**ЗАТВЕРДЖЕНО:**

**РІШЕННЯМ ВЛАСНИКА**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРЦ ЛАВИНА»**

**від 12 лютого 2020 р. № 1/12-02**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ТЕНДЕРНА ДОКУМЕНТАЦІЯ**  **НА ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ З ВІДБОРУ СУБ’ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ДЛЯ НАДАННЯ ПОСЛУГ З ОБОВ’ЯЗКОВОГО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРЦ ЛАВИНА»** | | |
| **1** | **Інформація про замовника:** | |
| 1.1 | Повне найменування: | Товариство з обмеженою відповідальністю «ТРЦ ЛАВИНА» |
| 1.2 | Скорочене найменування: | ТОВ «ТРЦ ЛАВИНА» |
| 1.3 | Код ЄДРПОУ: | 38537759 |
| 1.4 | Місцезнаходження: | 04128, м. Київ, Святошинський р-н, вул. Берковецька, 6Д |
| 1.5 | Веб-сайт: | <https://lavinamall.ua> |
| 1.6 | Посадова особа замовника, уповноважена здійснювати зв'язок з претендентами: | Мірошниченко Олена Миколаївна, економіст, Голова аудиторського комітету  тел. (098) 166-23-63 ел.адреса [a.miroshnichenko@lavinamall.ua](mailto:a.miroshnichenko@lavinamall.ua) |
| **2** | **Інформація про послугу:** | |
| 2.1 | Назва послуги: | Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ТРЦ ЛАВИНА» за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року  За ДК 021:2015: 79210000-9 – «Бухгалтерські та аудиторські послуги» |
| 2.2 | Строки надання послуги: | З дати укладання договору до 20 квітня 2020 року |
| 2.3 | Місце надання послуги: | 04128, м. Київ, Святошинський р-н, вул. Берковецька, 6Д |
| 2.4 | Завдання з обов’язкового  аудиту фінансової звітності ТОВ «ТРЦ ЛАВИНА» | Перевірка суб’єктом аудиторської діяльності відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII та міжнародних стандартів аудиту фінансової звітності, а саме:   * Звіту про фінансовий стан (баланс) на 31 грудня 2019 року; * Звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік; * Звіту про зміни у власному капіталі за 2019 рік; * Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік; * Приміток до фінансової звітності. |
| **3** | **Процедура подання конкурсних пропозицій:** | |
| 3.1 | Дата початку подання  конкурсних пропозицій: | 17 лютого 2020 року |
| 3.2 | Закінчення періоду уточнень | 20 лютого 2020 року |
| 3.3 | Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій: | 27 лютого 2020 року |
| 3.4 | Спосіб подання конкурсних пропозицій: | Конкурсні пропозиції з додатками слід попередньо надсилати на адресу електронної пошти контактної особи [a.miroshnichenko@lavinamall.ua](mailto:a.miroshnichenko@lavinamall.ua) та у розділі Тема вказувати «На конкурс з відбору аудиторів», а потім поштовим зв’язком у запечатаному конверті з відміткою «На конкурс з відбору аудиторів» на адресу ТОВ «ТРЦ ЛАВИНА». |
| 3.5 | Загальні вимоги до конкурсної пропозиції | Конкурсна пропозиція повинна містити Цінову пропозицію згідно Додатку 1 та Документи, вказані у розділі 4 Тендерної документації.  Всі документи подаються за підписом уповноваженої посадової особи суб’єкта аудиторської діяльності, засвідченої печаткою (за наявності). 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 копію, її особистого підпису, дати завірення копії, засвідченої печаткою (за наявності).  Оригінали та копії всіх документів повинні бути скановані Учасником в кольоровому вигляді.  Всі документи, що мають відношення до конкурсної пропозиції, повинні бути складені українською мовою. Документи, видані учаснику іншими організаціями (підприємствами, установами), можуть бути складені іншою мовою при цьому конкурсна пропозиція обов’язково повинна містити переклад зазначених документів українською мовою. Переклад повинен бути засвідчений підписом перекладача та підписом уповноваженої особи учасника і печаткою (за  наявністю) учасника конкурсу.  Довідки та інші документи, які вимагаються тендерною документацією повинні бути чинними на дату розкриття тендерних пропозицій. |
| 3.6 | Критерії відбору суб’єктів аудиторської діяльності для надання послуг з аудиту фінансової звітності | - відповідають встановленим Законом № 2258- VIII вимогам до суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;  - включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів 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;  - мають достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту. 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 № 2258- VIII або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;  - відсутні порушення вимог щодо забезпечення незалежності суб’єкта аудиторської діяльності, зокрема, якщо 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:  - 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;  - 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;  - перебували протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 Закону № 2258-VIII, у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів;  - пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства;  - 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;  - відсутні обмеження, пов’язані із тривалістю надання послуг Товариству;  - відсутні обмеження, передбачені статтею 27 Закону № 2258-VIII;  Учасник повинен мати договір страхування відповідальності суб’єкта аудиторської діяльності перед третіми особами (щодо відшкодування можливих збитків у зв’язку із провадженням професійної діяльності на суму не менше як 10 млн. гривень), який буде діяти протягом усього періоду надання аудиторських послуг (Учасник повинен надати оригінал або копію такого договору з додатками). |
| 3.7 | До участі у конкурсі не допускаються суб’єкти  аудиторської діяльності, які: | - не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та критеріям, визначеним п. 3.5 Тендерної документації;  - подали до участі у конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію;  - подали для участі у конкурсі документи не у повному обсязі;  - подали для участі у конкурсі документи з порушенням встановленого строку. |
| 3.8 | Внесення змін або відкликання конкурсної пропозиції  претендентом | Претендент має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання. Такі зміни чи заява про відкликання конкурсної  пропозиції можуть бути враховані у разі, коли вони отримані Аудиторським комітетом до закінчення строку подання конкурсних пропозицій. |
| **4** | **Перелік документів, які надаються суб’єктами аудиторської діяльності для участі у конкурсі** | |
| 4.1 | Документи, що підтверджують відповідність вимогам до суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов’язкового аудиту фінансової звітності  підприємств, що становлять суспільний інтерес | Копія чинної редакції Статуту (у разі його наявності) або іншого установчого документа. У разі якщо Учасник здійснює діяльність на підставі модельного статуту, необхідно надати копію рішення засновників про створення такої юридичної особи.  Довідка (лист) довільної форми за підписом уповноваженої особи Учасника з інформацією про те, що Учасник включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, зокрема до Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».  Копія договору страхування відповідальності суб’єкта аудиторської діяльності перед третіми особами  Довідка про наявність досвіду виконання аналогічного договору у довільній формі за підписом Учасника, де зазначається найменування контрагента, предмет договору та термін надання послуг. Аналогічним вважається договір з обов’язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес (за критеріями, встановленими Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV)  Довідку в довільній формі за підписом уповноваженої особи та завіреною печаткою (у разі її використання) про досвід діяльності на ринку аудиторських послуг України не менше 10-ти років. |
| 4.2 | Документи, що підтверджують наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід | Довідку в довільній формі, за підписом уповноваженої особи Учасника та завірену печаткою (у разі її використання), яка підтверджує наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід дія виконання умов договору, а також в якій зазначається наступна інформація:  - наявність у штаті Учасника не менш як 10 працівників, які безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг і працюють за основним місцем роботи, при цьому, з них:  - не менше п'яти працівників повинні бути аудиторами, включеними до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (зазначити номер реєстрації у Реєстрі). |
| 4.3 | Документи, що підтверджують статус платника податків: | - для платників податку на додану вартість - витяг (виписка) з реєстру платників ПДВ, (оригінал або копія, завірена Учасником), або свідоцтво про реєстрацію платника податку на додану вартість (оригінал або копія, завірена Учасником);  - для не платників податку на додану вартість - оригінал листа Учасника про відсутність реєстрації платника податку на додану вартість з зазначенням статусу платника податків.  - довідка про присвоєння ідентифікаційного номеру фізичної особи - платника податків (для фізичних осіб-підприємців. у тому числі фізичних осіб) (оригінал або копія, завірена підписом уповноваженої особи Учасника).  Або інший документ для підтвердження статусу платника податків. |
| 4.4 | Документи, що підтверджують правомочність на укладення договору про проведення аудиту (аудиторської перевірки) | - оригінал або копія документу на підтвердження повноваження особи, яка підписує договори (Статут або Довіреність або Протокол загальних зборів тощо);  - оригінал або копія протокольного рішення учасників (акціонерів, власників) з поданням повноважень на укладання договору або оригінал або копію довіреності на право підписання договору - в разі наявності обмежень щодо укладання таких договорів згідно установчих (статутних) документів.  Якщо Учасником є товариство з обмеженою або додатковою відповідальністю, такий Учасник надає:  - оригінал довідки в довільній формі, де зазначається, що ціна тендерної пропозиції перевищує чи не перевищує 50% вартості чистих активів товариства станом на кінець попереднього по відношенню до дати аукціону кварталу і що договір (у випадку коли такого Учасника визнають переможцем) не потребує/ або потребує згоди (рішення про надання згоди) загальних зборів учасників товариства;  - оригінал або копію рішення загальних зборів учасників про надання згоди на вчинення правочину на продаж (поставку, надання послуг тощо) предмета договору у випадку, якщо ціна тендерної пропозиції перевищує 50% вартості чистих активів товариства станом на кінець попереднього по відношенню до дати аукціону кварталу. |
| **5** | **Розгляд та оцінка конкурсних пропозицій** | |
| 5.1 | Перший етап конкурсу | На першому етапі Аудиторський Комітет протягом 3 (трьох) днів з дати закінчення строку приймання конкурсних пропозицій розглядає та перевіряє на відповідність вимогам, визначеним у Законі № 2258-VIII та Тендерній документації конкурсні пропозиції претендентів, які виявили бажання прийняти участь у Конкурсі.  За результатами розгляду та перевірки пропозицій претендентів Аудиторський Комітет приймає рішення про допуск претендентів, пропозиції яких відповідають встановленим вимогам, до участі у Конкурсі. У разі виявлення невідповідності конкурсних пропозицій вимогам зазначеним у Законі № 2258-VIII та Тендерній документації Аудиторський Комітет приймає рішення про відхилення таких пропозицій. Повідомлення про відмову в участі у Конкурсі та відхилення пропозиції надсилається претенденту протягом 5 робочих днів з дня прийняття такого рішення Аудиторським Комітетом.  У разі відсутності зазначених в розділі 4 документів пропозиція учасника буде дискваліфікована. |
| 5.2 | Другий етап | Аудиторський Комітет оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані учасниками, за встановленими критеріями відбору. До уваги Аудиторського Комітету з призначень аудиторів беруться наступні критерії для відбору:   * ціна послуг; * 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'єктів 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 цінових та нецінових критеріїв оцінки, що зазначені у Тендерній документації.  За результатом розгляду та оцінки конкурсних пропозицій Аудиторський Комітет складає у довільній формі обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб’єкта (суб’єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності. Загальний строк розгляду, оцінки конкурсних пропозицій, та формування Рекомендацій не повинен перевищувати 5 робочих днів з дня закінчення строку подання конкурсних пропозицій.  Рекомендації щодо призначення суб’єкта (суб’єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності Аудиторський Комітет надає виконавчому органу Товариства.  Відповідні Рекомендації мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.  Суб’єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності обирається директором Товариства. Остаточне рішення щодо призначення суб’єкту аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності оформлюється рішенням вищого органу Товариства (Власника). |
| 5.3 | Розміщення результатів конкурсу | Офіційний веб-сайт <https://lavinamall.ua>  Суб’єкти аудиторської діяльності, які пройшли відбір, додатково повідомляються електронною поштою про результати Конкурсу. |

**Додаток 1**

*Цінова пропозиція подається Учасником на фірмовому бланку (за наявності).*

**ЦІНОВА пропозиція**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(назва юридичної особи)

**на надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності**

**ТОВ «ТРЦ ЛАВИНА» за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Відомості про учасника конкурсу | |
| Повне найменування учасника |  |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ |  |
| Місцезнаходження (адреса юридична та фактична) |  |
| Банківські реквізити |  |
| Телефон/факс |  |
| Електронна адреса |  |
| Керівництво (ПІБ, посада, контактні телефони) |  |
| Особа, відповідальна за участь у торгах (ПІБ, посада, контактні тел.) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування послуги | Одиниця виміру | Кількість | **Ціна за одиницю без ПДВ, грн.** | **ПДВ 20%, грн.** | **Загальна вартість з ПДВ, грн.** |
| 1 | **Аудиторська перевірка фінансової звітності ТОВ «ТРЦ ЛАВИНА» за 2019 рік** | послуга | 1 |  |  |  |

1. Ціна включає в себе всі витрати, сплату податків і зборів тощо.

2. Ми погоджуємося з умовами, що Ви можете відхилити нашу чи всі пропозиції.

3. Ознайомившись з Тендерною документацією та вимогами щодо кількості та термінів надання послуг, ми маємо можливість і погоджуємось надати послуги відповідної якості, в необхідній кількості та в установлені замовником строки.

Разом з цією пропозицією ми надаємо документи, передбачені Тендерною документацією (скановані копії в форматі pdf) на підтвердження заявлених вимог.

Посада, прізвище, ініціали, підпис уповноваженої особи підприємства/фізичної особи, завірені печаткою (за наявності)