

ПОГОДЖЕНО

Рішення Аудиторського комітету

ТОВ «Альфа-лізинг Україна»

Протокол №2 від «05» березня 2021 року

ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ

**з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені
для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬФА-
ЛІЗИНГ УКРАЇНА»**

№	I. Загальні положення	
1	2	3
	Терміни, які вживаються в Порядку	Порядок розроблений 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 ТОВ «Альфа-лізинг Україна» (далі – Товариство), річної фінансової звітності, звіту про управління та звіту керівництва (далі – Конкурс).
2	Інформація про Товариство	
2.1	повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Альфа-лізинг Україна»
2.2	Місцезнаходження, адреса офіційної веб-сторінки	04073, м. Київ, проспект Степана Бандери, 9 https://a-l.com.ua
2.3	посадова особа Товариство, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками	Контактна особа Аудиторського комітету (далі – Комітет) – член Комітету – Директор департаменту фінансового: Бакунова Аліна Олександрівна, тел. (044) 390-40-16, Alina.Bakunova@a-l.com.ua
3	Процедура відбору	Запит конкурсних пропозицій
4	Інформація про Конкурс	
4.1	найменування предмета (завдання)	аудит річної фінансової звітності, звіту про управління та звіту керівництва, що складається і подається Товариством до органу державної влади, до якого відповідно до законодавства подається фінансова звітність разом з аудиторським висновком, відповідно до вимог законодавства України, нормативно - правових актів Національного банку України та Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – аудит фінансової звітності).
4.2	місце, обсяг надання послуг	Місце надання послуг: 04073, м. Київ, проспект Степана Бандери, 9 Обсяги: Виконавець повинен надати Товариству аудиторські послуги на максимально можливному високому рівні для всебічного та повного дотримання інтересів Товариства, 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, Національного банку України та Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

		- 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.
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	Конкурсні пропозиції подаються претендентами на електронну адресу: Alina.Bakunova@a-l.com.ua, тема листа: «Конкурс на аудит». Надання конкурсних пропозицій здійснюється шляхом надсилання документів (у форматі PDF та MS Word) на електронну пошту контактної особи. Конкурсні пропозиції подаються в строк, зазначений в інформаційному оголошенні. Документи, що надійшли після встановленого строку або подані не в повному обсязі чи з порушенням умов Конкурсу, не розглядатимуться.
2	Загальні вимоги до конкурсної пропозиції та підтвердних документів	Конкурсна пропозиція має розкривати інформацію щодо відповідності критеріям залучення учасника до участі у Конкурсі та істотним вимогам для участі у Конкурсі; Перелік документів, які вимагаються Товариством, представлені в додатку.
3	Критерії залучення учасника до участі у Конкурсі	- Включення аудиторської фірми до окремого розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме: до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». - Досвід роботи аудиторської фірми у сфері аудиту фінансової звітності емітентів цінних паперів, цінні папери яких допущені до торгів на фондових біржах, та підприємств, які відповідно до законодавства України належать до великих підприємств. - Сума винагороди аудиторської фірми 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 за попередній річний звітний період. - Наявність бездоганної репутації, відсутність порушень законодавства України претензій, професійної етики та Міжнародних стандартів аудиту. - Забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності. - Наявність діючого Свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг. - Професійний досвід аудиторської команди, зокрема партнерів, наявність сертифікатів, посвідчень, необхідних документів на право зайняття аудиторською діяльністю. - Відсутність обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариству. - Відсутність передбачених статтею 27 Закону про аудит обмежень щодо надання послуг.
4	Істотні вимоги для участі в Конкурсі	Інформація про команду аудиторів, яка залучається до виконання завдання з аудиту фінансової звітності Товариства роботи: - загальна кількість працівників, - докладний опис запропонованого складу аудиторів, які будуть проводити аудит, кваліфікації та досвіду (надати копії передбачених законодавством України підтверджуючих документів, сертифікатів). Комерційні пропозиції щодо вартості послуг (загальна вартість надання послуг; умови оплати, розрахунок вартості послуг, графік проведення аудиту) з проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства, Звіту про управління та Звіту керівництва і розрахунок вартості послуг, графік проведення аудиту; Досвід роботи на ринку аудиторських послуг та клієнтська база: - інформація про аудиторську фірму, засновників, керівництво; - перелік основних клієнтів у фінансовому секторі України за останні 3 роки; - перелік інших послуг, які надаються.
5	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 Товариства до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.
III. Подання та розкриття конкурсної пропозиції		
1	Кінцевий строк подання конкурсної пропозиції	Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій – 15.03.2021 23:59 год. (за Київським часом). Конкурсні пропозиції, отримані Товариством після закінчення строку їх подання не розглядаються. Кожен претендент має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

2	Дата, час і місце розкриття конкурсних пропозицій	16.03.2021 о 10:00 год. (за Київським часом) за адресою: 04073, м. Київ, проспект Степана Бандери, 9
IV. Розгляд та оцінка конкурсних пропозицій		
1	Розгляд пропозицій	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. 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. 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 (засобами електронного зв'язку) протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня розкриття конкурсних пропозицій.
2.	Оцінка пропозицій	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: - професійна репутація суб'єкта аудиторської діяльності; - рівень забезпеченості працівниками для виконання завдань з обов'язкового аудиту; - інші критерії відбору відповідно до чинного законодавства. Визначення учасників, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, здійснюється Комітетом з урахуванням критеріїв вартості та строків надання зазначених послуг, а також інших критеріїв.
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 Дирекції Товариства для підведення підсумків конкурсу та формування пропозиції для Єдиного учасника Товариства щодо призначення суб'єкту аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.
4	Інша інформація	Товариство може відмінити Конкурс на будь-якому етапі або визнати його таким, що не відбувся, зокрема з таких підстав: - відсутність подальшої потреби у проведенні Конкурсу; - виявлення факту змови учасників; - відхилення всіх конкурсних пропозицій;

		- подання для участі у Конкурсі менше двох конкурсних пропозицій.
V. Договір про надання аудиторських послуг		
1	Укладання договору	Аудиторські послуги надаються на підставі договору про надання аудиторських послуг, укладеного між суб'єктом аудиторської діяльності та Замовником. 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. Товариство до підписання договору щодо аудиту фінансової звітності інформує про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме ці послуги, Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку. Інформування здійснюється у порядку, що встановлений Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Перелік документів, які необхідно подати для участі в Конкурсі

I	Пропозиція аудиторської фірми щодо проведення аудиту фінансової звітності ТОВ «Альфа-лізинг Україна».	
II	Загальна інформація	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	1) лист із зазначенням кількості штатних кваліфікованих працівників аудиторської фірми, які залучаються до виконання завдань з аудиту фінансової звітності Товариства 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 Товариства, 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 Товариства, з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес. <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</i>

		<i>стандартів фінансової звітності (сертифікати/дипломи).</i>
IV	Відповідність вимогам	Лист-запевнення стосовно такого: 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 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг; 2) відсутність обмежень, визначених статтею 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»; 3) відсутність 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; 4) відсутність застосування персональних спеціальних економічних та інші обмежувальних заходів (санкцій); 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"; 6) не внесення до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення; 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. На підтвердження надати копії документів: - документ, який підтверджує внесення аудиторської фірми до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес; - Свідоцтво про проходження перевірки системи контролю якості; - договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог законодавства.

		- Копію Статуту в останній (діючій) редакції або інший установчий документ. - Копію рішення засновників про створення юридичної особи, в разі здійснення діяльності на підставі модельного статуту. - Копію Свідоцтва платника єдиного податку (якщо є його платником). - Копію Свідоцтва платника податку на додану вартість (якщо є його платником). - Витяг з ЄДРЮОФОПГФ, оформлений відповідного до вимог чинного законодавства. - Проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. - Документ, який визначає повноваження особи на підписання договору (протокол зборів про призначення директором, наказ про виконання обов'язків директора, довіреність тощо). - Інша інформація, яка може бути суттєва та корисна.
--	--	--