

Тендерна документація

проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та огляду проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИВІТИС» (далі – Товариство)

I. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Метою проведення Конкурсу є вибір на конкурсних засадах аудиторської фірми для надання послуг зовнішнього аудитора протягом 2025 року та до 31 травня 2026 року, а саме:

- огляду проміжної фінансової звітності Товариства;
- обов'язкового аудиту річної фінансової звітності Товариства;
- надання впевненості щодо річних звітних даних Товариства (для НБУ).

Строк надання послуг: протягом 2025 року та до 31 травня 2026 року.

Кінцевий термін формування аудиторських висновків:

- огляд проміжної фінансової звітності Товариства:
 - до 14.07.2025 – станом на 31.03.2025;
 - до 31.07.2025 – станом на 30.06.2025;
 - до 31.10.2025 – станом на 30.09.2025.
- обов'язковий аудит річної фінансової звітності Товариства - до 30 квітня 2026 року.
- надання впевненості щодо річних звітних даних Товариства (для НБУ) - до 31 травня 2026 року.

РЕКВІЗИТИ ЗАМОВНИКА:

ТОВ «ФК АКТИВІТИС» (код за ЄДРПОУ 38800017), адреса 01104, місто Київ, вул. Болсуновська, будинок 13-15.

КОНТАНКТИ:

Уповноважена особа: Інна ХРИЩЕНЮК

Електронна адреса для подання конкурсних пропозицій:
inna.Khryshcheniuk@activitis.com

Поштова адреса для подання конкурсних пропозицій: 01104, місто Київ, вул. Болсуновська, будинок 13-15

Проведення конкурсу здійснюється відповідно до вимог Порядку 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 «ФІНАНСОВОЇ КОМПАНІЇ АКТИВІТИС», затвердженого Протоколом Загальних зборів учасників від 10 жовтня 2024 року № 10-10-2024

Конкурс проводиться в три етапи .

II. ЗАВДАННЯ ЩОДО ПОСЛУГ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ (далі – САД)

2.1. Огляд проміжної фінансової звітності Товариства станом на 31.03.2025, 30.06.2025, 30.09.2025 та за результатами проведення огляду надання Аудиторського Звіту, складеного відповідно до вимог Міжнародного стандарту завдань з огляду.

2.2. Аудит фінансової звітності Товариства, складеної відповідно до МСФЗ за звітний 2025 рік (далі – Фінансова Звітність), включаючи річний Звіт про управління (Звіт керівництва) Товариства, відповідно до вимог чинного законодавства та нормативно-правових актів Національного Банку України, Національної комісії цінних паперів та

фондовому ринку, а також вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті у якості Національних стандартів аудиту (далі – МСА), з урахуванням вимог Законів України «Про фінансові послуги та фінансові компанії», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

2.3. Перевірка та надання Звіту з впевненості щодо звітних даних Товариства за 2025 рік, згідно з вимогами Постанови ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

ІІІ. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ ПІДПРИЄМСТВА ЩО СТАНОВИТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС

Фінансова звітність та інша публічна інформація ТОВ «ФК АКТИВІТИС» доступна на офіційному веб-сайті Товариства за посиланням: <https://activitis.com/reports/>.

Додаткова інформація про діяльність Товариства має надаватися у разі необхідності та відповідно до запиту учасника конкурсу.

ІV. ПОРЯДОК ПОДАННЯ КОНКУРСНИХ ПРОПОЗИЦІЙ

4.1. Конкурсні пропозиції надсилаються в електронному вигляді на електронну пошту уповноваженої особи Товариства: inna.Khryshcheniuk@activitis.com або поштову адресу Товариства: 01104, місто Київ, вул. Болсуновська, будинок 13-15.

Контактна (уповноважена) особа Товариства за проведення конкурсу: начальник служби внутрішнього аудиту – ХРИЩЕНЮК Інна (inna.Khryshcheniuk@activitis.com)

Кожен учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію.

Всі документи подаються українською мовою у письмовій формі за підписом уповноваженої посадової особи суб'єкта аудиторської діяльності, прошиті та пронумеровані. 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 копії, її особистого підпису, засвідченого печаткою (за наявності). Документи в електронному вигляді надсилаються з КЕП/УЕП з кваліфікованим сертифікатом уповноваженої посадової особи суб'єкта аудиторської діяльності.

4.2. У конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які:

1) відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про фінансові послуги та фінансові компанії», Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (далі-Закон про аудит) до Аудиторів, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

2) включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;

3) у суб'єктів аудиторської діяльності за попередній річний звітний період сума винагороди, отримана від кожного підприємства, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг;

4) не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариства, а також обмежень, що передбачені ст. 27 Закону про аудит;

5) можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту;

6) за основним місцем роботи має працювати не менше 5 (п'яти) аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання

завдань, не менше 10 (десяти) осіб, з яких щонайменше дві особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону про аудит або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;

7) пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства;

8) мають чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства;

9) відсутні порушення вимог щодо забезпечення незалежності САД, в тому числі аудитор, САД, 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, зокрема, не перебували протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 Закону про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, якій надаються аудиторські послуги, що можуть призвести до конфлікту інтересів;

4.3. Конкурсна пропозиція має містити:

- розкриття інформації щодо досвіду надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- наведення детального розрахунку вартості і графіку надання аудиторських послуг.

4.4. Претендент 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 Товариством до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

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

V. СТРОКИ ПОДАННЯ КОНКУРСНИХ ПРОПОЗИЦІЙ

5.1. Конкурсні пропозиції подаються в строк до 31.05.2025р.

5.2. Строк дії конкурсних пропозицій повинен бути не менше ніж 90 днів з дати їх подання.

5.3. Конкурсні пропозиції, отримані замовником після закінчення строку їх подання, не розглядаються.

VI. РОЗГЛЯД ТА ОЦІНКА КОНКУРСНИХ ПРОПОЗИЦІЙ

6.1. Конкурс проводиться у три етапи.

На першому етапі служба внутрішнього аудиту протягом 3 робочих днів з дати закінчення строку приймання конкурсних пропозицій розглядає та перевіряє на відповідність вимогам визначених у Законі про аудит та тендерній документації пропозиції претендентів, які виявили бажання прийняти участь у конкурсі.

6.2. За результатами розгляду та перевірки пропозицій претендентів **служба** внутрішнього аудиту приймає рішення про допуск претендентів, пропозиції яких відповідають встановленим вимогам, до участі у конкурсі. У разі виявлення невідповідності конкурсних пропозицій вимогам зазначених у Законі про аудит та тендерній документації приймається рішення про відхилення таких пропозицій. Інформування про допуск до конкурсу, відмову в участі у конкурсі або відхилення пропозиції надсилається претенденту на участь в конкурсі протягом 5 робочих днів з дня прийняття такого рішення на електронну пошту претендента.

6.3. На другому етапі **служба** внутрішнього аудиту оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані учасниками, за встановленими критеріями відбору. Відділ внутрішнього аудиту має право запросити на дане засідання учасників конкурсу.

6.4. Визначення учасників, які можуть бути рекомендовані для надання послуг зовнішнього аудиту фінансової звітності Товариства, здійснюється службою внутрішнього аудиту з урахуванням цінкових та нецінових критеріїв оцінки, що зазначені у тендерній документації. До уваги беруться результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності, які беруть участь у конкурсі.

6.5. Служба внутрішнього аудиту в особі начальника служби надає Наглядовій раді Товариства (у разі відсутності - Загальним зборам учасників Товариства) Звіт про висновки процедури відбору учасників, які брали участь у конкурсі для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. Відповідний звіт має включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності.

6.6. На третьому етапі конкурсу Наглядова рада Товариства (у разі відсутності - Загальні збори учасників Товариства) розглядає Звіт про висновки процедури відбору учасників та приймають за пропозиціями, наданими у ньому, рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

6.7. На підставі рішення Наглядової ради Товариства (у разі відсутності - Загальних зборів учасників Товариства) про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності служба внутрішнього аудиту інформує учасника конкурсу засобами електронної пошти.

ВІІ. ГРАФІК ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ

7.1. Термін подачі конкурсних пропозицій з **1 березня 2025 року до 31 травня 2025 року (включно)**.

7.2. Конкурсна пропозиція надсилається на електронну адресу: inna.Khryshcheniuk@activitis.com або поштову адресу Товариства: 01104, місто Київ, вул. Болсуновська, будинок 13-15.

Контактна особа:

Начальник служби внутрішнього аудиту Хрищенко Інна Тел. (073) 750 74 03.

7.3. Інформування переможця Конкурсу здійснюється службою внутрішнього аудиту після затвердження результатів Конкурсу Загальними зборами Товариства.

7.4. Товариство зберігає за собою право не розглядати пропозиції, що надійшли після встановленого терміну, подані не в повному обсязі або з порушенням умов Конкурсу.

Заздалегідь вдячні за Вашу зацікавленість щодо участі у Конкурсі.