

**Затверджено
Ревізійною комісією
Приватного акціонерного товариства
«Київська кондитерська фабрика «Рошен»**

Рішення від 19.11.2018 року

**Тендерна документація
на проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності
для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
«Київська кондитерська фабрика «Рошен»**

м. Київ 2018 рік

| | | |
|-----------|--|--|
| 1 | Відомості про Замовника: | |
| 1.1. | Повне найменування: | Приватне акціонерне товариство «Київська кондитерська фабрика «Рошен» |
| 1.2. | Скорочене найменування: | ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен» |
| 1.3. | код ЄДРПОУ: | 00382125 |
| 1.4. | Місцезнаходження: | Україна, 03039, м. Київ, проспект Науки, 1 |
| 1.5. | Контакти Замовника: | (044) 531-44-21 |
| 1.6. | Контактна особа: | Головний бухгалтер Дарморос Валентина Іванівна |
| 1.7. | Основні види діяльності: | Виробництво сухарів і сухого печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання |
| 1.8. | Дані щодо діяльності та фінансового стану: | Розміщені у загальному доступі на веб-сайті Товариства: http://kcf.roshen.com/ |
| 2. | Інформація про послугу: | |
| 2.1. | Вид послуги: | Проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен» |
| 2.2. | Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності: | Здійснення аудиторської перевірки повного пакету річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та висловлення аудитором незалежної думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Замовника на 31.12.2018 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності |
| 2.3. | Місце надання послуги: | Україна, 03039, м. Київ, проспект Науки, 1 |
| 2.4. | Строки надання послуги: | Дата початку надання послуг: з моменту набрання чинності Договору про надання аудиторських послуг. Дата закінчення надання послуг: не пізніше 20.04.2019 р. |
| 3. | Проведення конкурсу: | |
| 3.1. | Дата початку проведення конкурсу: | 03.12.2018 р. |
| 3.2. | Кінцевий строк подання документів: | до 17:15 год. 17.12.2018 р. |
| 3.3. | Розгляд та оцінювання наданих пропозицій: | до 04.01.2019 р. |
| 3.4. | Спосіб та строк повідомлення про результати конкурсу: | Повідомлення про результати конкурсу оприлюднюється на веб-сайті Замовника - до 05.02.2019 р. включно. |
| 4. | Недискримінація учасників | Вітчизняні та іноземні учасники всіх форм власності та організаційно-правових форм беруть участь у конкурсі на рівних умовах. |
| 5. | Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну конкурсної пропозиції | Валютою конкурсної пропозиції є гривня. |
| 6. | Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено конкурсні пропозиції | Всі документи, що мають відношення до конкурсної пропозиції повинні бути складені українською мовою. Документи, видані учаснику іншими організаціями (підприємствами, установами), можуть бути складені іншою мовою, при цьому конкурсна пропозиція обов'язково повинна містити переклад зазначених документів українською мовою. Переклад повинен бути посвідчений підписом перекладача та підписом уповноваженої особи учасника і печаткою (у разі використання) учасника торгів. |

| | | |
|-----------|--|---|
| 7. | Вимоги до суб'єктів аудиторської діяльності: | |
| 7.1. | Критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності: | <p>У Конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності», зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суб'єкти аудиторської діяльності можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес; - включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»; - за попередній річний звітний період сума винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг; - не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг цьому підприємству; - суб'єкти аудиторської діяльності можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів. - суб'єкти аудиторської діяльності пройшли перевірку системи контролю якості аудиторських послуг; - у суб'єктів аудиторської діяльності наявний чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог чинного законодавства України; - суб'єкти аудиторської діяльності, їх власники (засновники, учасники), посадові особи та працівники незалежні від Замовника, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень такої юридичної особи (вимога щодо забезпечення незалежності поширюється на звітний період фінансової звітності, що підлягає перевірці, та період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності); - та іншим вимогам, передбаченим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII. |
| 7.2. | До участі в конкурсі не допускаються суб'єкти аудиторської діяльності, які: | <ul style="list-style-type: none"> - не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258- VIII; - подали для участі у конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію; - подали для участі у конкурсі документи не у повному обсязі; - подали для участі у конкурсі документи з порушенням встановленого строку. |
| 8. | Перелік та спосіб надання документів, які надаються для участі у конкурсі: | |
| 8.1. | Для участі у конкурсі суб'єкти аудиторської діяльності надають такі документи (відомості): | <ul style="list-style-type: none"> - загальні відомості про суб'єкт (найменування, код ЄДРПОУ, види діяльності, місцезнаходження, відомості про керівника, контактна особа, адреса електронної пошти, тощо); - копія Виписки з ЄДР або Свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи, чинного на день подання документів; - Копія Статуту, чинного на дату надання, або, у разі відмови від подання повного тексту Статуту – Витяг із Статуту, що містить загальну інформацію, а також відомості щодо |

| | | |
|-----------|----------------------------------|---|
| | | <p>органів управління та їх повноважень або, у разі якщо державна реєстрація або остання зміна установчих/реєстраційних документів відбулась після 01.01.2016р. – копію Опису документів, що надаються державному реєстратору для проведення реєстраційної дії «Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи» з кодом доступу для перегляду установчих та реєстраційних документів в Єдиному державному реєстрі;</p> <ul style="list-style-type: none"> – документи, що підтверджують повноваження посадової особи або представника суб'єкта аудиторської діяльності щодо підпису документів, які подаються для участі у конкурсі (копії документів про призначення/обрання керівника (протокол/рішення відповідного органу суб'єкта аудиторської діяльності, наказ про призначення, копія довіреності, що підтверджує повноваження уповноваженої особи (у разі якщо документи підписує уповноважена особа); – копії передбачених законодавством України ліцензій, свідоцтв, сертифікатів з зазначенням строку їх дії; – копія витягу з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності; – копії витягів з публічних реєстрів аудиторів інших країн (за наявності); – копія рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг; – цінова пропозиція із зазначенням розміру оплати за договором та розрахунок вартості послуг; – проект договору про надання аудиторських послуг; – довідка про підтвердження, що сума винагороди суб'єкта аудиторської діяльності за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг; – лист-запевнення про відсутність у суб'єкта аудиторської діяльності обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг підприємству, що становить суспільний інтерес, підписаний керівником суб'єкта аудиторської діяльності; – довідка про підтвердження відповідності вимогам до внутрішньої організації суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності; – та інша інформація та документи, що підтверджують відповідність критеріям конкурсного відбору, зазначеним у п.7.1 цієї тендерної документації. |
| 8.2. | Порядок подання документів: | <p>Документи для участі у конкурсі подаються особисто або надсилаються за адресою: Україна, 03039, м. Київ, проспект Науки, 1 Або надсилаються електронною поштою: lawyers@condfab.kiev.ua Копії документів, що подаються у складі документів для участі у конкурсі, повинні бути належним чином засвідчені.</p> |
| 9. | Результати конкурсу: | |
| 9.1. | Оцінювання конкурсних пропозицій | Ревізійна комісія, на яку покладено функції аудиторського комітету, оцінює конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору та складає в довільній формі звіт про висновки процедури відбору, |

| | | |
|------|--------------------------------------|---|
| | | <p>який затверджується рішенням Ревізійної комісії. До уваги беруться результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності, які беруть участь у Конкурсі (строк розгляду та оцінювання зазначено у п.3 цієї тендерної документації).</p> <p>Критерієм оцінки конкурсних пропозицій є ціна, досвід, репутація.</p> <p>Ціна конкурсної пропозиції повинна бути визначена учасником з урахуванням всіх податків і зборів, що сплачуються або мають бути сплачені, усіх інших витрат.</p> <p>Учасник відповідає за одержання всіх необхідних дозволів, ліцензій, сертифікатів на предмет послуг, які пропонується надавати за договором, та інших документів, пов'язаних із поданням конкурсної пропозиції, та самостійно несе всі витрати на їх отримання.</p> <p>Витрати учасника, пов'язані з підготовкою та поданням конкурсної пропозиції, не відшкодовуються.</p> |
| 9.2. | Повідомлення про результати конкурсу | <p>Результати Конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності (щонайменше двох), які подаються на розгляд органів Товариства, що призначають суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту його фінансової звітності, оприлюднюються на власному веб-сайті Товариства не пізніше ніж через 2 (два) дні з дня затвердження. Суб'єкти аудиторської діяльності, які пройшли відбір, додатково повідомляються листом про результати Конкурсу.</p> |

ПІДПИС:

Голова Ревізійної комісії Товариства:

Трасківська О. А.
