Додаток № 2

до Протоколу засідання

аудиторського комітету

ТОВ «ЕРГОПАК»

від «01» листопада 2023 року № 1/23

Конкурсна документація

на проведення конкурсу з відбору суб’єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності за 2023 рік

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРГОПАК»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **Відомості про Замовника:** | |
| 1.1. | Повне найменування: | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРГОПАК» |
| 1.2. | Скорочене найменування: | ТОВ «ЕРГОПАК» |
| 1.3. | Ідентифікаційний код | 31364122 |
| 1.4. | Місцезнаходження | 08150, Київська область, Фастівський район, м. Боярка, вул.Соборності, 36 |
| 1.5. | Контакти Замовника: | [auditcommittee@ergopack.ua](mailto:auditcommittee@ergopack.ua)  поштова адреса: 08150, Київська область, Фастівський район, м. Боярка, вул.Соборності, 36 |
| 1.6. | Основний вид діяльності | 22.22 Виробництво тари з пластмас (основний) |
| 1.7. | Інші види діяльності | 20.16 Виробництво пластмас у первинних формах  22.29 Виробництво інших виробів із пластмас  46.44 Оптова торгівля фарфором, скляним посудом і засобами для чищення  46.45 Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами  46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення  46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами  46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом  46.90 Неспеціалізована оптова торгівля  32.99 Виробництво іншої продукції, н.в.і.у.  38.32 Відновлення відсортованих відходів  39.00 Інша діяльність щодо поводження з відходам |
| 1.8. | Основна інформація про діяльність  та фінансовий стан: | Інформація про діяльність та фінансовий стан  Товариства доступна на веб-сайті Товариства - ergopack.sarantisgroup.com |
| 2. | Інформація про послугу: | |
| 2.1. | Вид послуги: | Проведення обов’язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ЕРГОПАК» підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі –  «МСФЗ») станом на 31.12.2023 р. за період 01.01.2023- 31.12.2023 р. та звітності спеціального призначення. |
| 2.2 | Завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності: | Виконавець приймає на себе обов’язок з виконання аудиту фінансової звітності Замовника станом на 31.12.2023 р. за період 01.01.2023-31.12.2023 р.  Мета: висловлення Виконавцем незалежної думки про те, чи фінансова звітність Замовника станом на 31.12.2023р. за період 01.01.2023-31.12.2023р.  достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Замовника на 31.12.2023р., його фінансові результати, рух грошових коштів за рік та звітність спеціального призначення. Концептуальною основою фінансової звітності, що застосовується Замовником при складанні фінансової звітності, є концептуальна основа загального призначення і достовірного подання згідно з МСФЗ. Виконавець висловлює незалежну думку з урахуванням вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. |
| 2.3. | Місце надання послуги: | 08150, Київська область, Фастівський район, м. Боярка, вул.Соборності, 36 |
| 2.4. | Строки надання послуги: | Дата початку надання послуг: з моменту набрання  чинності Договором про надання аудиторських послуг. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Дата закінчення надання послуг аудиту фінансової звітності ТОВ «ЕРГОПАК»:  -звітність спеціального призначення не пізніше 02 лютого 2024 р;  - підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ») станом на 31.12.2023р. за  період 01.01.2023-31.12.2023р.: не пізніше 02 лютого 2024 р. |
| 3. | Проведення конкурсу: | |
| 3.1. | Дата початку проведення конкурсу: | ­­­­17 листопада 2023 року з 09-00 годин за Київським часом |
| 3.2. | Кінцевий строк подання документів: | Кінцевий строк подання (отримання) конкурсних пропозицій – 23 листопада 2023 року до 18-00 години за Київським часом.  Отримана конкурсна пропозиція вноситься до реєстру  – реєстру отримання пропозицій.  Конкурсні пропозиції, отримані Замовником 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. |
| 3.3. | Розгляд та оцінювання наданих  пропозицій: | До 21 грудня 2023 року включно |
| 3.4. | Спосіб та строк повідомлення про результати конкурсу: | Повідомлення про результати конкурсу оприлюднюється на офіційному веб-сайті Замовника в  мережі Інтернет: ergopack.sarantisgroup.com. |
| 4. | Недискримінація учасників | Вітчизняні та іноземні учасники всіх форм власності та організаційно-правових форм беруть участь у конкурсі  на рівних умовах. |
| 5. | Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та  зазначено ціну конкурсної пропозиції | Валютою конкурсної пропозиції є Гривня. |
| 6. | Інформація про мови, якими повинно бути складено конкурсні пропозиції | Всі документи, що мають відношення до конкурсної пропозиції повинні бути складені українською мовою. Документи, видані учаснику іншими організаціями (підприємствами, установами), можуть бути складені іншими мовами, при цьому конкурсна пропозиція обов’язково повинна містити переклад зазначених документів українською мовою. Переклад повинен бути посвідчений підписом перекладача та підписом уповноваженої особи учасника і печаткою (у разі  використання) учасника конкурсу. |
| 7. | Вимоги до суб’єктів аудиторської діяльності: | |
| 7.1. | Критерії відбору суб’єктів аудиторської діяльності для  надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності: | У Конкурсі з відбору суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності, можуть брати участь такі суб’єкти аудиторської діяльності:   * які можуть надавати послуги з обов’язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес; * відомості про яких внесено 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»; |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | * у яких за попередній річний звітний період загальна сума винагороди за обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг; * які не мають обмежень, пов’язаних з тривалістю надання послуг ТОВ «ЕРГОПАК»; * які пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг; * можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту;   - за основним місцем роботи на умовах нормальної тривалості робочого часу не менше 40 годин на тиждень (крім працівників, яким законодавством встановлено скорочену тривалість робочого часу) яких працюють не менше п'яти аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 10 осіб. Підтвердження кваліфікації щонайменше двох осіб відповідно до статті 19 Закону або наявність чинних сертифікатів (дипломів) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності, - буде пріоритетом;   * у яких наявний чинний договір страхування цивільно- правової відповідальності суб’єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог чинного законодавства України; * суб’єкти аудиторської діяльності, їх власники (засновники, учасники), посадові особи, ключові партнери з аудиту та залучені до надання таких послуг працівники незалежні від Замовника, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Замовника (вимога щодо забезпечення незалежності поширюється на звітний період фінансової звітності, що підлягає перевірці, та період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності); * які надаючи послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, не надають та не будуть одночасно надавати такі неаудиторські послуги, які встановлені в п. 4 ст. 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII; * які відповідають іншим вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII; * учасник гарантує та підтверджує, що він та/або залучені співвиконавці не є юридичними особами-резидентами Російської Федерації/Республіки Білорусь державної форми власності, юридичними особами, створеними та/або зареєстрованими відповідно до законодавства Російської Федерації/Республіки Білорусь, та юридичними особами, кінцевими бенефіціарними власниками (власником) яких є резиденти Російської Федерації/Республіки Білорусь, та/або фізичними особами (фізичними особами - підприємцями) - резидентами Російської Федерації/Республіки Білорусь. |
| 7.2. | До участі в конкурсі не допускаються суб’єкти аудиторської діяльності, які: | * не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII; * подали для участі у конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію; * подали для участі у конкурсі документи не у повному обсязі та/або неналежно оформлені; * подали для участі у конкурсі документи з порушенням встановленого строку. |
| 8. | Перелік та спосіб надання документів, які надаються для участі у конкурсі: | |
| 8.1. | Для участі у конкурсі суб’єкти аудиторської діяльності надають такі документи (інформацію): | * скорочена анкета юридичної особи для участі в конкурсі на відбір на конкурсних засадах суб’єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності за 2023 рік (дод. 1 до документації). * копія Виписки з ЄДР; * схематичне зображення структури власності; * копія Статуту, чинного на дату надання, або, у разі відмови від подання повного тексту Статуту – Витяг із Статуту, що містить загальну інформацію, а також відомості щодо органів управління та їх повноважень. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | * документи, що підтверджують повноваження посадової особи або представника суб’єкта аудиторської діяльності щодо підпису документів, які подаються для участі у конкурсі (копії документів про призначення/обрання керівника (протокол/рішення відповідного органу суб’єкта аудиторської діяльності, наказ про призначення, копія довіреності, що підтверджує повноваження уповноваженої особи (у разі якщо документи підписує уповноважена особа); * копії передбачених законодавством України ліцензій, свідоцтв, сертифікатів з зазначенням строку їх дії; * копія витягу з Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності; * копії витягів з публічних реєстрів аудиторів інших країн (за наявності); * копія рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг; * цінова пропозиція із зазначенням розміру оплати за договором та розрахунок вартості послуг; * проект договору про надання аудиторських послуг; * письмове підтвердження (у формі листа чи довідки), що загальна сума винагороди суб’єкта аудиторської діяльності за попередній річний звітний період за обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг, підписане керівником або уповноваженою особою суб’єкта аудиторської діяльності; * письмове підтвердження (у формі листа чи довідки) про відсутність у суб’єкта аудиторської діяльності обмежень, пов’язаних з тривалістю надання послуг підприємству, що становить суспільний інтерес, підписане керівником або уповноваженою особою суб’єкта аудиторської діяльності; * письмове підтвердження (у формі листа чи довідки) про відповідність вимогам до внутрішньої організації суб’єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності, підписане керівником або уповноваженою особою суб’єкта аудиторської діяльності; * письмове підтвердження (у формі листа чи довідки) про відсутність обмежень надання аудиторських послуг, визначених ст. 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII, та ненадання Товариству неаудиторських послуг, підписане керівником або уповноваженою особою суб’єкта аудиторської діяльності; * інформація про досвід аудиту фінансової звітності підприємств (виробників) промислової галузі та інша інформація та документи, що підтверджують відповідність критеріям конкурсного відбору, зазначеним у п.7.1 цієї документації. |
| 8.2. | Порядок подання документів: | Документи для участі у конкурсі подаються претендентами:  - особисто або надсилаються у запечатаному конверті з відміткою «На конкурс з відбору аудиторів» за адресою: 08150, Київська область, Фастівський район, м. Боярка, вул.Соборності, 36. У конверті мають міститися конкурсна пропозиція та документи (копії документів) з їх описом;  або |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | - надсилаються в електронному вигляді на електронну пошту auditcommittee@ergopack.ua  Копії документів, що подаються у складі документів для участі у конкурсі, повинні бути належним чином  засвідчені. |
| 9. | Результати конкурсу: | |
| 9.1. | Оціювання конкурсних пропозицій | Аудиторський комітет оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані учасниками, за встановленими критеріями відбору. До уваги Аудиторського комітету з відбору суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності беруться:  - цінова пропозиція суб'єкта аудиторської діяльності;   * результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності, які беруть участь у Конкурсі; * досвід надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємствам, що становлять суспільний інтерес; * професійна репутація суб'єкта аудиторської діяльності; * достатній рівень забезпеченості працівниками для виконання завдань з обов’язкового аудиту; * та інші критерії відбору відповідно до чинного законодавства.   Визначення учасників, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства здійснюється Аудиторським Комітетом з урахуванням критеріїв відбору. За результатом розгляду та оцінки конкурсних пропозицій Аудиторським комітетом складається звіт про  висновки процедури відбору. |
| 9.2. | Повідомлення про результати конкурсу | Результати конкурсу розміщуються на офіційному веб- сайті Замовника в мережі Інтернет ergopack.sarantisgroup.com |
| 10. | Умови скасування конкурсу: | Замовник може скасувати Конкурс на будь-якому етапі або визнати його таким, що не відбувся, з наступних підстав:   * відсутність подальшої потреби у проведенні Конкурсу; * виявлення факту змови Учасників; * відхилення всіх конкурсних пропозицій; * подання для участі у Конкурсі менше двох конкурсних пропозицій. |

Додаток №1 до Конкурсної документації

Скорочена анкета юридичної особи для участі в конкурсі на відбір на конкурсних засадах суб’єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності за 2023 рік.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Повне найменування |  |
| 2. | Скорочене найменування |  |
| 3. | Ідентифікаційний код |  |
| 4 | Місцезнаходження |  |
| 5. | Контактний телефон |  |
| 6. | E-Mail |  |
| 7. | Керівник |  |
| 8. | Уповноважена особа (за наявності) |  |
| 9. | Контактна особа Телефон  E-Mail |  |
| 10. | Характер та зміст діяльності ( для резидентів -  основний вид діяльності за КВЕД) |  |
| 11. | Реєстраційний номер та номер бланку свідоцтва суб`єктів аудиторської діяльності,  які мають право проводити обов`язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес. |  |
| 12. | Термін дії свідоцтва суб`єкта аудиторської діяльності, які мають право проводити обов`язковий аудит фінансової звітності  підприємств, що становлять суспільний інтерес |  |
| 13. | Дата та номер розпорядження про включення до Реєстру суб`єктів аудиторської діяльності,  які мають право проводити обов`язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |  |
| 14. | Інформація про клієнтів аудиту, у тому числі підприємства, що становлять суспільний інтерес та підприємства промисловості (перелік та досвід перевірки) |  |
| 15. | Загальна чисельність кваліфікованих  працівників, які залучаються до виконання завдання: |  |
| 16. | Загальна чисельність аудиторів в штаті |  |
| 17. | Кількість аудиторів, які мають чинні сертифікати, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності |  |