

ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

I. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Предмет закупівлі: послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Акціонерного товариства «Державний експортно-імпортний банк України» за 2023, 2024 та 2025 роки.

Строк надання послуг: послуги надаються негайно після підписання договору на 2023 рік, з 01.11.2024 та з 01.11.2025 відповідно.

Кінцевий термін формування аудиторського висновку: Звіти незалежного аудитора, Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів (далі – Звіти) за договором надання послуг мають бути надані Банку у строк до 1 квітня 2024, 15 березня 2025 та 15 березня 2026 відповідно.

РЕКВІЗИТИ БАНКУ:

Найменування:	Акціонерне товариство «Державний експортно- імпортний банк України»
Поштова адреса:	Україна, 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 127
Телефон:	0-800-50-44-50
Електронна пошта:	bank@eximb.com

КОНТАКТИ:

Уповноважена особа Аудиторського комітету:	Карлаш Оксана Михайлівна
Номер телефону:	(044) 247-89-30
Електронна адреса для подання пропозицій:	okarlash@eximb.com
Поштова адреса для подання пропозицій:	03150, м. Київ, вул. Антоновича, 127

Проведення конкурсу здійснюється відповідно до вимог законодавства та Порядку 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», затвердженого рішенням наглядової ради Акціонерного товариства «Державний експортно-імпортний банк України» від 17-19 червня 2021 (протокол № 12) (далі – Порядок проведення конкурсу).

Конкурс проводиться в два етапи та передбачає подання кваліфікаційних пропозицій на першому етапі конкурсу та цінових на другому етапі конкурсу.

З Порядком проведення конкурсу можна ознайомитись за посиланням, зазначеним в інформаційному оголошенні про проведення конкурсу.

II. ЗАВДАННЯ ЩОДО ПОСЛУГ З ОBOB'ЯЗKОВОГО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Учасник зобов'язується за завданням АТ «УКРЕКСІМБАНК» (далі – Банк) провести аудит фінансової звітності Банку за роки, що закінчуються 31 грудня 2023 року, 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2025 року, відповідно до вимог чинного законодавства України та нормативно-правових актів Національного банку України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також відповідно 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 2023, 2024 та 2025 роки, яке складається з:

1. Аудит річної окремої та річної консолідованої фінансової звітності Банку станом на 31 грудня фінансового 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.
2. Аудит річної окремої та річної консолідованої фінансової звітності Банку станом на 31 грудня фінансового 2024 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.
3. Аудит річної окремої та річної консолідованої фінансової звітності Банку станом на 31 грудня фінансового 2025 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.
4. Перевірка додаткової інформації банку щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів, 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, за відповідний фінансовий рік.
5. Перевірка інформації та висловлення думки щодо інформації, яка входить до складу Звіту керівництва (Звіту про управління) відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» за відповідний фінансовий рік.

Додатковий обсяг аудиторських послуг до основного завдання:

6. додаткові аудиторські послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності (далі – додаткові аудиторські послуги), стосовно підготовки звітів щодо аудиту фінансової звітності спеціальних проектів міжнародної фінансової організації:
 - 6.1. послуги з аудиту фінансової звітності АТ «Укресімбанк» за окремими напрямками діяльності, а саме: проведення аудиторської перевірки використання коштів в рамках Проекту доступу до довготермінового фінансування («ПДФ») станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, та кумулятивно з дати набуття чинності Угодою про позику від 26.06.2017 №8727-UA.
 - 6.2. послуги з аудиту фінансової звітності АТ «Укресімбанк» за окремими напрямками діяльності, а саме: проведення аудиторської перевірки використання коштів в рамках Додаткового фінансування для протидії COVID-19 в рамках Проекту доступу до довготермінового фінансування («ДФ для ПДФ») станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, та кумулятивно з дати набуття чинності Угодою про позику від 07.06.2021 № 9254-UA.
7. додаткові аудиторські послуги, необхідність в отриманні яких може виникнути за період 2023-2025 років:
 - 7.1. послуги з аудиту фінансової звітності АТ «Укресімбанк» за окремими напрямками діяльності, на підставі рішення про укладання Угоди про позику з Міжнародним банком реконструкції та розвитку в рамках реалізації спільного проекту станом на 31 грудня 2024 року та/або 31 грудня 2025 року, прийнятого уповноваженим органом Банку.
 - 7.2. послуги з огляду (оглядової перевірки) проміжної консолідованої фінансової звітності Банку станом на 30 червня 2024 року та/або 30 червня 2025 року.
 - 7.3. послуги з оглядової перевірки проміжної консолідованої фінансової звітності Банку, що замовлятимуться на підставі рішення уповноваженого органу Банку про залучення коштів шляхом випуску єврооблігацій на міжнародних ринках капіталу, в якому буде передбачено проведення аудитором оглядової перевірки проміжної фінансової звітності Банку за визначений в такому рішенні період.
 - 7.4. професійні послуги з проведення процедур, необхідних для надання листа-комфورتу та інших підтверджень (на основі річної консолідованої фінансової звітності станом на останній звітній період від дати реалізації Банком транзакцій із залучення коштів шляхом випуску Єврооблігацій на міжнародних ринках капіталу та, за необхідності, проміжної консолідованої фінансової звітності за період, визначений уповноваженим органом Банку під час прийняття рішення, пов'язаного з відповідним залученням коштів) для Лід-менеджерів транзакцій із залучення Банком коштів шляхом випуску єврооблігацій на міжнародних ринках капіталу, а також опрацювання іншої документації, яка буде складатися у відношенні до такого випуску.

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 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

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.

ІІІ. 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.

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

1. Заява про участь у Конкурсі;
2. Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи, адреса, контактний номер телефона, електронна пошта та інше);
3. Підтвердження наявності передбачених законодавством України ліцензій, свідоцтв, сертифікатів та термін їх дії;
4. Інформація та/або документи, що підтверджують відповідність учасника кваліфікаційним вимогам, чинним 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, яка містить відомості про відповідність учасника вимогам Постанови Кабінету Міністрів України №859 від 02.10.2019 «Про критерії відбору зовнішнього аудитора державних банків».
 9. Презентація (українською та англійською мовами).

V. ОСНОВНІ УМОВИ ДОГОВОРУ

Оплата Послуг

За надання Послуг Аудитора Замовник сплачує плату за надані Послуги (далі - винагорода). Сума винагороди також включає в себе вартість використання спеціальних технічних засобів, необхідних Аудитору для надання Послуг. У тій мірі, у якій це встановлено українським законодавством, належна Аудитору винагорода за надання Послуг обкладається ПДВ, сума якого додається до її розміру.

VI. ГРАФІК ПЛАТЕЖІВ

	авансовий платіж	проміжний платіж	остаточний розрахунок	
Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2023р та 2024 р.	20%	40%	30%	10%
Умови	від вартості послуг – після укладення договору протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати виставлення рахунку	після початку проведення процедур попереднього аудиту протягом 10 (десяти) робочих днів з дати виставлення рахунку	після надання проектів Звітів протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати виставлення рахунку	після надання Звітів та підписання сторонами договору Акту здачі-приймання послуг протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати виставлення рахунку
Додатковий обсяг аудиторських послуг до основного завдання	20%		80%	
Умови	після початку проведення процедур попереднього аудиту протягом 10 (десяти) робочих днів з дати виставлення рахунку		після надання Звітів та підписання сторонами договору Акту здачі-приймання послуг протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати виставлення рахунку	

VII. ВІДМІНА КОНКУРСУ

1.1 Конкурс може бути відмінений на будь-якому етапі або визнаний таким, що не відбувся, з таких підстав:

1.1.1. відсутність подальшої потреби у проведенні конкурсу;

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

1.1.3. відхилення всіх отриманих кваліфікаційних пропозицій на першому етапі конкурсу;

1.1.4. отримання менше двох кваліфікаційних пропозицій на першому етапі конкурсу.