ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

І. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Предмет закупівлі: послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Акціонерного товариства «Державний експортно-імпортний банк України» за 2026, 2027 та 2028 роки.

Додаткові аудиторські послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності за 2026, 2027 та 2028 роки, а саме:

1.Проведення першого етапу оцінки стійкості Банку, а саме аналіз якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями станом на 01 січня 2027 року (кінець дня 31 грудня 2026 року) у відповідності до вимог Постанови НБУ від 22.12.2017 №141.

2.Проведення першого етапу оцінки стійкості Банку, а саме аналіз якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями станом на 01 січня 2028 року (кінець дня 31 грудня 2027 року) у відповідності до вимог Постанови НБУ від 22.12.2017 №141.

3. Проведення першого етапу оцінки стійкості Банку, а саме аналіз якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями станом на 01 січня 2029 року (кінець дня 31 грудня 2028 року) у відповідності до вимог Постанови НБУ від 22.12.2017 №141.

4. Огляд проміжної скороченої фінансової звітності Банку, підготовленої відповідно до МСБУ 34 «Проміжна фінансова звітність» за 6 місяців, що закінчуються 30 червня 2027 року та 30 червня 2028 року.

Строк надання послуг: послуги надаються з 01.11.2026, з 01.11.2027 та з 01.11.2028 відповідно.

Кінцевий термін надання аудиторського висновку: Звіти незалежного аудитора (далі – Звіти) за договором надання послуг мають бути надані Банку у строк до 15 березня 2027, 15 березня 2028 та 15 березня 2029 відповідно.

Кінцевий термін надання звіту з оцінки стійкості Банку має бути наданий Банку у строк до 14 травня 2027 року, 15 травня 2028 року та 15 травня 2029 року відповідно.

Кінцевий термін надання звіту з огляду проміжної скороченої фінансової звітності встановити на 30 липня 2027 року та 31 липня 2028 року.

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:	Карленко Дар'я, Корпоративний секретар Банку
Номер телефону:	+380664321821
Електронна адреса для подання пропозицій:	dkarlenko@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) (зі змінами від 16 січня 2026 року, протокол №1) (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.

ІІ. ЗАВДАННЯ ЩОДО ПОСЛУГ З ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Учасник зобов'язується за завданням АТ «Укрексімбанк» провести аудит фінансової звітності Банку, підготовленої у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (з урахуванням чинних вимог законодавства щодо XBRL Таксономії) за роки, що закінчуються 31 грудня 2026 року, 31 грудня 2027 року та 31 грудня 2028 року, відповідно до вимог чинного законодавства України та нормативно-правових актів Національного банку України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку з урахуванням вимог Законів України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», «Про банки і банківську діяльність».

Об'єктом аудиторської перевірки є річна 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 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 2026, 2027 та 2028 роки, яке складається з:

1. Аудит річної фінансової звітності Банку станом на 31 грудня 2026 року та за рік, що закінчується цією датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (з урахуванням чинних вимог законодавства щодо XBRL Таксономія);

2. Аудит річної фінансової звітності Банку станом на 31 грудня 2027 року та за рік, що закінчується датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (з урахуванням чинних вимог законодавства щодо XBRL Таксономія);

3. Аудит річної фінансової звітності Банку станом на 31 грудня 2028 року та за рік, що закінчується датою, складеної у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (з урахуванням чинних вимог законодавства щодо XBRL Таксономія);

4.Перевірка додаткової інформації щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів відповідно до вимог Положення про порядок подання Банком до Національного банку України аудиторського звіту за результатами щорічної перевірки фінансової звітності, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 02.08.2018 №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:

а) Проведення першого етапу оцінки стійкості Банку, а саме аналіз якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями станом на 01 січня 2027 року (кінець дня 31 грудня 2026 року) у відповідності до вимог Постанови НБУ від 22.12.2017 №141.

б) Проведення першого етапу оцінки стійкості Банку, а саме аналіз якості активів та прийнятності забезпечення за кредитним и операціями станом на 01 січня 2028 року (кінець дня 31 грудня 2027 року) у відповідності до вимог Постанови НБУ від 22.12.2017 №141.

в) Проведення першого етапу оцінки стійкості Банку, а саме аналіз якості активів та прийнятності забезпечення за кредитним и операціями станом на 01 січня 2029 року (кінець дня 31 грудня 2028 року) у відповідності до вимог Постанови НБУ від 22.12.2017 №141.

г) Огляд проміжної скороченої фінансової звітності Банку, підготовленої відповідно до МСБУ 34 «Проміжна фінансова звітність» за 6 місяців, що закінчуються 30 червня 2027 року та 30 червня 2028 року.

Аудиторська перевірка фінансової звітності Банку здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів Аудиту 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.

III. 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.

IV. ІНФОРМАЦІЯ ТА ДОКУМЕНТИ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЮТЬ ВІДПОВІДНІСТЬ УЧАСНИКАКВАЛІФІКАЦІЙНИМ 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 довільність 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

1. 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. Загальна сума винагороди за цим Договором за три роки складає _____(_____, ___) гривень, крім того ПДВ _____(_____,___) гривень, всього з ПДВ_____ ,_____ (_____,___) гривень (далі – Ціна Договору), та включає:

1.1 Винагорода Аудитора за надання Послуг за 2026 рік складає _____(_____,___) гривень, крім того ПДВ _____ (_____, ____) гривень, всього з ПДВ _____ (_____, ___) гривень;

1.2 Винагорода Аудитора за надання Послуг за 2027 рік складає _____ (_____,____) гривень, крім того ПДВ _____ (_____, ____) гривень, всього з ПДВ _____(_____, ____) гривень.

1.3 Винагорода Аудитора за надання Послуг за 2028 рік складає _____ (_____,____) гривень, крім того ПДВ _____ (_____, ____) гривень, всього з ПДВ _____(_____, ____) гривень.

VI. ГРАФІК ПЛАТЕЖІВ

	авансовий платіж	проміжний платіж	остаточний розрахунок	
Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2026р., 2027 р. та 2028 р.	*20%*	*40%*	*30%*	*10%*
Умови	*від вартості послуг – після укладення договору протягом 10 (десяти) робочих днів з дати виставлення рахунку*	*після початку проведення процедур попереднього аудиту протягом 10 (десяти) робочих днів з дати виставлення рахунку*	*після надання проєктів Звітів протягом 10 (десяти) робочих днів з дати виставлення рахунку*	*після надання Звітів та підписання сторонами договору Акту здачі-приймання послуг протягом 10 (десяти) робочих днів з дати виставлення рахунку*
Додатковий обсяг аудиторських послуг до	*20%*	40%	*40%*	

основного завдання			
Умови	*після укладання договору протягом 10 робочих днів з дати виставлення рахунку*	Після надання проєкту Звітів протягом 10 робочих днів з дати виставлення рахунку	*після надання Звітів та підписання сторонами договору Акту здачі-приймання послуг протягом 10 (десяти) робочих днів з дати виставлення рахунку*

VII. ВІДМІНА КОНКУРСУ

1.1 Конкур 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.