

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«МОНОМАХ»

«ЗАТВЕРДЖЕНО»
Рішенням Наглядової ради АТ «МОНОМАХ»
Протокол №09/26 від «27» лютого 2026 року

Тендерна (конкурсна) документація
щодо умов проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути
призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МОНОМАХ» за 2025 та 2026 роки

№	Розділ I. Загальні положення	
1.	Інформація про Замовника конкурсу	
1.1.	<i>Повне найменування</i>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МОНОМАХ»
1.2.	<i>Місцезнаходження</i>	07442, Україна, Броварський р-н, Київська обл., селище міського типу Велика Димерка, вулиця Комунальна, будинок 10
1.3.	<i>Орган Замовника, відповідальний за проведення конкурсу</i>	Наглядова рада Замовника (надалі – «Наглядова рада»)
1.4.	<i>Посадова особа замовника, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками:</i>	Уповноважена особа: Онашко Антоніна Юріївна, тел.: +38 (044) 331-61-08, електронна пошта: a.onashko@monomakh.ua
2.	Інформація про предмет конкурсу	
2.1.	<i>Назва предмета конкурсу</i>	Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «МОНОМАХ» як підприємства, що становить суспільний інтерес, за 2025 та 2026 роки відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності з наданням аудиторських звітів згідно вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та у відповідності до МСА.
2.2.	<i>Місце, кількість, обсяг надання послуг</i>	за адресою: 07442, Україна, Броварський р-н, Київська обл., селище міського типу Велика Димерка, вулиця Комунальна, будинок 10. Обсяг послуг - послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МОНОМАХ» за 2025 та 2026 роки.
2.3.	<i>Строк надання послуг</i>	Виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2025 рік - до 24.04.2026 року включно. Виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2026 рік - до 23.04.2027 року включно.
3	Недискримінація	Суб'єкти аудиторської діяльності всіх форм власності (надалі- САД) та організаційно – правових форм беруть участь у конкурсі на рівних правах
4.	Інформація про валюту, у якій повинна бути розрахована і зазначена ціна тендерної пропозиції	Валютою тендерної пропозиції є національна валюта України - гривня.
5.	Інформація про мову (мови), якою (якими) повинні бути складені тендерні пропозиції	Під час проведення процедур конкурсу всі документи, що готуються Замовником, викладаються українською мовою.

Розділ 2. Вимоги до Конкурсної пропозиції

1.	Зміст і спосіб подання конкурсної пропозиції	<p>Конкурсні пропозиції викладаються українською мовою та підписуються керівником САД. Підписані конкурсні пропозиції подаються у електронному вигляді та на адресу електронної пошти контактної особи Товариства у вигляді електронних документів в форматі *.pdf, з накладанням ЕЦП керівника САД, у відповідності до Закону України «Про електронні довірчі послуги» та Закону України «Про електронні документи та електронний документообіг» що надає можливість ідентифікувати САД.</p> <p>Перелік інформації та документів, що подаються претендентом у складі тендерної пропозиції, визначено в Додатку 3.</p> <p>Усі рішення наглядової ради оформляються протоколом. Звіт підписується всіма членами, присутніми на засіданні. У разі відмови члена наглядової ради підписати протокол про це зазначається у протоколі з обґрунтуванням причин відмови.</p> <p>Кожен претендент має право подати тільки одну конкурсну пропозицію (у тому числі до визначеної в конкурсній документації частини предмета конкурсу (лота) – у разі здійснення конкурсу за лотами).</p> <p>Неспроможність подати всю інформацію, що вимагається цією документацією, або подання пропозиції, яка не відповідає вимогам в усіх відношеннях, буде віднесена на ризик претендента та спричинить за собою відхилення такої пропозиції.</p>
2.	Забезпечення пропозиції	Забезпечення не вимагається
3.	Строк, протягом якого конкурсні пропозиції є дійсними	Конкурсні пропозиції вважаються дійсними протягом 10 робочих днів (з дати отримання конкурсних пропозицій). До закінчення цього строку Замовник має право вимагати від претендентів продовження строку дії конкурсних пропозицій.
4.	Кваліфікаційні критерії та інші вимоги до претендентів	<p>Для участі в Конкурсі суб'єкт аудиторської діяльності повинен відповідати таким критеріям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - відповідають встановленим Законом вимогам, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес; - включені до відповідного розділу Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності; - не мають обмежень щодо винагороди за послуги з обов'язкового аудиту, передбачених ст. 26 Закону; - у яких за попередній звітний період сума винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг; - не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Замовнику; - можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до Закону; - належним чином забезпечені кваліфікованим персоналом; - пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства; - мають чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства.

5.	Внесення змін або відкликання конкурсної пропозиції претендентом	Претендент має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання.
Розділ 3. Подання конкурсної пропозиції		
1.	Кінцевий строк подання конкурсної пропозиції	Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій зазначається в Оголошенні про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності. Конкурсні пропозиції, отримані після закінчення строку подання, не приймаються та автоматично повертаються претендентам, які їх подали.
Розділ 4. Оцінка конкурсної пропозиції		
1.	Перелік критеріїв та методика оцінки конкурсної пропозиції із зазначенням питомої ваги критерію	Оцінка конкурсних пропозицій здійснюється на основі наступного критерію: - Найнижча ціна. Ціна на послуги, які претендент пропонує надати за Договором, розраховується з урахуванням податків і зборів (в тому числі податку на додану вартість (ПДВ), у разі якщо претендент є платником ПДВ, або без ПДВ, якщо претендент не є платником ПДВ), що сплачуються або мають бути сплачені; - Відповідність кваліфікації аудитора вимогам, зазначеним у кваліфікаційних критеріях до претендентів. Після оцінки пропозицій замовник розглядає конкурсні пропозиції на відповідність вимогам конкурсної документації з переліку претендентів, починаючи з претендента, пропозиція якого мала найнижчу ціну. За результатами розгляду та оцінки конкурсної пропозиції Замовник визначає переможця за найнижчою ціною та приймає рішення про намір укласти договір згідно з Законом. Замовник має право звернутися за підтвердженням інформації, наданої претендентом, до органів державної влади, підприємств, установ, організацій відповідно до їх компетенції. У разі отримання достовірної інформації про його невідповідність вимогам кваліфікаційних критеріїв, або факту зазначення у конкурсній пропозиції будь-якої недостовірної інформації, що є суттєвою при визначенні результатів процедури конкурсу, замовник відхиляє конкурсну пропозицію такого претендента.

2.	Інша інформація	<p>Ціна конкурсної пропозиції повинна бути чітко визначена.</p> <p>Претендент відповідає за одержання будь-яких та всіх необхідних дозволів, ліцензій, сертифікатів (у тому числі експортних та імпорتنих) та інших документів, пов'язаних із поданням пропозиції, та самостійно несе всі витрати на їх отримання.</p> <p>Витрати претендента, пов'язані з підготовкою та поданням конкурсної пропозиції несе самостійно. До розрахунку ціни пропозиції не включаються будь-які витрати, понесені претендентом у процесі проведення процедури конкурсу та укладення договору. Зазначені витрати сплачуються претендентом за рахунок його прибутку. Понесені витрати не відшкодовуються (в тому числі і у разі відміни торгів чи визнання торгів такими, що не відбулися).</p> <p>Відсутність будь-яких запитань або уточнень стосовно змісту та викладення вимог конкурсної документації з боку претендентів конкурсу, які отримали цю документацію у встановленому порядку, означатиме, що претенденти конкурсу, що беруть участь в цих торгах, повністю усвідомлюють зміст цієї конкурсної документації та вимоги, викладені Замовником при підготовці цього конкурсу.</p> <p>У разі виникнення у претендентів конкурсу питань, що не висвітлені в конкурсній документації, то при вирішенні останніх Замовник та претенденти процедури конкурсу керуються чинними нормативно-правовими актами України.</p>
3.	Відхилення конкурсних пропозицій	<p>Конкурсна пропозиція відхиляється замовником у разі якщо:</p> <p>претендент:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не відповідає кваліфікаційним критеріям, встановленим цією конкурсною документацією; - конкурсна пропозиція не відповідає умовам конкурсної документації. <p>переможець:</p> <ul style="list-style-type: none"> - відмовився від підписання договору відповідно до вимог конкурсної документації.
Розділ 5. Результати конкурсу та укладання договору про аудит		
1.	Відміна Замовником конкурсу чи визнання його таким, що не відбувся	<p>Замовник відміняє конкурс у разі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Повідомлення про відміну конкурсу протягом одного дня з дня прийняття замовником відповідного рішення надсилається усім претендентам електронною поштою.</p>
2.	Строк укладання договору	<p>За результатом розгляду та оцінки конкурсних пропозицій Наглядовою радою складається звіт про висновки процедури відбору. Загальний строк розгляду, оцінки конкурсних пропозицій, та складання звіту не повинен перевищувати 10 робочих днів з дня закінчення строку подання конкурсних пропозицій.</p> <p>Замовник укладає договір на аудит з претендентом, якого визнано переможцем конкурсу, не пізніше ніж через десять календарних днів з дня прийняття рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання аудиторських послуг згідно із завданням з обов'язку відповідно до вимог конкурсної документації та пропозиції претендента-переможця.</p>

3.	Дії Замовника при відмові переможця конкурсу підписати договір	У разі відмови переможця конкурсу від підписання договору відповідно до вимог конкурсної документації або не укладення договору з вини претендента у строк, визначений цією документацією, Замовник відхиляє конкурсну пропозицію такого претендента.
4.	Забезпечення виконання договору	Забезпечення виконання договору не вимагається.

Інформація про суб'єкта аудиторської діяльності

№ з/п	Найменування відомостей/інформації	Відповіді, докладний опис
1.	Повне найменування суб'єкта аудиторської діяльності, ідентифікаційний код, місцезнаходження та номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
2.	Інформація про включення суб'єкта аудиторської діяльності до окремого розділу Реєстру аудиторів (номер реєстрації), дата і номер рішення про проходження перевірки з контролю якості аудиторських послуг.	
3.	Інформація про досвід роботи суб'єкта аудиторської діяльності, 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 у фінансових установах у т.ч. підприємств, що становлять суспільний інтерес.	
4.	Інформація про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в суб'єкті аудиторської діяльності за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Товариства, із зазначенням їх прізвища, імені та по батькові, номера реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.	
5.	Інформація про кількість штатних кваліфікованих працівників суб'єкта аудиторської діяльності, які залучаються до виконання завдань з аудиту фінансової звітності Товариства з підтвердженням кваліфікації відповідно до статті 19 Закону про аудит або мають чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності.	
6.	Тривалість договірних відносин посіпіль суб'єкта аудиторської діяльності з Товариством з питань проведення аудиту фінансової звітності Товариства.	
7.	Відсутність (наявність) в суб'єкті аудиторської діяльності, її керівника та/або аудиторів, які працюють в суб'єкті аудиторської діяльності (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність.	
8.	Інформація про надання Товариству послуг, зазначених у частині 4 статті 6 Закону про аудит, за фінансовий рік, який передує звітному року, що перевіряється, та за звітний рік, що перевіряється (за наявності).	

9.	Перелік засновників, відомості про органи управління суб'єкта аудиторської діяльності, прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління суб'єкта аудиторської діяльності.	
10.	Інформація про договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, (реквізити договору: дата, номер, термін дії, страхова сума, найменування страховика, ідентифікаційний код Страховика).	
11.	Інформація про щорічний дохід суб'єкта аудиторської діяльності протягом останніх трьох років.	
12.	Інформація про судові справи в яких суб'єкт аудиторської діяльності є/був стороною справи протягом останніх трьох років. Суть справ.	
13.	Інформація про заходи впливу до суб'єкта аудиторської діяльності до протягом останніх трьох років.	

Керівник суб'єкта аудиторської діяльності

« ___ » _____ 20__ року м.п.

_____ підпис

_____ (П.І.Б.)

Анкета суб'єкта аудиторської діяльності

№ з/п	Питання	Відповідь (так/ні)	Коментар, якщо «так»
1.	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:		
1.1.	- є власниками фінансових інструментів, емітованих Товариством або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать Товариством опосередковано через інститути спільного інвестування?		
1.2.	- беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Товариством, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування?		
1.3.	- перебували протягом періодів, зазначених у частині 1 статті 10 Закону про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з Товариством, що можуть призвести до конфлікту інтересів?		
2.	Аудитор, ключовий партнер з аудиту, посадові особи і працівники суб'єкта аудиторської діяльності та інші залучені особи, які брали участь у наданні послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, протягом щонайменше одного року, а у разі проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - протягом щонайменше двох років після надання відповідних послуг:		
2.1.	- обіймали керівні посади в органі управління Товариством?		
2.2.	- призначалися членом Комітету Наглядової ради Товариства з питань аудиту?		
2.3.	- призначалися (були обраними) членом адміністративного або наглядового органу Товариства?		
3.	Чи виконуються вимоги Закону про аудит щодо обмеження на одночасне надання Товариству послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та таких неаудиторських послуг:		
3.1.	складання податкової звітності, розрахунку податків, інших обов'язкових зборів та платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань?		
3.2.	надання консультаційних послуг з питань оподаткування, а також, у разі, коли допомога суб'єкта аудиторської діяльності не вимагається законодавством, послуг з визначення державних дотацій та податкових пільг?		
3.3.	послуги, що передбачають участь у процесі прийняття управлінських рішень або виконання будь-яких функцій з управління підприємством, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту?		
3.4.	ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності?		
3.5.	розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю або процедур з управління ризиками, що пов'язані з формуванням фінансової інформації, а також розробка та впровадження інформаційних систем, пов'язаних з фінансовою інформацією?		

3.6.	надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді?		
3.7.	кадрове забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів, у тому числі послуги з надання персоналу, що приймає управлінські рішення та відповідає за складання фінансової звітності?		
3.8.	послуги з оцінки, у тому числі виконані у зв'язку з наданням актуарних послуг чи послуг супроводу судового процесу?		
3.9.	послуги, пов'язані із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації, зокрема проведення процедур, необхідних для підготовки, обговорення та випуску листів-підтверджень у зв'язку з емісією цінних паперів юридичних осіб?		
3.10	послуги, пов'язані з функцією внутрішнього аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності?		
3.11	послуги, пов'язані з просуванням акцій юридичної особи, якій надаються послуги з обов'язково аудиту, торгівля чи підписка на акції такої юридичної особи		
4.	Винагорода суб'єкта аудиторської діяльності за надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства чи залежатиме від надання Товариству неаудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності?		
5.	Чи надає та скільки років поспіль суб'єкт аудиторської діяльності Товариству, його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності, крім тих, що зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит? Чи перевищує винагорода Товариства, його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності 70 відсотків середньої суми винагороди, що була отримана суб'єктом аудиторської діяльності протягом останніх трьох років поспіль за послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства? Якщо так, то надати перелік послуг.		
6.	Чи надавались послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та загальна сума винагороди, отримана від Товариства, щорічно перевищувала 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності впродовж п'яти років поспіль? Якщо так, то надати розрахунок.		
7.	Чи здійснює суб'єкт аудиторської діяльності або учасник аудиторської мережі, до якої належить такий суб'єкт аудиторської діяльності, безпосередньо або опосередковано надання Товариству та/або дочірнім підприємствам (резидентам України) послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону про аудит? Якщо так, то надати перелік послуг.		

Керівник суб'єкта аудиторської діяльності

«___» _____ 20__ року м.п.

_____ підпис

_____ (П.І.Б.)

ПЕРЕЛІК ІНФОРМАЦІЇ ТА ДОКУМЕНТІВ, ЩО ПОДАЮТЬСЯ ДЛЯ УЧАСТІ В КОНКУРСІ

1.1. Заява на участь в Конкурсі, складена в довільній формі із зазначенням інформації про суб'єктів аудиторської діяльності: повне та скорочене найменування, місцезнаходження, ідентифікаційний код юридичної особи, засновників, керівництво та контактної особи (прізвище, ім'я та по батькові, адреса електронної пошти, номер телефону, тощо).

1.2. Запевнення щодо дотримання визначених Законом про аудит вимог щодо незалежності, обмежень активної участі ключового партнера з аудиту у виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, щодо надання послуг, достовірності та розкриття інформації, яка має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами проведення аудиту фінансової звітності Товариства.

1.3. Гарантійне зобов'язання про готовність виконати завдання з обов'язкового аудиту та укладення договору про надання аудиторських послуг на умовах конкурсної пропозиції.

1.4. Довідка щодо наявності працівників відповідної кваліфікації, складена в довільній формі із зазначенням наступної інформації:

- не менше 15 працівників, які повинні бути аудиторами, включеними до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності та не менше 3 осіб з числа сертифікованих аудиторів, що працюють на умовах повної зайнятості, повинні мати чинний сертифікат (диплом) однієї із професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності: Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (АССА), Американському інституті сертифікованих громадських бухгалтерів (АІСРА), Інституті присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ІСАЕВ). Для Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (АССА) зараховується кількість персоналу лише за документами, що підтверджує членство: Member of the Association, Certificate of Membership, Fellow Member of the Association.

- не менше 1 працівника, який має сертифікат, виданий Інститутом фінансових бухгалтерів (ІФА) з 3 осіб з числа сертифікованих аудиторів, що працюють на умовах повної зайнятості та мають чинний сертифікат (диплом) однієї із професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності: Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (АССА), Американському інституті сертифікованих громадських бухгалтерів (АІСРА), Інституті присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ІСАЕВ). Для Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (АССА) зараховується кількість персоналу лише за документами, що підтверджує членство: Member of the Association, Certificate of Membership, Fellow Member of the Association.

- не менше 2 працівників, які мають сертифікат САР (Certified Accounting Practitioner - Сертифікований бухгалтер-практик) з 15 працівників, які повинні бути аудиторами, включеними до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.

У якості документального підтвердження наявності працівників Учасник додає наступні документи:

- Довідку, видану Державною установою «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» з інформацією про не менше ніж 15 аудиторів, які є працівниками Учасника, із зазначенням їх номерів реєстрації у Реєстрі.

- Копії сертифікатів (дипломів) працівників Учасника.

1.5. Цінова пропозиція щодо вартості послуг з проведення аудиторської перевірки фінансової звітності в національній валюті України (з урахуванням або без ПДВ) та всіх супутніх витрат (витрати на відрядження аудиторів, сплату податків та зборів, тощо), графік проведення аудиту та умови оплати послуг.

1.6. Довідка складена в довільній формі, в якій зазначається інформація про досвід проведення аудиту фінансової звітності підприємств, складеної відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, у тому числі підприємств, що становлять суспільний інтерес.

1.7. Згода на підписання договору про захист і нерозголошення конфіденційної інформації (комерційної таємниці) із запропонованою Товариством сумою штрафу за розголошення такої інформації;

1.8. Копія чинного Свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг (засвідчує відповідність системи контролю якості аудиторських послуг вимогам Положення з національної практики контролю якості аудиторських послуг «Організація аудиторськими фірмами та аудиторами системи контролю якості аудиторських послуг», затвердженого рішенням АПУ від 27.09.2007 р. № 182/4) або копія Наказу про проходження перевірки з контролю якості, виданий Інспекцією із забезпечення якості Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (ОСНАД).

1.9. Довідка, видана Державною установою «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю», яка містить інформацію про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 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.

1.10. Документи, які підтверджують, що сума винагороди аудиторської фірми, отриманої за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, 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.

1.11. Запевнення про відсутність (або документи про наявність) 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; про відсутність встановлених протягом останніх трьох років компетентними органами або судом порушень вимог законодавства про запобігання та протидію, законодавства про фінансові послуги та законодавства про запобігання корупції, а також про відсутність судимості за злочини проти громадської безпеки, злочини проти власності, злочини у сфері господарської діяльності, злочини у сфері використання електронно-обчислювальних машин (комп'ютерів), систем та комп'ютерних мереж і мереж електрозв'язку та злочини у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг, яка не знята або не погашена в установленому законом порядку.

1.12. Довідка складена в довільній формі, в якій зазначається інформація про те, що Учасник має досвід надання аудиторських послуг на території України не менше 25 років.

1.13. Договір страхування відповідальності перед третіми особами (щодо відшкодування можливих збитків у зв'язку з провадженням професійної діяльності (надання послуг обов'язкового аудиту) на суму не менше 50 млн. гривень (надати копію договору) зі строком дії на весь період надання послуг. У разі закінчення спливу строку страхування в періоді надання послуг - надати лист-запевнення про укладення нового договору страхування або продовження попереднього договору страхування на аналогічний строк та умови.

1.14. Довідка складена в довільній формі, в якій зазначається інформація про відсутність фактів притягнення Учасника до професійної (дисциплінарної) відповідальності та/або застосування стягнень до учасника з боку ОСНАД за порушення вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та/або міжнародних стандартів аудиту.

1.15. Інформація про аудиторську фірму за формами Додатків 1 та 2 та підтверджуючі документи до них.

1.16. Інформація у формі довідки про відсутність внесених змін до реєстраційних та установчих документів юридичної особи, з визначенням реєстраційного номеру з дати останніх змін до установчих документів та персонального і кількісного складу органів управління юридичної особи та документів, на підставі яких вони обрані та діють. Інформація має бути підтверджена завіреними юридичною особою копіями рішень (протоколів) відповідних органів управління юридичної особи про обрання/призначення керівника, наказом про призначення, діючою редакцією Статуту, з наданням коду доступу до Статуту у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань) (для переможця Конкурсу).

1.17. Інша інформація, що може бути суттєва та корисна.