

Додаток 1 до Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОС КРЕДИТ»

ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОС КРЕДИТ» за 2023 рік

I. Інформація про діяльність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОС КРЕДИТ»

1. Повне найменування українською мовою – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОС КРЕДИТ»;
2. Скорочене найменування українською мовою – ТОВ «СОС КРЕДИТ»;
3. Організаційно-правова форма ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ;
4. Ідентифікаційний код (ЄДРПОУ) – 39487128;
5. Місцезнаходження) – Україна, 04070, місто Київ, вулиця Почайнинська, будинок 23;
6. Засоби зв'язку – телефон +38095-322-0918, email info@sos-credit.com.ua ;
7. Банківські реквізити IBAN UA653005280000026501455000673 - АТ «ОТП Банк», МФО 300528;
8. ПІБ директора – Лагутенко Віталій Петрович;
9. ПІБ головного бухгалтера – Черевань Анастасія Олександрівна;
10. Кількість працівників 61
11. Основні види економічної діяльності (КВЕД): код КВЕД 64.92 Інші види кредитування;
12. Опис діяльності - надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (Ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту видано на підставі Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.01.2017 № 163 «Про переоформлення деяким фінансовим установам діючих ліцензій, у зв'язку зі звуженням виду господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню»).

II. Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності

1. Проведення повного пакету річної фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ станом та за рік, що закінчується, що закінчився 31 грудня 2023 року.
2. Проведення аудиту звітних даних фінансової компанії.
3. Граничний строк проведення аудиту фінансової звітності ТОВ «СОС КРЕДИТ» - не пізніше 31 березня 2024 року.

III. Мета проведення конкурсу з обов'язкового аудиту фінансової звітності

Відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОС КРЕДИТ» за 2023 рік.

У Конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності (далі -Аудитори, Учасники), які відповідають вимогам, що встановлені Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також умовам цього Конкурсу.

IV. Порядок подання конкурсних пропозицій

1. Документи на участь в Конкурсі (конкурсні пропозиції) подаються Учасниками з 04 грудня

2023 року по 11 грудня 2023 року включно в електронному вигляді у формі електронних документів у форматі *.pdf. – на електронну адресу контактної (відповідальної) особи за проведення конкурсу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОС КРЕДИТ» (далі – Товариство, ТОВ «СОС КРЕДИТ»): info@sos-credit.com.ua

Контактна (відповідальна) особа за проведення конкурсу: головний бухгалтер - Черевань Анастасія +38095-322-0918.

Конкурсні пропозиції, що містять перелік процедур та дій, які будуть здійснені під час надання аудиторських послуг, строки (терміни) надання аудиторських послуг, вартість аудиторських послуг та умови оплати – подаються за підписом уповноваженої особи Аудитора. Копії документів, що подаються у складі конкурсної пропозиції у паперовій формі, повинні бути засвідчені підписом уповноваженої особи та печаткою Аудитора (за наявності).

Кожен Учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

2. Аудитор для участі у Конкурсі має відповідати вимогам, визначеним Законом «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також таким критеріям:

- відповідають, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» вимогам, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

- включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

- Аудитор має достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг, відповідно до міжнародних стандартів аудиту;

- має добру репутацію (відсутні протягом двох років поспіль застосування до аудиторської фірми більше 3 разів стягнення у вигляді попередження або зупинення права на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становлять суспільний інтерес);

- може забезпечити достатній рівень забезпеченості працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності (за основним місцем роботи має працювати не менше п'яти аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 10 осіб, з яких щонайменше дві особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності);

- відсутні порушення вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» щодо забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, в тому числі 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:

- не є власниками фінансових інструментів, емітованих юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з такою юридичною особою спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать такій юридичній особі опосередковано через інститути спільного інвестування;

- не беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування;

- не перебували протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів;

- за попередній річний звітний період суми 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 має обмежень пов'язаних із тривалістю надання послуг ТОВ «СОС КРЕДИТ»;
- відсутні обмеження щодо надання послуг передбачені статтею 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
- має чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства України;
- має досвід надання послуг щодо аудиту фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів та досвід проведення аудиту фінансової звітності фінансових компаній;
- має надати інформацію у разі перевищення щорічної загальної суми винагороди суб'єкта аудиторської діяльності 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності підприємству, що становить суспільний інтерес впродовж п'яти років поспіль.

3. Внесення змін або відкликання конкурсної пропозиції Учасником:

- Учасник має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку подання конкурсних пропозицій. Такі зміни чи заява про відкликання конкурсної пропозиції можуть бути враховані у разі, коли вони отримані Аудиторським комітетом ТОВ «СОС КРЕДИТ» до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

4. Конкурсна пропозиція Учасника, що надійшла після встановленого строку, передбаченого п. V цієї Тендерної документації, або документи в ній подані не в повному обсязі чи з порушенням умов проведення цього Конкурсу – не підлягає розгляду Аудиторським комітетом Товариства.

Також конкурсна пропозиція у Учасника не підлягає розгляду якщо: Учасник не відповідає вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Учасник подав для участі у Конкурсі документи, що містять не достовірну інформацію.

V. Строки подання конкурсних пропозицій учасниками

1. Дата оголошення конкурсу та початку проведення конкурсу: – 04 грудня 2023 року;
2. Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій та документів – до 18 години 00 хвилин 11 грудня 2023 року;
3. Дата проведення конкурсу – 13 грудня 2022 року об 11 годині 00 хвилин.

VI. Розгляд конкурсних пропозицій, призначення Учасника та розміщення інформації про результати

1. Проведення конкурсу:

- Аудиторський комітет Товариства оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані Аудиторами, за встановленими критеріями відбору, за результатами оцінки та аналізу складає звіт про висновки процедури відбору.

- За результатами конкурсу Аудиторський комітет Товариства готує обґрунтовані рекомендації щодо призначення Аудитора (Аудиторів) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які включають щонайменше дві пропозиції щодо відбору Аудиторів для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

- Аудиторський комітет Товариства формує пропозиції для Загальних зборів учасників Товариства про призначення Аудитора (Аудиторів) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які включають рекомендації Аудиторського комітету, а також обґрунтовані рекомендації щодо вибору одного Аудитора або групи Аудиторів, які надаватимуть послуги з аудиту спільно.

- Аудитор для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства призначається Загальними зборами учасників Товариства, в порядку, передбаченому Законом

України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» та Статутом Товариства.

2. Розміщення інформації про результати:

- Інформація про результати конкурсу розміщується на офіційному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет.

- Про прийняте Загальними зборами учасників Товариства рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно.

3. Аудиторський комітет Товариства інформує Учасників Конкурсу, яких було рекомендовано до призначення, протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня прийняття цього рішення шляхом відправки простого поштового повідомлення за місцезнаходженням Аудитора або на адресу електронної пошти зазначеної в анкеті Аудитора.

4. Інша інформація:

4.1. Товариство може відмінити конкурс на будь-якому етапі у разі, або визнати його таким, що не відбувся, з підстав, зазначених у конкурсній документації. Зокрема, такими підставами можуть бути:

- відсутності подальшої потреби у проведенні Конкурсу;
- виявлення факту змови претендентів;
- відхилення всіх конкурсних пропозицій.

4.2. Конкурсні пропозиції діють протягом 90 днів з дати завершення конкурсу. Замовник залишає за собою право переглянути результати конкурсу у разі виникнення певних обставин (зміни в документах) Учасників, які суттєво впливають на рішення Товариства та визначити нового переможця конкурсу, про що повідомляється відповідним Учасникам електронною поштою зазначеної в анкеті Аудитора.

VII. Договір про надання аудиторських послуг

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 аудиту.

VIII. Документи та інформація, яка надається Учасниками для участі у Конкурсі

1. Учасники подають такі документи:

1.1. Анкету, яка повинна містити наступну інформацію:

- назву компанії, ідентифікаційний код юридичної особи, адресу, номер та дату видачі свідоцтва, контактну інформацію (телефон, e-mail, адреса веб-сайту), ПІБ контактної особи;
- довідку про діяльність компанії (Аудитора);
- довідку про чисельність працівників та інформацію щодо кваліфікованого персоналу Аудитора (ПІБ та № сертифікату) з діючими сертифікатами, зокрема щодо ключового партнера з аудиту, який буде надавати послуги;
- довідку про досвід із проведення обов'язкового аудиту фінансових установ;
- довідку щодо підтвердження проходження зовнішньої перевірки системи контролю якості;
- визначення обмежень, у разі їх наявності, надавати послуги ТОВ «СОС КРЕДИТ» (у випадках, якщо Аудитор вже співпрацював з Товариством раніше).

1.2. Витяг з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.

1.3. Комерційну пропозицію (перелік послуг, вартість в гривнях, строки та план проведення аудиту).

1.4. Лист-запевнення щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених статтею 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

- 1.5. Інші документи в разі необхідності (за додатковим запитом).
2. Не будуть розглядатися конкурсні пропозиції Аудиторів, які будуть отримані ТОВ «СОС КРЕДИТ» після закінчення строку на їх подання.
3. ТОВ «СОС КРЕДИТ» відхилить конкурсну пропозицію якщо:
- Претендент не відповідає вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
 - Претендент подав для участі у конкурсі документи, що містять не достовірну інформацію;
 - Конкурсна пропозиція подана з порушенням строків та умов встановлених цією Тендерною пропозицією та Оголошенням відкритого конкурсу.