

Оголошення конкурсного відбору незалежного аудитора для проведення аудиторських процедур

АТ КБ «ПриватБанк» (далі – Банк) запрошує аудиторські фірми до участі у конкурсі з відбору незалежного аудитора для проведення обов'язкового аудиту річної фінансової звітності за 2022 – 2024 роки з можливістю пролонгації надання послуг на наступні два роки (далі – Конкурс).

До участі у Конкурсі запрошуються аудиторські фірми, які відповідають таким критеріям:

- відповідність кваліфікаційним вимогам претендентів, що вказані у Розділі 5 Порядку проведення конкурсного відбору суб'єкта аудиторської діяльності, затвердженого рішенням Наглядової ради АТ КБ “ПриватБанк” від 25.03.2021, № 17/21¹;
- включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який надає право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
- наявність у суб'єкта аудиторської діяльності не менш як п'яти років досвіду з проведення обов'язкового річного аудиту фінансової звітності державних банків України та/або системно важливих банків, перелік яких визначено Національним банком;
- відсутність у суб'єкта аудиторської діяльності, його керівника та/або аудиторів будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність;
- відсутність у суб'єкта аудиторської діяльності існуючого та/або потенційного конфлікту інтересів і загроз незалежності під час надання аудиторських послуг;
- незастосування до суб'єкта аудиторської діяльності, власників його істотної участі або пов'язаних з ним осіб протягом останніх 12 місяців спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів Україною та/або іноземними державами - членами Організації економічного співробітництва та розвитку, та/або Європейським Союзом.

¹ Посилання на Порядок проведення конкурсного відбору суб'єкта аудиторської діяльності, що розміщений на офіційному сайті Банку: https://static.privatbank.ua/files/poryadok_provedenya_konkursu_subyektiv.pdf

Завдання включає:

- аудит окремої річної фінансової звітності АТ КБ «ПриватБанк» та аудит консолідованої фінансової звітності Групи «ПриватБанк», складених відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, вимог законодавства України, нормативно-правових актів Національного банку з питань нагляду та регулювання діяльності банків та підлягає оприлюдненню в установленому законодавством України порядку;
- надання звіту незалежного аудитора, що буде містити думку про те, чи представлена зазначена вище окрема та консолідована фінансова звітність достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності;
- надання послуг з проведення першого етапу оцінки стійкості банку відповідно до вимог Національного банку України;
- надання звіту про результати першого етапу оцінки стійкості банку;
- надання звіту незалежного аудитора у відповідності до вимог Національного банку України;
- надання листа-інформування Наглядовій раді та Правлінню за результатами аудиту;
- надання (у разі необхідності) за запитом Банку аудиторського звіту, що включає розділ «Звіт про регулятивні та інші вимоги» відповідно вимог Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Інформація та документи, що подаються учасником Конкурсу:

- Комерційна пропозиція, що містить перелік процедур та дій, які будуть здійснені під час надання аудиторських послуг; строки (терміни) надання аудиторських послуг; погодинні ставки та кількість годин роботи в залежності від посади, вартість аудиторських послуг для аудиту за 2022 рік; прогнозована вартість аудиторських послуг за 2023 - 2024 роки; умови оплати;
- Лист-підтвердження на відповідність кваліфікаційним вимогам, що вказані у Розділі 5 Порядку проведення конкурсного відбору суб'єкта аудиторської діяльності на офіційному бланку фірми за підписом керівника фірми або уповноваженої особи (Додаток 1);
- Лист-підтвердження щодо наявності усіх критеріїв відбору, що вказано у Розділі 6 Порядку проведення конкурсного відбору суб'єкта аудиторської діяльності на офіційному бланку фірми за підписом керівника фірми або уповноваженої особи (Додаток 2);
- Документи згідно з переліком, що наведено у Додатку 3 до цього Оголошення.

У разі необхідності, Банк має право вимагати надання додаткових документів / відповідних пояснень до наданих документів

Графік проведення Конкурсу:

Термін проведення конкурсу до 29 листопада 2021 року.

Подання конкурсних пропозицій до 1 жовтня 2021 року.

Конкурсні пропозиції подаються Учасниками конкурсу:

- у паперовому вигляді у конверті з відміткою «На конкурс з відбору аудитора»
на адресу: 01001, м. Київ, Музейний провулок 10, до уваги Лех Денис;

- надсилаються на е-mail ekaterina.majkova@privatbank.ua з обов'язковою копією на Irina.Pilipenko.04@privatbank.ua та valentyna.yarmolenko@privatbank.ua

Додаткова (спеціальна) інформація:

Переможець Конкурсу набуває права надавати Банку послуги з проведення обов'язкового аудиту річної фінансової звітності Банку за 2022 – 2024 роки з можливістю пролонгації надання послуг на наступні два роки.

У зв'язку із обранням суб'єкта аудиторської діяльності незалежним аудитором банку строком більше ніж на 1 рік, (i) договір укладається на щорічній основі; та (ii) перед підписанням договору на другий та кожний наступний роки проводиться щорічне підтвердження аудиторською фірмою-переможцем відповідності кваліфікаційним вимогам та вимогам критеріїв відбору згідно з Порядком проведення конкурсного відбору суб'єкта аудиторської діяльності, що розміщений на офіційному сайті Банку, а також відсутності встановлених чинним законодавством України заборон.

У разі якщо Банк та переможець Конкурсу не дійдуть згоди щодо усіх суттєвих умов надання послуг, Банк має право зупинити співпрацю із обраною фірмою та оголосити новий Конкурс.

Контактна особа:

Майкова Катерина Юріївна, тел: 063-474-82-40,

е-mail: ekaterina.majkova@privatbank.ua

Аудиторському комітету АТ КБ “ПриватБанк”

Лист-підтвердження на відповідність кваліфікаційним вимогам учасника, що вказані у Розділі 5 Порядку проведення конкурсного відбору суб’єкта аудиторської діяльності АТ КБ “ПриватБанк”

Цим листом */найменування Учасника/* (далі - Учасник), в особі */Уповноважена особа/*, підтверджує відповідність Учасника кваліфікаційним вимогам для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності АТ КБ “ПриватБанк”, а саме:

Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

1. Відповідно до підпункту 21 частини 1 статті 1 цього Закону */найменування Учасника/* відповідає критеріям визначення суб’єкту аудиторської діяльності.

2. Відповідно до статті 5 цього Закону:

- загальний розмір частки засновників (учасників) */найменування Учасника/*, які не є аудиторами та/або аудиторськими фірмами, у статутному капіталі не перевищує 30 відсотків;

- посадовою особою, яка відповідно до установчих документів здійснює керівництво */найменування Учасника/*, є лише аудитор;

- керівник */найменування Учасника/* не є керівником іншої юридичної особи, що здійснює підприємницьку діяльність за видами, не сумісними з аудиторською діяльністю;

- аудиторська фірма іноземної держави провадить аудиторську діяльність на території України, за умови її допуску до провадження аудиторської діяльності згідно з національним законодавством країни походження такої аудиторської фірми, якщо ключовий партнер цієї фірми, який проводитиме аудит юридичних осіб, представництва іноземного суб’єкта господарювання або іншого суб’єкта, зареєстрованого в Україні, відповідає вимогам цього Закону до аудитора, відповідності аудиторської фірми вимогам, визначеним цим Законом, а також після включення її до Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності.

3. Відповідно до статті 43 цього Закону */найменування Учасника/* має наявний чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності суб’єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладений відповідно до типової форми договору страхування, затвердженої Національним банком України, за погодженням з Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю.

4. Відповідно до частини 4 статті 4 відсутність в аудитора не погашеної або не знятої в установленому порядку судимості або відсутність протягом останнього року накладання адміністративного стягнення за вчинення правопорушення, пов'язаного з корупцією, а також відсутність застосувань протягом останнього року стягнення у вигляді виключення з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за подання до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності недостовірної інформації.

5. *Інайменування Учасника* не має обмежень, пов'язаних із забезпеченням вимог незалежності та об'єктивності під час надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, відповідно до вимог статті 10 цього Закону;

6. *Інайменування Учасника* не має обмежень, пов'язаних із забезпеченням вимог незалежності та об'єктивності під час надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, відповідно до вимог частини 4 статті 6 та частини 4 статті 27 цього Закону.

7. Відповідно до частини 3 статті 27 Закону про аудит якщо учасник аудиторської мережі, до якої належить суб'єкт аудиторської діяльності, що надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, надає послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону про аудит, нерезиденту, який є материнською компанією та/або дочірнім підприємством Банку, такий суб'єкт аудиторської діяльності повинен провести у зв'язку з цим оцінку загроз незалежності. Суб'єкт аудиторської діяльності може продовжити виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, лише якщо може бути доведено, що надання послуг членом аудиторської мережі материнській компанії (нерезиденту) та/або дочірньому підприємству (нерезиденту) Банку не впливає на незалежність суб'єкта аудиторської діяльності, його професійне судження та аудиторський звіт.

8. Відповідно до частини 3 статті 26 цього Закону 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 та відсутні обмеження, пов'язані з тривалістю надання послуг цьому підприємству.

9. Відповідно до частини 5 статті 30 цього Закону *Інайменування Учасника* забезпечить ротацію аудиторів, залучених до виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Закону України «Про банки і банківську діяльність»

10. *Найменування Учасника* не має обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг АТ КБ "ПриватБанк" (не більше ніж сім років поспіль) відповідно до вимог статті 70 цього Закону.

Іншим вимогам

11. відомості про *Найменування Учасника* не внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

ПІБ, посада уповноваженої особи

підпис, печатка

Аудиторському комітету АТ КБ “ПриватБанк”

Лист-підтвердження на відповідність Учасника критеріям відбору, що вказані у Розділі 6 Порядку проведення конкурсного відбору суб'єкта аудиторської діяльності АТ КБ “ПриватБанк”

Цим листом */найменування Учасника/* (далі - Учасник), в особі */Уповноважена особа/*, підтверджує наявність критеріїв відбору для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ КБ “ПриватБанк”, а саме:

- */найменування Учасника/* включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який надає право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
- */найменування Учасника/* має не менш як п'ять років досвіду з проведення обов'язкового річного аудиту фінансової звітності державних банків України та/або системно важливих банків, перелік яких визначено Національним банком;
- у */найменування Учасника/*, його керівника та/або аудиторів відсутні будь-які стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність;
- */найменування Учасника/* не має існуючого та/або потенційного конфлікту інтересів і загроз незалежності під час надання аудиторських послуг;
- до */найменування Учасника/*, власників його істотної участі або пов'язаних з ним осіб протягом останніх 12 місяців не було застосовано спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи Україною та/або іноземними державами - членами Організації економічного співробітництва та розвитку, та/або Європейським Союзом.

ПІБ, посада уповноваженої особи

підпис, печатка

Перелік документів, що має надати Учасник конкурсу

1. Статут
2. Код ЄДРПОУ
3. Індивідуальний податковий номер
4. Статус платника податку
5. Відомості про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) згідно Єдиного державного реєстра юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.
6. Документ щодо призначення керівника аудиторської фірми.
7. Відомості про особу, уповноважену на підписання конкурсної пропозиції (документ щодо призначення, довіреність).
8. Номер реєстрації Учасника в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.
9. Дані про включення Учасника до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» (інформаційна довідка, видана Аудиторською палатою України).
10. Інформація про кількість штатних кваліфікованих працівників Учасника, які залучатимуться до виконання завдань з аудиту фінансової звітності банку та підтвердили кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» або мають чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності.
11. Інформація про відсутність (наявність) в Учасника, її керівника та/або аудиторів, які працюють в Учасника (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність (інформаційні довідки, видані Аудиторською палатою України/Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю та Національним банком України).
12. Дані свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості, видане учаснику Аудиторською палатою України, або документ, виданий Інспекцією із забезпечення якості Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю.
13. Договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами.