

ПОГОДЖЕНО

Рішення Комітету з питань аудиту
Наглядової ради АТ «АСВІО БАНК»
Протокол № 4
від « 26 » липня 2019 року

КОНКУРСНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

**з відбору суб'єктів аудиторської діяльності з метою призначення для
надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АСВІО БАНК»**

2019

№	I. Загальні положення	
1	2	3
1	Терміни, які вживаються в конкурсній документації	Конкурсна документація розроблена на виконання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – Закон) для проведення конкурсного відбору суб'єктів аудиторської діяльності (далі – аудиторська фірма), які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «АСВІО БАНК», консолідованої фінансової звітності та іншої інформації щодо фінансово-господарської діяльності (далі – Конкурс).
2	Інформація про Банк	
2.1	повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АСВІО БАНК» » (далі- Банк)
2.2	Місцезнаходження, адреса офіційної веб-сторінки	Місцезнаходження: буд. 2, вул. Преображенська, м. Чернігів, 14000. Поштова адреса: буд. 19, б-р. Дружби Народів, м. Київ, 01042. www.asviobank.ua
2.3	посадова особа Банку, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками	Контактна особа Комітету з питань аудиту Наглядової ради (далі – Комітет) – Голова Комітету - уповноважена здійснювати зв'язок з претендентами: Метньова Анастасія Валеріївна, тел. (044) 205-43-45, anastasija.metneva@asviobank.ua
3	Процедура відбору	Запит конкурсних пропозицій
4	Інформація про конкурс	
4.1	найменування предмета (завдання)	аудит річної фінансової звітності, консолідованої фінансової звітності та іншої інформації щодо фінансово-господарської діяльності банку, що складається і подається Банком до Національного банку України 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 – аудит фінансової звітності)
4.2	місце, обсяг надання послуг	Місце надання послуг: 01042, м. Київ, б-р. Дружби Народів, буд. 19. Обсяги: Виконавець повинен надати Банку аудиторські послуги на максимально можливному високому рівні для всебічного та повного дотримання інтересів Банку, забезпечивши при цьому найвищий рівень професіоналізму, який вимагається для надання таких послуг згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності, Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», нормативно-правовими актами Аудиторської палати України та Національного банку України; - звіти Виконавця, складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, повинні ґрунтуватися на результатах надання аудиторських послуг та містити висновок про те, чи представлена фінансова звітність за відповідний календарний рік достовірно, в усіх істотних аспектах у відповідності до МСФЗ.
1	2	3

4.3	строк надання послуг	Надання та отримання послуг здійснюватиметься відповідно до умов договору (укладеного з претендентом - переможцем Конкурсу, виконавцем послуг)
5	Недискримінація учасників	Вітчизняні та іноземні претенденти всіх форм власності та організаційно-правових форм беруть участь на рівних умовах.
6	Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну пропозиції	Валютою пропозиції є національна валюта України - гривня.
7	Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено пропозиції	Усі документи, що мають відношення до конкурсної пропозиції та підготовлені безпосередньо претендентом, повинні бути складені українською мовою (чи з перекладом на українську мову).
II. Порядок подання конкурсних пропозицій		
1	Зміст і спосіб подання конкурсної пропозиції	<p>Конкурсні пропозиції подаються претендентами особисто, або на електронну адресу: anastasija.metneva@asviobank.ua, або на поштову адресу: буд. 19, б-р. Дружби Народів, м. Київ, 01042, АТ «АСВІО БАНК» (з поміткою «Конкурс_аудит»).</p> <p>У конверті мають міститися конкурсна пропозиція та підтвердні документи з їх описом.</p> <p>Всі документи подаються у письмовій формі за підписом уповноваженої посадової особи суб'єкта аудиторської діяльності, прошиті та пронумеровані.</p> <p>Копії документів, що подаються у складі конкурсної пропозиції, повинні бути завірені відміткою «Згідно з оригіналом» із зазначенням назви посади, прізвища та ініціалів особи, яка завірила копію, її особистого підпису, дати завірення копії, засвідченої печаткою (за наявності).</p> <p>Конкурсні пропозиції подаються в строк, зазначений в інформаційному оголошенні.</p>
2	Загальні вимоги до конкурсної пропозиції та підтвердних документів	<ul style="list-style-type: none"> - конкурсна пропозиція має розкривати інформацію щодо забезпечення вимог до внутрішньої організації суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності у відповідності до вимог Закону з детальним описом політик та процедур, розроблених та впроваджених суб'єктом аудиторської діяльності; - розкриття інформації щодо досвіду надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності; - наведення розрахунку вартості і графіку надання аудиторських послуг; - розкриття інформації про достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. <p>Перелік документів, які вимагаються Банком, представлені в додатку.</p>
3	Критерії залучення	Суб'єкт аудиторської діяльності повинен відповідати вимогам,

1	<p>суб'єктів аудиторської діяльності до участі в конкурсі</p>	<p>встановленим Законом для суб'єктів аудиторської діяльності, що мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, які становлять суспільний інтерес, а також наступному:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дані про нього внесені до розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес; - за основним місцем роботи має не менше 5 аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 10 осіб, з яких щонайменше 2 особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності; - сума винагороди якого 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; - не має обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Банку та обмежень, передбачених вимогами статей 6, 10 та 27 Закону; - ключовий партнер з аудиту, аудитори, які безпосередньо залучатимуться для надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, повинні мати досвід роботи з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності банків; - пройшов перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства, протягом останніх трьох років; - має чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог законодавства; - до якого не застосовані персональні спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції); - службова (посадова) особа якого, що підписуватиме конкурсну пропозицію і договір про надання аудиторських послуг, не має не знятої або не погашеної у встановленому законом порядку судимості за злочини, учинені з корисливих мотивів; - відсутні (в т.ч. по відношенню до керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом) будь-які стягнення, що застосовувалися протягом останніх 3-х років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність; - не притягувався протягом останніх 3-х років до відповідальності за порушення, передбачені пунктом 4 частини 2 статті 6 та пункту 1 статті 50 Закону України "Про захист економічної конкуренції"; - не внесений до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.
1	2	3

4	Унесення змін або відкликання конкурсної пропозиції учасником	Претендент має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання. Такі зміни чи заява про відкликання конкурсної пропозиції можуть бути враховані у разі, коли вони отримані Комітетом Банку до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.
---	--	--

III. Подання та розкриття конкурсної пропозиції

1	Кінцевий строк подання конкурсної пропозиції	<p>Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій – 15.08.2019 23:59 год. (за Київським часом).</p> <p>Конкурсні пропозиції, отримані Банком після закінчення строку їх подання не розглядаються.</p> <p>Кожен претендент має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.</p>
2	Дата, час і місце розкриття конкурсних пропозицій	<p>16.08.2019 о 10:00 год. (за Київським часом) за адресою:</p> <p>м. Київ, б-р. Дружби Народів, буд. 19.</p>

IV. Розгляд та оцінка конкурсних пропозицій

1	Розгляд пропозицій	<p>Комітет протягом 10 (десяти) робочих днів з дати закінчення строку приймання конкурсних пропозицій розглядає та перевіряє пропозиції учасників на відповідність визначеним у Законі та конкурсній документації вимогам.</p> <p>Розгляд та перевірка конкурсних пропозицій претендентів здійснюється на засіданні Комітету за результатами якого Комітет приймає рішення про допуск претендентів, пропозиції яких відповідають встановленим вимогам, до участі у Конкурсі.</p> <p>У разі виявлення невідповідності конкурсних пропозицій вимогам, зазначених у Законі та конкурсній документації, Комітет приймає рішення про відхилення таких пропозицій, про що повідомляється учаснику конкурсу (у письмовій формі, засобами електронного або телефонного зв'язку) протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня розкриття конкурсних пропозицій.</p>
2	Оцінка пропозицій	<p>Комітет протягом 10 (десяти) робочих днів з дати ознайомлення з конкурсними пропозиціями оцінює та аналізує дані пропозиції за встановленими критеріями відбору. До уваги Комітету беруться:</p> <ul style="list-style-type: none"> - професійна репутація суб'єкта аудиторської діяльності; - рівень забезпеченості працівниками для виконання завдань з обов'язкового аудиту; - інші критерії відбору відповідно до чинного законодавства. <p>Визначення учасників, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, здійснюється Комітетом з урахуванням критеріїв вартості та строків надання зазначених послуг, а також інших критеріїв.</p>

1	2	3
---	---	---

3	Прийняття рішення щодо призначення	За результатами розгляду та оцінки конкурсних пропозицій Комітетом складається Звіт про висновки процедури відбору з рекомендаціями щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності (далі - Звіт), які мають включати щонайменше двох суб'єктів аудиторської діяльності. Загальний строк розгляду і оцінки конкурсних пропозицій, складання Звіту та рекомендацій не повинен перевищувати 15 (п'ятнадцяти) робочих днів з дня закінчення строку подання конкурсних пропозицій. Комітет надає Звіт на засідання Наглядової ради Банку для підведення підсумків конкурсу та прийняття рішення щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з аудиту фінансової звітності Банку.
4	Інша інформація	Банк може відмінити Конкурс на будь-якому етапі або визнати його таким, що не відбувся, зокрема з таких підстав: <ul style="list-style-type: none"> - відсутність подальшої потреби у проведенні Конкурсу; - виявлення факту змови учасників; - відхилення всіх конкурсних пропозицій; - подання для участі у Конкурсі менше двох конкурсних пропозицій.
5	Відхилення конкурсних пропозицій	Не може бути учасником конкурсу суб'єкт аудиторської діяльності у разі: <ul style="list-style-type: none"> - проведення ним обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку сім років поспіль; - не забезпечення вимог незалежності аудиторської фірми, аудиторів, ключового партнера з аудиту відносно АТ «АСВІО БАНК», що визначені Законом; - не забезпечення ротації аудиторів, що залучаються для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, у відповідності до вимог Закону; - недотримання ним нормативно-правових актів Національного банку з питань порядку подання до Національного банку аудиторського звіту в частині достовірності та розкриття інформації, яка має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами проведення аудиту фінансової звітності банку; - наявності застосованого Національним банком протягом останніх трьох років стягнення за результатами проведення аудиту фінансової звітності банків у вигляді виключення з Реєстру аудиторських фірм, які мали право на проведення аудиторських перевірок банків, ведення якого здійснював Національний банк до дати введення в дію Закону; - залучення до проведення аудиту фінансової звітності Банку керівника/аудитора/ключового партнера з аудиту, які підписували аудиторський звіт банку від аудиторської фірми, до якої протягом останніх трьох років застосовувалося стягнення за результатами проведення аудиту фінансової звітності у вигляді виключення з Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків, ведення якого здійснював Національний банк до дати введення в дію Закону.
1	2	3

V. Договір про надання аудиторських послуг

1	Укладання договору	<p>Аудиторські послуги надаються на підставі договору про надання аудиторських послуг, укладеного між суб'єктом аудиторської діяльності та Замовником.</p> <p>У договорі про надання аудиторських послуг передбачаються предмет, обсяг аудиторських послуг, розмір та умови оплати, відповідальність сторін та інші умови відповідно до вимог законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності.</p> <p>Банк до підписання договору щодо аудиту фінансової звітності інформує про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме ці послуги, Національний банк України. Інформування здійснюється у порядку, що встановлений Національним банком України.</p>
---	---------------------------	---

Перелік документів, які необхідно подати для участі в Конкурсі

I.	Пропозиція аудиторської фірми щодо проведення аудиту фінансової звітності АТ «АСВІО БАНК».	
II.	Загальна інформація	<ol style="list-style-type: none"> 1) лист із зазначенням: повне найменування аудиторської фірми, ідентифікаційний код юридичної особи, адреса; прізвище, ім'я, по батькові контактної особи, телефон, e-mail; адреса офіційної веб-сторінки; 2) коротка історична довідка про діяльність аудиторської фірми; 3) структура власності аудиторської фірми, яка містить перелік учасників, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, найменування, країна резидентства, місцезнаходження.
III.	Досвід та кваліфікація	<ol style="list-style-type: none"> 1) лист із зазначенням кількості штатних кваліфікованих працівників аудиторської фірми, які залучаються 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. 2) лист із зазначенням аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в аудиторській фірмі за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності банку, із зазначенням їх прізвища, імені, по батькові, номери реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності; 3) лист про 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, включаючи банки. <p><i>На підтвердження надати чинні сертифікати працівників аудиторської фірми, що підтверджують їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території України (сертифікати аудитора України) та високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності (сертифікати/дипломи).</i></p>
IV.	Відповідність вимогам	<p>Лист-запевнення стосовно такого:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) сума винагороди аудиторської фірми 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

		<p>відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг;</p> <p>2) відсутність обмежень, визначених статтею 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;</p> <p>3) відсутність в аудиторській фірмі, 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;</p> <p>4) відсутність застосування персональних спеціальних економічних та інші обмежувальних заходів (санкцій);</p> <p>5) відсутність притягнення протягом останніх 3-х років до відповідальності за порушення, передбачені пунктом 4 частини 2 статті 6 та пункту 1 статті 50 Закону України "Про захист економічної конкуренції";</p> <p>6) не внесення до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення;</p> <p>7) службова (посадова) особа, що підписуватиме конкурсну пропозицію і договір про надання аудиторських послуг, не має не знятої або не погашеної у встановленому законом порядку судимості за злочини, учинені з корисливих мотивів.</p> <p><i>На підтвердження надати копії документів:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ документ, який підтверджує внесення аудиторської фірми до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності; ✓ Свідоцтво про проходження перевірки системи контролю якості; ✓ договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог законодавства.
--	--	---

Увага:

відповідальність за достовірність наданої інформації в своїй пропозиції несе учасник Конкурсу.