкурсі, на відповідність вимогам, визначеним законодавством, у тому числі Законом про аудит та Постановою 859, тендерній документації та цьому Порядку.</p> | <p>6.2 Analysis and verification of candidates' qualification offers should be carried out at the meeting of the Audit Committee. The Audit Committee should verify qualification offers of the candidates, which have expressed a desire to take part in the competition, on compliance with the requirements determined by the relevant legislation, including the Audit Law and Resolution 859, tender documentation and this Regulation.</p> |
| <p>6.3 За результатами розгляду та перевірки</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>6.3 Based on the results of the analysis and verification</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

кваліфікаційних пропозицій претендентів Аудиторський комітет приймає рішення про допуск претендентів, кваліфікаційні пропозиції яких відповідають встановленим вимогам, до другого етапу конкурсу.

- 6.4 У разі виявлення невідповідності кваліфікаційних пропозицій встановленим вимогам, Аудиторський комітет приймає рішення про відхилення таких пропозицій та недопускає таких суб'єктів аудиторської діяльності до участі у другому етапі конкурсу.
- 6.5 Уповноважена особа Аудиторського комітету направляє засобами електронної пошти кожному претенденту окремо повідомлення про результати першого етапу конкурсу. Претендентам, які пройшли кваліфікаційний відбір додатково направляється запрошення прийняти участь у другому етапі конкурсу. Повідомлення про результати першого етапу конкурсу та запрошення прийняти участь у другому етапі направляються протягом 2-ох робочих днів з дня прийняття Аудиторським комітетом відповідного рішення. Два робочі дні рахуються починаючи з першого робочого дня, наступного за днем прийняття відповідних рішень.

## **7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ ДРУГОГО ЕТАПУ КОНКУРСУ ТА ПРИЗНАЧЕННЯ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**

- 7.1 Претенденти, яких допущено до другого етапу конкурсу переходять у статус учасника конкурсу.
- 7.2 Другий етап конкурсу передбачає три кроки надання цінкових пропозицій учасниками конкурсу.
- 7.3 Учасники конкурсу, мають здійснити перший крок на другому етапі конкурсу та надіслати Банку цінкові пропозиції протягом 5-ти робочих днів з дня прийняття рішення про результати першого етапу конкурсу.

Цінкові пропозиції подаються учасниками особисто на паперових носіях уповноваженій особі Аудиторського комітету за адресою, зазначеною в інформаційному оголошенні про проведення конкурсу. Цінкові пропозиції надаються у запечатаному непрозорому конверті. Цінкові пропозиції, отримані Банком, не підлягають зміні учасниками конкурсу. Цінкові пропозиції, отримані Банком після закінчення строку їх подання не розглядаються та повертаються учасникам конкурсу.

of the candidates' qualification offers, the Audit Committee should decide on the admission of candidates, whose qualification offers comply with the requirements to the second stage of the competition.

- 6.4 In case of identification of non-compliance of the qualification offers with the determined requirements, the Audit Committee should render a decision on rejecting such qualification offers and non-admission of such subjects of audit activity to participation in the second stage of the competition.
- 6.5 The authorized person of the Audit Committee sends by e-mail to each candidate a separate notice on the results of the first stage of the competition. Candidates who have passed the qualifying selection are additionally invited to participate in the second stage of the competition. Notifications of the results of the first stage of the competition and the invitation to participate in the second stage are sent within 2 working days from the date of the Audit Committee's relevant decision. Two working days are counted starting from the first working day following the day of making the relevant decisions.

## **7. THE SECOND STAGE OF THE COMPETITION AND APPOINTMENT OF THE SUBJECT OF AUDIT ACTIVITY PROCEDURE**

- 7.1 The candidates admitted to the second stage of the competition acquire the status of the contestant in the competition.
- 7.2 The second stage of the competition provides for three steps of submitting price offers by the competition contestants.
- 7.3 The competition contestants should make the first step in the second stage of the competition and send the price offers to the Bank within 5 business days from the date of making the decision on the results of the first stage of the competition.

Price offers should be submitted by the contestants personally on paper to the authorized person of the Audit Committee at the address specified in the informational notice on conducting the competition. Price offers should be provided in a sealed opaque envelope. The price offers received by the Bank are not subject to change by the competition contestants. The price offers received by the Bank after the deadline for their submission should not be considered and should be returned to the competition contestants.

Цінові пропозиції учасників, після отримання їх уповноваженою особою Аудиторського комітету зберігаються нерозкритими до засідання Аудиторського комітету. Відповідальність за збереження цінових пропозицій нерозкритими до засідання Аудиторського комітету покладається на уповноважену особу Аудиторського комітету. Після завершення строку подання цінових пропозицій, уповноважена особа Аудиторського комітету впродовж 1 (одного) робочого дня наступного за днем завершення строку подання цінових пропозицій, надсилає засобами електронної пошти всім учасникам конкурсу повідомлення, що цінові пропозиції отримані та будуть розглянуті впродовж 2 (двох) робочих днів. В цих повідомленнях учасники конкурсу ставляться до відома, що після обробки усіх цінових пропозицій Аудиторським комітетом буде визначено мінімальну цінову пропозицію і що вони мають бути готовими до наступних кроків конкурсу, про час і дату яких буде повідомлено додатково. Це повідомлення дублюється засобами телефонного (мобільного) зв'язку.

Аудиторський комітет розглядає цінові пропозиції учасників, здійснює їх оцінку на предмет визначення найбільш економічно вигідних пропозицій щодо надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності (інших послуг, якщо такі послуги передбачені тендерною документацією та інформаційним оголошенням) з урахуванням принципу максимальної економії та ефективності та визначає мінімальну цінову пропозицію. Також, Аудиторський комітет визначає дату проведення наступних кроків другого етапу конкурсу.

- 7.4 Після визначення Аудиторським комітетом пропозиції з мінімальною ціною, уповноважена особа Аудиторського комітету надсилає засобами електронної пошти кожному учаснику конкурсу окремо повідомлення з інформацією щодо мінімальної цінової пропозиції та з пропозицією до 12 год. 00 хв. (у день визначений Аудиторським комітетом) здійснити другий крок другого етапу конкурсу та надати повторно оновлену цінову пропозицію, яку пропонується зменшити по відношенню до вартості попередньої мінімальної ціни. Це повідомлення дублюється за допомогою телефонного (мобільного) зв'язку.

Після завершення часу подання цінових пропозицій, уповноважена особа передає на розгляд Аудиторського комітету отримані цінові

The price offers of the contestants, after receiving them by the authorized person of the Audit Committee, should be kept unopened until the meeting of the Audit Committee. The authorized person of the Audit Committee should be responsible for keeping the price offers unopened until the Audit Committee meeting. After the deadline for submission of price offers, the authorized person of the Audit Committee within 1 (one) business day following the day of the deadline for submission of price offers, sends by e-mail to all competition contestants notifications that the price offers have been received and will be considered within 2 (two) business days. In these notices, the competition contestants are informed that after processing all price offers the Audit Committee will determine the minimum price offer and that they should be ready for the next steps in the competition, the time and date of which will be announced additional. This message is duplicated by means of the telephone (mobile) connection.

The Audit Committee considers the price offers of the competition contestants, assesses them to determine the most economically beneficial offer on rendering services of mandatory audit of financial statements (other services, if such services are provided by tender documents and informational notice) taking into account the principle of maximum economy and effectiveness, and determines the minimum price offer. Also, the Audit Committee determines the date of the next steps of the second stage of the competition.

- 7.4 After the Audit Committee has determined the proposal with the minimum price, the authorized person of the Audit Committee sends by e-mail to each competition contestant a separate message with information on the minimum price offer and with the offer up to 12.00 (on the day determined by the Audit Committee) to make the second step of the second stage of the competition and re-submit an updated price offer which is proposed to be reduced in relation to the value of the previous minimum price. This message is duplicated by means of the telephone (mobile) connection.

After the deadline for submission of the price offers, the authorized person submits the received price

пропозиції.

Аудиторський комітет до 13 год. 00 хв. аналізує отримані пропозиції, визначає нову мінімальну цінову пропозицію та передає цю інформацію уповноваженій особі Аудиторського комітету.

Уповноважена особа Аудиторського комітету надсилає засобами електронної пошти окремо кожному учаснику, повідомлення з інформацією щодо наступної мінімальної цінової пропозиції за результатами другого кроку другого етапу конкурсу та пропозицією до 15 год. 00 хв. (у день визначений Аудиторським комітетом) надати Аудиторському комітету остаточну цінову пропозицію, яку пропонується зменшити по відношенню до вартості мінімальної ціни за результатами другого кроку другого етапу конкурсу. Це повідомлення також дублюється засобами телефонного (мобільного) зв'язку.

О 15 год. 00 хв. (у день визначений Аудиторським комітетом) уповноважена особа Аудиторського комітету припиняє прийом остаточних пропозицій та складає стислий звіт про результати другого етапу конкурсу.

Після завершення останнього кроку другого етапу конкурсу Аудиторський комітет узагальнює результати та визначає остаточну мінімальну цінову пропозицію. У випадку необхідності, також здійснюється оцінка цінових пропозицій щодо надання інших аудиторських послуг, якщо вони визначені тендерною документацією.

7.5 За результатами розгляду та оцінки кваліфікаційних та цінових пропозицій Аудиторський комітет складає звіт з висновками процедури конкурсного відбору, представляє обґрунтовані рекомендації щодо визначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності та надає їх Наглядовій раді. Відповідні рекомендації мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

7.6 Про надані рекомендації Аудиторський комітет інформує учасників другого етапу конкурсу протягом 5 робочих днів з дня прийняття відповідного рішення шляхом відправки простого поштового або електронного повідомлення.

7.7 Суб'єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку визначається Наглядовою радою в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом Банку та положенням про Наглядову раду з числа суб'єктів аудиторської діяльності,

offers to the Audit Committee.

The Audit Committee before 13.00 analyzes the received offers, determines a new minimum price offer and transmits this information to the authorized person of the Audit Committee.

The authorized person of the Audit Committee sends by e-mail separately to each contestant, a message with information about the next minimum price offer based on the results of the second step of the second stage of the competition and the offer until 15.00 (on the day determined by the Audit Committee) to provide the Audit Committee with a final price offer, which is proposed to be reduced in relation to the value of the minimum price based on the results of the second step of the second stage of the competition. This message is also duplicated by means of the telephone (mobile) connection.

At 15.00 (on the day determined by the Audit Committee) the authorized person of the Audit Committee terminates the acceptance of final offers and prepares a brief report on the results of the second stage of the competition.

After completing the last step of the second stage of the competition, the Audit Committee summarizes the results and determines the final minimum price offer. If necessary, price offers for the provision of other audit services are also evaluated, if they are determined by the tender documentation.

7.5 Based on the results of the evaluation and analysis of the qualification and price offers, the Audit Committee draws up a report with the competitive selection procedure conclusions, provides reasonable recommendations on the determination of the subject(s) of audit activity and present them to the Supervisory Board. Relevant recommendations should include at least two proposals on selection of subjects of audit activity for the mandatory audit of financial statements.

7.6 The Audit Committee inform the contestants of the second stage of the competition about the relevant recommendations within 5 business days from the date of the respective decision by sending a letter via regular mail or e-mail.

7.7 The subject of audit activity for the mandatory audit of the Bank's financial statements should be determined by the Supervisory Board according to the procedure specified in the applicable law, the Bank's Charter and the Regulation on the Supervisory Board from among the subjects of audit

які брали участь у конкурсі та відповідають вимогам.

7.8 Визначеним для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності може бути суб'єкт аудиторської діяльності, який відповідає вимогам, встановленим законодавством, у тому числі Законом про аудит, цим Порядком, Постановою 859, критеріям відбору, встановленим Вищим органом, включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»), такий, що має необхідний досвід, та не має обмежень щодо надання аудиторських послуг Банку.

7.9 Аудиторський комітет має право відмінити конкурс на будь-якому етапі, або визнати його таким, що не відбувся, з підстав, зазначених у тендерній документації та в цьому Порядку. Зокрема, такими підставами можуть бути:

7.9.1. відсутність подальшої потреби у проведенні конкурсу;

7.9.2. виявлення факту змови учасників конкурсу з метою впливу на результати конкурсу;

7.9.3. відхилення всіх отриманих кваліфікаційних пропозицій;

7.9.4. отримання менше двох кваліфікаційних пропозицій.

7.10 Інформація про відміну конкурсу з причини подання на участь у конкурсі менше двох кваліфікаційних пропозицій, готується та оприлюднюється за поданням секретаря Аудиторського комітету на веб-сайті Банку впродовж 5 робочих днів після закінчення кінцевого строку подання кваліфікаційних пропозицій. Інформація про відміну конкурсу з інших причин, готується та оприлюднюється за поданням секретаря Аудиторського комітету на веб-сайті Банку впродовж 5 робочих днів з дня прийняття такого рішення.

## **8. УКЛАДЕННЯ ДОГОВОРУ ПРО НАДАННЯ АУДИТОРСЬКИХ ПОСЛУГ**

8.1 Банк, у порядку встановленому законодавством, інформує Національний банк України про визначену Банком для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності аудиторську фірму.

activity, which participated in the competition and meet the requirements..

7.8. For the mandatory audit of financial statements may be selected the subject of audit activity, which meets the requirements established by legislation, including the Audit Law, this Regulation, Resolution 859, selection criteria established by the Highest Body, is included in the Register of Auditors and Audit Entities, (section “Audit entities authorised to conduct mandatory audit of financial statements of companies of public interest), has the necessary experience, and has no restriction for provision of audit services to the Bank.

7.9 The Audit Committee has the right to cancel the competition at any stage, or to declare it failed, on the grounds specified in the tender documentation and in this Regulation. In particular, such grounds may include:

7.9.1. lack of further need to conduct the competition;

7.9.2. discovered collusion of the contestants with the aim of influencing the competition results;

7.9.3. rejection of all received qualification offers;

7.9.4. receiving less than two qualification offers.

7.10 Information regarding the competition cancellation due to the submission of less than two qualification offers should be prepared and published on the Bank's website upon receiving affirmation from the secretary of the Audit Committee within 5 business days after the deadline for submitting qualification offers. Information regarding the competition cancellation due to other reasons should be prepared and published on the Bank's website upon receiving affirmation from the secretary of the Audit Committee within 5 business days from the date of the relevant decision.

## **8. CONCLUSION OF THE AUDIT SERVICES AGREEMENT**

8.1 The Bank, in accordance with the procedure established by the legislation, informs the National Bank of Ukraine on the audit firm determined by the Bank for mandatory audit of the financial statements.



- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>8.2 <b>Банк до проведення аудиту фінансової звітності укладає з суб'єктом аудиторської діяльності, визначеним для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, договір про надання аудиторських послуг відповідно до вимог законодавства та міжнародних стандартів аудиту.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>8.2 Prior to carrying out the audit of financial statements, the Bank enters into an audit services agreement with the auditor selected to perform the mandatory audit of financial statements of the Bank in accordance with the requirements of the legislation and international auditing standards.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>8.3 <b>Наглядова рада затверджує умови договору та встановлює розмір оплати аудиторських послуг суб'єкта аудиторської діяльності, визначеного для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку (інших послуг, якщо такі послуги передбачені тендерною документацією та інформаційним оголошенням. Умови договору про надання аудиторських послуг включають предмет, обсяг аудиторських послуг, розмір і умови оплати послуг, відповідальність сторін, кінцевий строк отримання Банком аудиторського звіту та інші умови відповідно до вимог законодавства.</b></p> | <p>8.3 The Supervisory Board approves the terms of the audit services agreement and establishes the amount of the remuneration for the audit services of the subject of audit activity determined to perform the mandatory audit of financial statements of the Bank (other services, if such services are provided by the tender documentation and informational notice). The terms of the audit services agreement include subject matter, the scope of audit services, the amount and conditions of payment of the remuneration, liability of the parties, the deadline for submitting the audit report to the Bank and other terms in accordance with the requirements of the legislation.</p> |
| <p>8.4 <b>Банк має право укладати договори на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності з тією самою аудиторською фірмою не більше ніж сім років поспіль.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>8.4 The Bank should have the right to enter into agreements on carrying out the mandatory audit of financial statements with the same auditing firm for no more than seven consecutive years.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 9. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

## 9. FINAL PROVISIONS

- |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>9.1 Цей Порядок набирає чинності з моменту його затвердження рішенням Наглядової ради.</p>                                                                                                                                    | <p>9.1 The Regulation should enter into force from the date of its approval by a resolution of the Supervisory Board.</p>                                                                                                                                                 |
| <p>9.2 Зміни та доповнення до цього Порядку затверджуються Наглядовою радою та оформлюються шляхом його викладення в новій редакції. Прийняття нової редакції Порядку автоматично призводить до втрати чинності попередньої.</p> | <p>9.2. Amendments hereto should be approved by a resolution of the Supervisory Board in the form of the new version of the Regulation. Preceding version of this Regulation should lose effect from the effective date of the succeeding version of this Regulation.</p> |
| <p>9.3 У разі невідповідності будь-якої частини Порядку законодавству, в тому числі у зв'язку з прийняттям нових нормативно-правових актів, Порядок буде діяти лише в тій частині, що не суперечить законодавству.</p>           | <p>9.3 In the event of inconsistency between any part hereof and legislation, including due to adoption of new laws and regulations, the Regulation should be effective only so far as it does not contradict the current legislation.</p>                                |
| <p>9.4 Цей Порядок та зміни і доповнення до нього підлягають оприлюдненню на веб-сайті Банку.</p>                                                                                                                                | <p>9.4 This Regulation and amendments hereto should be published on the website of the Bank.</p>                                                                                                                                                                          |

