

Оголошення
проведення конкурсу із відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з
обов'язкового аудиту фінансової звітності за рік, що закінчиться 31.12.2020 та
на 2021, 2022 роки

ПрАТ «ПлазмаТек» (далі – Товариство) запрошує аудиторські фірми для участі у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності для підприємств, що становлять суспільний інтерес (далі – Конкурс) за за рік, що закінчиться 31.12.2020, та на майбутні 2021,2022 роки. Конкурсний відбір проводиться відповідно до ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності, який оприлюднено на офіційному сайті Товариства <http://www.plasmatec.pat.ua> **в розділі інша інформація**)

До Конкурсу запрошуються аудиторські фірми, які відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», включені до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, зокрема до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Метою проведення Конкурсу є вибір на конкурсних засадах аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності ПрАТ «ПлазмаТек» за 2020р, та на майбутні 2021,2022 роки. Фінансова звітність та інша публічна інформація ПрАТ «ПлазмаТек» доступна на веб-сайті Товариства: <http://www.plasmatec.pat.ua>

1.Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності включає:

- 1.1. Аудит фінансової звітності Товариства (українська версія), складеної відповідно до МСФЗ за рік (далі – Фінансова Звітність): Консолідована фінансова звітність за МСФЗ та Звіт незалежного аудитора , Фінансова звітність за МСФЗ та Звіт незалежного аудитора, включаючи річний звіт про управління ПрАТ «ПлазмаТек», відповідно до вимог чинного законодавства та нормативно-правових актів НКЦПФР НКЦПФР, з урахуванням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Не допускаються до участі в конкурсі аудиторські фірми, які не відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, а також компанії, які не мають свідоцтва про проходження контролю якості аудиту та які подали для участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію.

Для участі у конкурсі претенденти подають такі документи:

- коротке резюме про аудиторську фірму (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи та інше);
- наявність передбачених законодавством України ліцензій, свідоцтва, сертифікатів та термін їх дії;
- перелік основних клієнтів із зазначенням контактних осіб та телефонних номерів, по яким є можливість із ними зв'язатись у разі необхідності;

- цінова пропозиція щодо розміру оплати за договором та розрахунок вартості послуг;

- будь-яка інша інформація, яка може бути корисною.

Дата початку проведення конкурсу – 04 вересня 2020 року.

Строк подачі документів – до 20 жовтня 2020 року включно.

Документи надсилайте, будь ласка, електронною поштою на bondar.oksana@plasmatec.com.ua

Контактна особа: фінансовий директор Бондар Оксана Рафхатівна (0432) 55-49-72

Документи, що надійшли після встановленого строку або подані не в повному обсязі, або з порушенням умов Конкурсу, не розглядатимуться.

Додаткова інформація про діяльність ПрАТ «ПлазмаТек» може надаватись у разі необхідності та відповідно до запиту учасника конкурсу.

Про результати конкурсу повідомимо всіх учасників, що приймали участь, електронною поштою.

-

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішенням засідання Наглядової ради
ПрАТ «ПлазмаТек»
« 05» серпня 2019 року

(протокол від 05.08.2019)

Голова Наглядової ради
Кравець С.В.

**ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ З ВІДБОРУ
СУБ'ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МОЖУТЬ
БУТИ ПРИЗНАЧЕНІ ДЛЯ НАДАННЯ ПОСЛУГ З
ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПЛАЗМАТЕК»**

м. Вінниця

2019

ЗМІСТ

- Глава 1. Загальні положення
- Глава 2. Критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
- Глава 3. Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
- Глава 4. Заключні положення

Глава 1. Загальні положення

1.1. Даний Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності (далі за текстом - Порядок) розроблений на підставі Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі за текстом - Закон про аудит), інших законодавчих актів України та нормативно-правових актів Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (далі за текстом - Нацкомфінпослуг).

1.2. Даний Порядок встановлює порядок проведення Приватним Акціонерним Товариством «ПлазмаТек» (далі за текстом - Товариство; підприємство, що становить суспільний інтерес) конкурсу з відбору Товариством суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (далі за текстом - конкурс) і визначає критерії відбору Товариством суб'єктів аудиторської діяльності, які подаються на розгляд органів, що призначають суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.

1.3. Відповідальність за проведення конкурсу покладається на Наглядову Раду Товариства, на яку відповідно до Закону про аудит покладено відповідні функції (надалі по тексту - Наглядова Рада).

1.4. Визначення термінів, які вживаються у цьому Порядку, застосовуються відповідно до Закону про аудит.

Термін "підприємства, що становлять суспільний інтерес" вживається у значенні, наведеному у Законі України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Глава 2. Критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності

2.1. У конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають вимогам, встановленим Законом про аудит, а також таким критеріям відбору:

- суб'єкти аудиторської діяльності можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, включені до розділу 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», та діяльність яких відповідає вимогам Закону про аудит;
- суб'єкти аудиторської діяльності пройшли перевірку системи контролю якості, що

підтверджено відповідним документом Аудиторської палати України;

- за основним місцем роботи має працювати не менше 5 аудиторів;

- загальна чисельність штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань - не менше 10 осіб;

- щонайменше 2 особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до Закону про аудит або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;

- наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладеного відповідно до типової форми договору страхування, затвердженої Нацкомфінпослуг, за погодженням з Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (мінімальний розмір страхової суми за таким договором страхування має становити 10 відсотків суми отриманої винагороди за договорами про надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту суб'єктів суспільного інтересу (без урахування податку на додану вартість) протягом року, що минув, але не менше 10 мільйонів гривень, якщо інше не передбачено законом). При цьому договір страхування повинен діяти протягом усього періоду надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності.

При проведенні конкурсу Наглядова Рада може встановлювати додаткові критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які дозволять найбільш об'єктивно оцінити суб'єктів аудиторської діяльності крізь призми «незалежності», «об'єктивності», «кваліфікації» та «цінової політики».

2.2. Забороняється встановлювати в договорах між Товариством, фінансова звітність якого підлягає перевірці, та третьою стороною вимоги чи критерії до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, або зазначати перелік суб'єктів аудиторської діяльності, з яких може бути зроблено вибір, або найменування конкретного суб'єкта аудиторської діяльності. Положення такого договору, що обмежує вибір для призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту Товариства, є нікчемними.

Товариство зобов'язано негайно поінформувати Інспекцію із забезпечення якості Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (надалі по тексту - Інспекція із забезпечення якості) про спробу третьої сторони встановити зазначені договірні положення або іншим чином вплинути на призначення суб'єкта аудиторської діяльності.

Глава 3. Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності

3.1. Товариство 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 Законом про аудит, та критеріям відбору, визначеним даним Порядком.

3.2. Рішення про оголошення конкурсу приймає Наглядова Рада.

3.3. Конкурс проводиться такими етапами:

1) прийняття рішення про оголошення конкурсу, затвердження тексту оголошення про проведення конкурсу;

2) оприлюднення оголошення про проведення конкурсу на власному веб-сайті (веб-сторінці) Товариства;

3) прийняття документів від суб'єктів аудиторської діяльності, які бажають взяти участь у конкурсі;

4) перевірка поданих документів та суб'єктів аудиторської діяльності на

відповідність установленим вимогам та критеріям;

5) підведення підсумків результатів конкурсу та визначення переможців конкурсу в кількості, необхідній для подання рекомендацій уповноваженому органу Товариства;

б) повідомлення суб'єктів аудиторської діяльності про результати конкурсу.

3.4. Суб'єктам аудиторської діяльності, які виявили бажання брати участь у конкурсі, безкоштовно надається тендерна документація, яка розкриває інформацію про діяльність Товариства та містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

3.5. Перелік документів для участі в конкурсі та спосіб їх подання суб'єктами аудиторської діяльності визначаються Наглядовою Радою та зазначаються в оголошенні про проведення конкурсу.

3.6. Повідомлення суб'єкта аудиторської діяльності про результати конкурсу може здійснюватися одним із доступних способів, обраним таким суб'єктом аудиторської діяльності, зокрема у письмовій формі, засобами електронного чи телефонного зв'язку.

3.7. Наглядова Рада оцінює конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору та складає в довільній формі звіт про висновки процедури відбору. До уваги беруться результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності, які беруть участь у конкурсі.

3.8. За результатами конкурсу Наглядова Рада представляє обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.

3.9. Товариство зобов'язано надати на вимогу Інспекції із забезпечення якості підтвердження дотримання процедури відбору та прозорості проведення конкурсу і формування рекомендацій Наглядової Ради.

Глава 4. Заключні положення

4.1. Даний Порядок набирає чинності з моменту його затвердження рішенням Наглядової Ради Товариства та є чинним до моменту його скасування або до прийняття нового внутрішнього документу, який регулює аналогічні питання, в порядку, встановленому внутрішніми документами Товариства та чинним законодавством України.

4.2. Зміни та доповнення до цього Порядку затверджуються Наглядовою Радою Товариства та оформлюються окремим додатком до цього Порядку або шляхом його викладення в новій редакції. Прийняття нової редакції Порядку автоматично призводить до втрати чинності попередньої.

4.3. У разі невідповідності будь-якої частини Порядку законодавству України, в тому числі в зв'язку з прийняттям нових нормативно-правових актів або удосконалення чинних, Порядок буде діяти лише в тій частині, що не суперечитиме законодавству України.

4.4. Даний Порядок та зміни і доповнення до нього підлягають оприлюдненню на власному веб-сайті (веб-сторінці) Товариства.

Інформація про аудиторську фірму

№ п/п	Питання	Відповіді, докладний опис
1	Повне найменування аудиторської фірми та номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності; код ЄДРПОУ, адреса, контактна інформація (телефон, e-mail, адреса web-сайту), ПІБ контактної особи;	
2	Уключення аудиторської фірми до окремого розділу Реєстру аудиторів (вказати номер в Реєстрі)	
3	Наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладеного відповідно до положень чинного законодавства України, його реквізити та термін дії	
4	Інформацію щодо проходження перевірки системи контролю якості, дата та номер свідоцтва	
5	Досвід роботи аудиторської фірми, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності банку, з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес	
6	Інформація про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в аудиторській фірмі за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності, із зазначенням їх прізвища, імені, по батькові, номера реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;	
7	Інформація щодо кількості штатних кваліфікованих працівників аудиторської фірми, які залучаються до виконання завдань з аудиту фінансової звітності банку з підтвердженням кваліфікації відповідно до статті 19 Закону про аудит або копії чинних сертифікатів (дипломів) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності.	
8	Інформація щодо відсутності (наявності) в аудиторської фірми, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність	

Керівник аудиторської фірми

Дата, підпис

	Анкета аудиторської фірми	Відповідь (так, ні)	Коментар, якщо Так
1	Чи здійснює суб'єкт аудиторської діяльності, або учасник аудиторської мережі, до якої належить такий суб'єкт аудиторської діяльності, безпосередньо або опосередковано надання Банку та/або дочірнім підприємствам (резидентам України) послуг, зазначених у частині четвертій статті 6 Закону про аудит? Якщо так, то вказати періоди їх надання:		
1.1	складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань;		
1.2	консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;		
1.3	ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;		
1.4	розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;		
1.5	надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді;		
1.6	кадрове забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів, у тому числі послуги з надання персоналу, що приймає управлінські рішення та відповідає за складання фінансової звітності;		
1.7	послуги з оцінки;		
1.8	послуги, пов'язані із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації, зокрема проведення процедур, необхідних для підготовки, обговорення та випуску листів-підтверджень у зв'язку з емісією цінних паперів юридичних осіб.		
2	Аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, його власники (засновники, учасники), посадові особи та працівники незалежні від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства ¹ .		
3	Аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, його ключові партнери з аудиту, його власники (засновники, учасники), посадові особи і працівники та інші особи, залучені до надання таких послуг, а також близькі родичі та члени сім'ї зазначених осіб:		

¹ Вимога щодо забезпечення незалежності поширюється на звітний період фінансової звітності, що підлягає перевірці, та період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

3.1	є власниками акцій, емітованих Товариством або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать Товариству опосередковано через інститути спільного інвестування?		
3.2	перебували протягом періодів, зазначених у частині першій ст.10 ЗУ Про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з Товариством, що можуть призвести до конфлікту інтересів?		
4	Аудитор, ключовий партнер з аудиту, посадові особи і працівники суб'єкта аудиторської діяльності та інші залучені особи, які брали участь у наданні послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству, - протягом щонайменше двох років після надання відповідних послуг, чи здійснювали наступну діяльність:	Зазначити, якщо надавалися аудиторські послуги Банку	
4.1	обіймали керівні посади в органі управління Товариства?		
4.2	призначалися аудитором Товариства?		
4.3	призначалися (були обраними) членом виконавчого органу або Наглядової Ради Товариства ?		
5	Чи залежить винагорода суб'єкта аудиторської діяльності за надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства від надання Товариству неаудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності?		
6	Чи надає, та скільки років поспіль суб'єкт аудиторської діяльності Товариству, послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності, крім тих, що зазначені у частині четвертій статті 6 цього Закону? Якщо так, то надати перелік послуг.		
7	Чи надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству та загальна сума винагороди, отримана від Товариства, за кожен з останніх трьох років поспіль перевищувала 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності з обов'язкового аудиту фінансової звітності?		
8	Чи надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, та загальна сума винагороди, отримана від Товариства, щорічно перевищувала 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності впродовж п'яти років поспіль? Якщо так, то надати розрахунок.		

Керівник аудиторської фірми

