ТЕНДЕРНА (КОНКУРСНА) ДОКУМЕНТАЦІЯ
на закупівлю послуг:
"Бухгалтерські та аудиторські послуги"

"Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ"
за 2022 та 2023 роки.

м. Нікополь

№	I. Загальні положення	
1.	**Терміни, які вживаються в тендерній документації**	Тендерна документація розроблена на виконання вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VIII від 21.12.2017р. (далі по тексту – Закон) з метою проведення конкурсного відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Замовника (далі по тексту – Конкурс). У цій документації терміни вживаються у значеннях, наведених у Законі України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", Законі України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших нормативно-правових актах, які регулюють відносини, що виникають при провадженні аудиторської діяльності.
2.	**Інформація про замовника**	
2.1.	повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЬЮ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ"
2.2.	місцезнаходження	53201, Дніпропетровська обл., м. Нікополь, проспект Трубників, 56
2.3.	Контактні особи замовника, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками	**Касьянова Марина Юріївна** **Електронна адреса:** Marina Yu. Kasyanova@m.interpipe.biz **Черников Іван Васильович** **Електронна адреса:** Ivan.Chernikov@m.interpipe.biz **Тел.** 067 633 81 03
3.	**Процедура придбання послуг**	Відкритий конкурс
3.1.	Дата початку проведення конкурсу	В строки, що зазначені в інформаційному повідомленні про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Замовника. Дата початку проведення конкурсу 17 лютого 2022 року
3.2.	Строк подачі документів	
4.	**Інформація про предмет конкурсу із надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності**	
4.1.	назва предмета конкурсу	Надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності .
4.2.	обсяг надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності	Відповідно до завдання щодо послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності (Додаток 4).
4.3.	строк надання послуг, виконання робіт	Надання та отримання послуг здійснюватиметься відповідно до умов договору, укладеного з учасником (претендентом) - переможцем конкурсу, виконавцем послуг.
5.	**Недискримінація учасників**	У конкурсі на рівних умовах можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, що включені до розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".
6.	**Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну конкурсної пропозиції**	Валютою конкурсної пропозиції є національна валюта України – гривня. Розрахунки за послуги здійснюватимуться безготівково у національній валюті України згідно з Договором.
7.	**Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено**	Усі документи, що мають відношення до конкурсної пропозиції та підготовлені безпосередньо Учасником, повинні бути складені українською мовою.

	конкурсні пропозиції	Якщо в складі конкурсної пропозиції надається документ, що складений іншою мовою, ніж українська, Учасник надає переклад цього документу. Якщо Учасник конкурсу є нерезидентом України, він може подавати свою конкурсну пропозицію англійською мовою з обов'язковим перекладом українською мовою.
II. Порядок подання конкурсних пропозицій		
1.	**Зміст і спосіб подання документації з проведення відкритого конкурсу**	Учасник подає Замовнику необхідні документи через торгівельний майданчик https://tender.interpipe.biz/ та/або засобами електронної пошти на адресу, яка зазначена в інформаційному повідомленні про проведення конкурсу з відбору суб'єкта оціночної діяльності. Пакет документів має містити конкурсну пропозицію (Додаток 1) та скановані копії підтверджуючих документів, що подаються для участі у конкурсі (Додатки 2 та 3) згідно вимог інформаційного повідомлення про проведення конкурсу з відбору суб'єкта оціночної діяльності. Документи, що подаються, мають бути викладені українською мовою та засвідчені підписом уповноваженої особи суб'єкта оціночної діяльності. Скановані копії, що подаються у складі конкурсної пропозиції повинні бути завірені підписом уповноваженої особи. Відмітка про засвідчення копії документа складається зі слів "Згідно з оригіналом", назви посади співробітника відповідального за виготовлення, засвідчення та видавання копій, його особистого підпису, ініціалів та прізвища, дати засвідчення та скріплюється відбитком печатки (за наявності). Використання факсимільного підпису на документах, що нада-ються та при завірянні документів не допускається. До розгляду не приймаються документи та копії документів, які мають підчистки, дописки, закреслені слова, інші незастережні виправлення або написи олівцем, а також мають пошкодження, внаслідок чого їх текст неможливо прочитати. Копії документів мають бути належної якості, відповідати оригіналу, тобто повністю відтворювати інформацію оригіналу (текст, фото та реквізити документів). Відповідальність за достовірність та зміст інформації, викладеної в документах, які подані у складі конкурсної пропозиції, несе Учасник. Кожен Учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.
2.	**Загальні вимоги до конкурсної пропозиції та підтверджувальних документів**	- 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; - розкриття інформації щодо досвіду суб'єкта аудиторської діяльності надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності; - наведення розрахунку вартості і графіку надання аудиторських послуг; - розкриття інформації про достатній рівень кваліфікації та досвід аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту. Перелік документів, які вимагаються Замовником (Додаток №3).
3.	**Інформація про технічні, якісні та кількісні**	Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета конкурсу зазначені в Додатку №4.

	характеристики предмета конкурсу	
4.	**Критерії залучення суб'єктів аудиторської діяльності до участі в конкурсі**	Аудиторські послуги можуть надаватися лише суб'єктом аудиторської діяльності, якому таке право надано в порядку та на умовах, визначених Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та який: 1) відповідає встановленим Законом вимогам до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес; 2) включений до розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"; 3) 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; 4) не має обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариству та одночасним наданням неаудиторських послуг, зокрема: - складанням податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництвом юридичних осіб у спорах із зазначених питань; - консультуванням з питань управління, розробки і супроводженням управлінських рішень; - веденням бухгалтерського обліку і складанням фінансової звітності: - розробкою та впровадженням процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері; - наданням правової допомоги у формі послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; веденням переговорів від імені юридичних осіб; представництвом інтересів у суді: - кадрового забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів, у тому числі послуг з надання персоналу, що приймає управлінські рішення та відповідає за складання фінансової звітності; - послуг з оцінки; - послуг, пов'язаних із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації, зокрема проведенням процедур, необхідних для підготовки, обговорення та випуску листів-підтверджень у зв'язку з емісією цінних паперів юридичних осіб; 5) не має упродовж двох останніх років, що передують даті проведення конкурсу: - порушень міжнародних стандартів аудиту; - порушень Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"; - фактів невиконання обов'язкових до виконання рекомендацій за результатами проведення перевірки контролю якості аудиторських послуг; 6) може забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвід аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту; 7) 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 або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності; 8) пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства; 9) мають чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства; 10) суб'єкт аудиторської діяльності, його власники (засновники, учасники), посадові особи та працівники є незалежними від Товариства, в тому числі не є: - афілійованими особами Товариства; - афілійованими особами посадової особи Товариства; - особами, які надають консультаційні послуги Товариству.
5.	**Забезпечення конкурсної пропозиції**	Не вимагається.
6.	**Унесення змін або відкликання конкурсної пропозиції учасником**	Учасник конкурсу має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання. Такі зміни чи заява про відкликання конкурсної пропозиції враховуються у разі, коли вони отримані до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.
III. Подання та розкриття конкурсних пропозицій		
1.	**Строк подання конкурсної пропозиції**	Конкурсні пропозиції подаються у строки, зазначені в інформаційному повідомленні про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Замовника. Конкурсні пропозиції, отримані Замовником після закінчення строку їх подання, який зазначено в інформаційному повідомленні про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, не розглядаються. Кожен Учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.
2.	**Дата та час розкриття конкурсних пропозицій**	Дата і час розкриття конкурсних пропозицій визначаються електронною системою закупівель автоматично.
IV. Розгляд та оцінка конкурсних пропозицій		
1.	**Проведення оцінки конкурсної пропозиції**	Замовник розглядає конкурсні пропозиції на відповідність технічним вимогам, визначеним у документації з проведення відкритого конкурсу, визначає відповідність Учасників кваліфікаційним критеріям, проводить оцінку конкурсних пропозицій. Замовник визначає переможця конкурсу з числа учасників, конкурсні пропозиції яких не було відхилено, на основі критеріїв оцінки, зазначених у тендерній документації. Оскільки закупівля послуги виконується не за окремо розробленою специфікацією (технічним проектом) та для такого виду послуг існує постійно діючий ринок, тому критерієм оцінки конкурсних пропозицій є ціна (з урахуванням усіх податків, зборів та передбачених Законом відрахувань). При оцінці конкурсних пропозицій також можуть враховуватись й інші критерії оцінки. Зокрема такі, як: - результати контролю якості аудиторських послуг; - досвід надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту

		фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес; - професійна репутація суб'єктів аудиторської діяльності. Замовник має право звернутися за підтвердженням інформації, наданої Учасником, до відкритих джерел, до сайтів органів державної влади, підприємств, установ, організацій відповідно до їх компетенції. У разі отримання достовірної інформації про невідповідність наданої Учасником інформації, Замовник відхиляє конкурсну пропозицію такого Учасника.
2.	**Інша інформація**	Витрати, пов'язані з підготовкою та поданням конкурсної пропозиції, Учасник несе самостійно. До розрахунку ціни конкурсної пропозиції не включаються будь-які витрати, понесені Учасником у процесі проведення процедури придбання послуги та укладення договору про надання послуги. Зазначені витрати сплачуються Учасником. Понесені витрати Учасника не відшкодовуються, в тому числі у разі відхилення пропозиції, відміни конкурсу чи визнання конкурсу таким, що не відбувся. При розрахунку вартості конкурсної пропозиції Учасником враховується ціна предмету конкурсу відповідно до конкурсної документації та всі витрати, пов'язані з виконанням зобов'язань Учасника процедури конкурсу по виконанню договору, в тому числі "ціна", з урахуванням усіх податків, зборів та передбачених Законом відрахувань. Учасник повинен зазначити у формі конкурсної пропозиції згідно Додатку 1 до цієї документації загальну вартість пропозиції (з ПДВ та без ПДВ) з предмету конкурсу.
3.	**Відхилення конкурсних пропозицій**	Замовник відхиляє конкурсну пропозицію у разі, якщо Учасник: 1) не відповідає вимогам Закону та вимогам даної документації; 2) подав до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію; 3) подав до участі в конкурсі документи із порушенням термінів подачі, встановлених цією документацією та повідомленням про проведення конкурсу; 4) подав конкурсну пропозицію (додаток 1) без сканованих копій підтверджуючих документів, згідно вимог Додатку3.
4.	**Відміна Замовником конкурсу**	Замовник може відмінити конкурс на будь-якому етапі або визнати його таким, що не відбувся, з підстав, зазначених у тендерній документації. Зокрема, такими підставами можуть бути: - відсутності подальшої потреби у проведенні конкурсу; - виявлення факту змови претендентів; - відхилення всіх конкурсних пропозицій; - подання для участі у конкурсі менше двох конкурсних пропозицій; - якщо до оцінки допущено конкурсні пропозиції менше, ніж двох претендентів.
V. Результати конкурсу та укладання договору про надання послуг		
1.	**Результати конкурсу**	За результатом розгляду конкурсних пропозицій Замовник представляє обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.
2.	**Укладання договору**	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.

		Товариство до підписання договору щодо аудиту фінансової звітності інформує про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме ці послуги, відповідний орган державної влади, до якого відповідно до законодавства подається фінансова звітність разом з аудиторським висновком. Повідомлення надається за формою, що встановлюється таким органом державної влади. Укладення договору про надання аудиторських послуг здійснюється Замовником протягом 5 робочих днів з дати прийняття рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності.
3.	**Проект договору про надання аудиторських послуг**	Проект договору Учасник надає Замовнику.
4.	**Інша інформація**	Товариство призначає суб'єкта аудиторської діяльності для виконання першого завдання з аудиту фінансової звітності на два роки. Щонайменший строк виконання завдання з аудиту складає один рік. Строк виконання такого завдання може бути продовжено. При цьому безперервна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності для суб'єкта аудиторської діяльності не може перевищувати 10 років.

Додаток 1
до Тендерної (конкурсної) документації
на закупівлю послуг:
"Бухгалтерські та аудиторські послуги"

Учасник повинен подати "ПРОПОЗИЦІЮ" за даною формою.

Форма "Конкурсна пропозиція" подається у вигляді, наведеному нижче.

ФОРМА "КОНКУРСНА ПРОПОЗИЦІЯ"
(форма, яка подається на фірмовому бланку)

Ми, (*вказати повну назву Учасника*), надаємо свою конкурсну пропозицію щодо участі у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" за 2022 та 2023 роки.

Вивчивши Тендерну (конкурсну) документацію та технічні вимоги (надалі ТВ), на виконання зазначеного вище, ми, уповноважені на підписання Договору, маємо можливість та погоджуємося виконати вимоги Замовника та Договору на умовах, зазначених у комерційній частині цієї пропозиції за наступними цінами:

Загальна вартість послуг: _____грн. (без ПДВ), в тому числі
сума повинна бути вказана цифрами та прописом.

Вартість послуг за 2022 рік: _____ грн. (без ПДВ)
сума повинна бути вказана цифрами та прописом.

Вартість послуг за 2023 рік: _____ грн. (без ПДВ)
сума повинна бути вказана цифрами та прописом.

1. Ми погоджуємося дотримуватися умов цієї пропозиції протягом 30 днів з дати розкриття Конкурсних пропозицій, встановленої Вами.

2. Ми погоджуємося з умовами, що Ви можете відхилити нашу чи всі конкурсні пропозиції згідно з умовами Тендерної документації, та розуміємо, що Ви не обмежені у прийнятті будь-якої іншої пропозиції з більш вигідними для Вас умовами.

4. Якщо наша пропозиція буде визнана найбільш економічно вигідною та визнання нас переможцем торгів, ми зобов'язуємося підписати договір про надання аудиторських послуг.

Посада, прізвище, ініціали, підпис уповноваженої особи Учасника.

Додаток 2
до Тендерної (конкурсної) документації
на закупівлю послуг:
"Бухгалтерські та аудиторські послуги"

_____

_____
(повна назва акціонерного товариства - одержувача)

ЗАЯВКА
на участь у запиті цінових пропозицій на закупівлю

Вивчивши тендерну документацію,

Юридична особа: _____
/повне найменування юридичної особи; ідентифікаційний код юридичної особи)

подає заявку на участь у запиті цінових пропозицій.

Адреса: _____
/місцезнаходження/

Банківські реквізити: _____

Телефон _____

Факс _____

E-mail: _____

Офіційний сайт (в разі наявності): _____

Відомості про керівника (посада, ПІБ, тел.): _____

Статус платника податків: _____

Номер у розділі Реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес": _____

Номер, дата видачі, та термін дії Свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг виданого Аудиторською палатою України та чинного на момент подання пропозицій:

_____

П.І.Б. та номери моб. телефонів представників, уповноважених здійснювати зв'язок із Замовником:

_____

П.І.Б., посада представника Учасника, уповноваженого представляти інтереси під час проведення запиту цінових пропозицій:

_____

/Підпис керівника/

/Печатка/

Додаток 3
до Тендерної (конкурсної) документації
на закупівлю послуг:
"Бухгалтерські та аудиторські послуги"

ПЕРЕЛІК ДОКУМЕНТІВ, ЯКІ ВИМАГАЮТЬСЯ ЗАМОВНИКОМ

1. Наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід.	1) Довідка у довільній формі про наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід і які можуть бути безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг. У довідці обов'язково вказати загальну кількість штатних працівників Учасника станом на дату подання конкурсної пропозиції. 2) Довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми за основним місцем роботи, які включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської плати України. *На підтвердження надати номера реєстрації аудиторів в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської плати.* 3) Довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми, які мають чинні сертифікати (дипломи) однієї з професійних організацій, що підтверджує високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності, а саме Асоціації присяжних сертифікованих бухгалтерів (ACCA), Американського інституту сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA) або Інституту присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW). 4) Довідка в довільній формі, що містить інформацію про досвід ключових членів аудиторської групи та керівника (партнера) у виконанні завдань з аудиту підприємств, що становлять суспільний інтерес, зареєстрованих на території України, із зазначенням такої інформації по кожному з таких працівників: назва суб'єкта господарювання, предмет договору аудиту. 5) Довідка (лист) у довільній формі про те, що працівники Учасника, на яких надається інформація, надали згоду на обробку їх персональних даних відповідно до Закону України "Про захист персональних даних".
2. Відповідність вимогам до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	1) Довідка в довільній формі з підтвердженням, що сума винагороди суб'єкта аудиторської діяльності 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) Довідка в довільній формі з підтвердженням відсутності у суб'єкта аудиторської діяльності обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Замовнику як підприємству, що становить суспільний інтерес; 3) Довідка в довільній формі про відсутність обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених Законом; 4) витяг з Реєстру аудиторів, про включення суб'єкта аудиторської діяльності до відповідного розділу цього Реєстру;

	5) копія чинного Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості; 6) Довідка у довільній формі про відсутність упродовж двох останніх років, що передують даті проведення конкурсу: - порушень міжнародних стандартів аудиту; - порушень Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"; - фактів невиконання обов'язкових до виконання рекомендацій за результатами проведення перевірки контролю якості аудиторських послуг; 7) копія чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладеного відповідно до положень чинного законодавства; 8) Довідку в довільній формі про підтвердження, що суб'єкт аудиторської діяльності, ключовий партнер з аудиту, аудитори, які залучаються до виконання відповідного завдання, є незалежними від підприємства, якому надаються послуги з аудиту.

Інші документи:

1. засвідчені копії** документів, що підтверджують належність посадової особи або представника Учасника процедури закупівлі до юридичної особи та його повноваження:

- наказ/витяг з наказу про призначення на посаду, або трудовий договір;
- довіреність, доручення або інший документ, що підтверджує повноваження посадової особи (або представника) Учасника на підписання конкурсної пропозиції;
- паспорт громадянина України* (копії 1-2 сторінок (3-6 за наявності відміток) або інший документ, що посвідчує особу та відповідно до законодавства України може бути використаний на території України для укладення правочинів;
- документ, що засвідчує присвоєння реєстраційного номера облікової картки платника податків розпорядника (розпорядників) рахунку, номер (та за наявності - серію) паспорта громадянина України, в якому проставлено відмітку про відмову від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, чи номер паспорта із записом про відмову від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків в електронному безконтактному носії, унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (за наявності).

2. Проект договору, скріплений підписом уповноваженої особи та завірений печаткою (за наявності).

3. Установчі та реєстраційні документи:

- копія** Статуту юридичної особи (засновницького договору, рішення про створення юридичної особи, яка діє на підставі модельного статуту) (крім тих хто зареєструвався або вніс зміни в установчі документи починаючи з 01.01.2016 та мають електронний примірник документів, який розміщено у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань);
- для юридичних осіб, установчі документи яких в останній діючій на час проведення конкурсу редакції зареєстровані після 01.01.2016р. та оприлюднені на веб-сайті он-лайн сервісу отримання відомостей з ЄДР Міністерства юстиції України або порталі електронних сервісів впровадженому відповідно до Закону України "Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань", необхідно надати копію** опису з кодом доступу на сайт Мінюста, засвідчену підписом керівника та печаткою підприємства;
- копія** витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, складеного на дату подання документів для участі у конкурсі;
- копія** Свідоцтва про реєстрацію платника податку на додану вартість (у разі наявності) або копія** витягу з реєстру платників податку на додану вартість чи єдиного податку.

ВАЖЛИВА ІНФОРМАЦІЯ

*- відмітка про засвідчення копії документа складається зі слів "Згідно з оригіналом", особистого підпису, ініціалів та прізвища, дати засвідчення копії.

**- відмітка про засвідчення копії документа складається зі слів "Згідно з оригіналом", назви посади співробітника відповідального за виготовлення, засвідчення та видавання копій, його особистого підпису, ініціалів та прізвища, дати засвідчення та скріплюється відбитком печатки (за наявності).

Використання факсимільного підпису на документах, що надаються та при завірянні документів не допускається.

До розгляду не приймаються документи та копії документів, які мають підчистки, дописки, закреслені слова, інші незастережні виправлення або написи олівцем, а також мають пошкодження, внаслідок чого їх текст неможливо прочитати. Копії документів мають бути належної якості, відповідати оригіналу, тобто повністю відтворювати інформацію оригіналу (текст, фото та реквізити документів).

Відповідальність за достовірність наданої інформації в своїй пропозиції несе Учасник, а в документах, наданих Замовнику переможцем - переможець.

Додаткова інформація щодо Учасника конкурсу
(в т.ч. вимоги, визначені у четвертій частині статті 6 Закону та статті 42 Закону)

(подається Учасником на фірмовому бланку)

ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ"

Ми, */найменування Учасника/* (далі - Учасник), в особі */Уповноважена особа/* надаємо наступну інформацію, а саме:

1) відсутність/наявність дисциплінарного провадження стосовно учасника конкурсу суб'єкта аудиторської діяльності або його працівників-аудиторів, що мають ознаки професійного проступку відповідно частин 4 та 5 статті 42 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" (довідку довільної форми);

2) відсутність/наявність стягнень за вчинення професійного поступку, застосованих до учасника конкурсу суб'єкта аудиторської діяльності або його працівників-аудиторів, відповідно частини 6 статті 42 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" за останні 4 роки включно з поточним (довідку довільної форми);

3) відсутність умов відповідно частини 4 статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", а саме учасник конкурсу 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 періоду, зазначеного у частині першій цієї статті, у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів

4) відомості про юридичну особу (суб'єкта аудиторської діяльності), яка є учасником конкурсу, не внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення;

5) у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань наявна інформація, передбачена пунктом 9 частини другої статті 9 Закону України "Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань";

6) службова (посадова) особа учасника, яка підписала конкурсну пропозицію має бездоганну ділову репутацію (не була засуджена за злочин, вчинений з корисливих мотивів, не має не знятої або не погашеної у встановленому законом порядку судимості);

7) учасник */найменування Учасника/* **має/немає** заборгованості із сплати податків і зборів (обов'язкових платежів).

Посада, прізвище, ініціали, підпис уповноваженої особи Учасника.

Додаток 4
до Тендерної (конкурсної) документації
на закупівлю послуг:
"Бухгалтерські та аудиторські послуги"

ТЕХНІЧНЕ ЗАВДАННЯ

на проведення аудиту фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ",
за 2022 та 2023 роки.

І. Завдання щодо послуг з аудиту.

Метою обов'язкового аудиту фінансової звітності є вираження Учасником думки щодо того, чи відповідає підготовлена фінансова звітність Замовника у всіх істотних аспектах Міжнародним стандартам фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Для вираження своєї думки щодо фінансової звітності Замовника Учасник проводить в необхідному обсязі аудиторські процедури, передбачені стандартами і нормативами аудиту. Аудит проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та Кодексу етики професійних бухгалтерів, прийнятих Міжнародною федерацією бухгалтерів (далі – МСА).

Учасник зобов'язується за завданням ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" надати обсяги послуг з аудиту за викладеним нижче переліком:

№ з/п	Перелік аудиторських послуг	Перелік документації за результатами наданих аудиторських послуг	Граничний строк надання аудиторських послуг та їх результатів
	Аудиторські послуги, що надаються з дати укладання договору:		
1.	Аудит повного пакету фінансової звітності ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" за 2022р., що складена відповідно до МСФЗ, у складі Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий опис суттєвих облікових політик.	Результатом проведеного аудиту буде: - звіт незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" за рік, що закінчився 31.12.2022 року; - додатковий звіт незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" за рік, що закінчився 31.12.2022 року, для Наглядової ради Товариства, яка виконує функції аудиторського комітету.	Не пізніше 25.03.2023р.*
2.	Аудит повного пакету фінансової звітності ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" за 2023р., що складена відповідно до МСФЗ, у складі Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий опис суттєвих облікових політик.	Результатом проведеного аудиту буде: - звіт незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" за рік, що закінчився 31.12.2023 року; - додатковий звіт незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" за рік, що закінчився 31.12.2023 року, для Наглядової ради Товариства, яка виконує функції аудиторського комітету.	Не пізніше 25.03.2024р.

* - термін аудиторської перевірки є датою, на яку суб'єкт аудиторської діяльності має завершити всі аудиторські процедури та, відповідно, отримані достатні та прийнятні докази, на яких буде грунтуватися думка аудитора щодо фінансової звітності Замовника.

Документація за результатами наданих аудиторських послуг за переліком, змістом, формою повинна відповідати законодавчим і нормативним вимогам, що регулюють аудиторську діяльність та відповідати МСА.

Вимоги до послуг:

1. Суб'єкт аудиторської діяльності повинен забезпечити надання послуг з аудиту фінансової звітності, якість яких відповідає умовам завдання Замовника, Міжнародним стандартам аудиту, Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", нормативним актам чинного законодавства та нормативно-правовим актам Аудиторської палати України.

Суб'єкт аудиторської діяльності на підставі Міжнародних стандартів аудиту самостійно визначає характер, час та обсяг аудиторських процедур з метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів. Етапи аудиторської перевірки, кількісний склад групи з виконанння завдання з аудиту погоджується з Замовником та зазначається у Графіку аудиторської перевіки.

2. Звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової звітності ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ", складений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, повинен ґрунтуватися на результатах надання аудиторських послуг та містити висновки щодо відповідності фінансової звітності за відповідний календарний рік в усіх істотних аспектах МСФЗ.

3. За результатами надання послуг з аудиту суб'єкт аудиторської діяльності надає наступне:

- Аудиторські звіти щодо достовірності річної фінансової звітності Замовника, складені станом на останній день звітного року, стосовно її повноти і відповідності МСФЗ. Надаються в паперовому вигляді (в чотирьох примірниках для кожного аудиту) та електронній формі у форматі MS Word).

- Додаткові звіти незалежного аудитора щодо аудиту річної фінансової звітності Замовника, складеної станом на останній день звітного року, для Наглядової ради Товариства, яка виконує функції аудиторського комітету. Надається виключно в паперовому вигляді в одному примірнику щодо кожного аудиту.

- Перелік виявлених викривлень, в тому числі тих, що потребують коригування фінансової звітності Замовника (в разі їх наявності).

- Рекомендації у формі листів до керівництва та тих, кого наділено найвищими повноваженнями або звітів щодо стану внутрішнього контролю, недоліків у сфері обліку та можливих шляхів їх усунення або мінімізації їхнього впливу в майбутньому, а також інших питань, про які Виконавець вважає за необхідне повідомити Замовника (далі – Рекомендації).

4. Аудиторський звіт, фінансова звітність Замовника, з урахуванням коригувань та рекомендацій, надаються українською мовою.

5. Суб'єкт аудиторської діяльності повинен забезпечити дотримання етичних та методологічних вимог, які визначаються чинним законодавством, що регулює аудиторську діяльність.

6. Дотримання конфіденційності, пов'язаної з будь-якою інформацією, отриманою суб'єктом аудиторської діяльності від Замовника, в процесі надання послуг, в т.ч. дотримання вимог Антикорупційної програми Замовника. Зазначена інформація ні за яких обставин не може бути передана третій особі без дозволу (доручення) Замовника. На працівників суб'єкта аудиторської діяльності покладається персональна відповідальність за дотримання конфіденційності.

7. Використання власного комп'ютерного обладнання та програмного забезпечення при наданні послуг.

8. Проведений аудит має надати достатні підстави для висловлення Учасником думки щодо фінансової звітності Замовника та надання рекомендацій щодо стану внутрішнього контролю, недоліків у сфері обліку та можливих шляхів їх усунення або мінімізації їхнього впливу в майбутньому, необхідності внесення змін до облікової політики, а також інших питань, про які Учасник вважає за необхідне повідомити Замовника.

9. Якщо в процесі проведення аудиту буде виявлено фактори, які призведуть до модифікації аудиторського висновку, Учасник повинен буде провести додатковий аналіз цих факторів та інших виявлених недоліків в сфері обліку і системи внутрішніх контролів та надати рекомендації щодо можливого усунення або мінімізації їхнього впливу в майбутньому, а також, за можливості і наявності достатньої інформації, оцінити їхній вплив на фінансову звітність. **Вартість цього додаткового аналізу та підготовка звіту повинна бути включена в ціну конкурсної пропозиції.**

10. Відповідно до Міжнародного стандарту аудиту 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", у випадку надання негативної думки або відмови від висловлення думки, навести перелік чинників, які б за відповідних обставин також призводили до модифікації аудиторської думки.