

**ЗАТВЕРДЖЕНО:
РІШЕННЯМ ПРАВЛІННЯ
ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА»
ПРОТОКОЛ
від “ 06 ” березня 2019 р.**

Тендерна документація

на закупівлю

**Бухгалтерські та аудиторські послуги
(аудиторські послуги)**

шляхом застосування
ЗАПИТУ ЦІНОВИХ ПРОПОЗИЦІЙ

м. Дрогобич– 2019

№	І. Загальні положення	
1	2	3
1	Терміни, які вживаються в тендерній документації	Тендерна документація (запит цінових пропозицій) 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).
2	Інформація про замовника	
2.1	повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС-ГАЛИЧИНА».
2.2	місцезнаходження	82103, Львівська обл., м. Дрогобич, вул. Бориславська, 82.
2.3	посадова особа замовника, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками	Контактна особа – голова Аудиторського комітету : Зубрицька Ірина Орестівна, 82103, Україна, Львівська обл., м.Дрогобич, вул. Бориславська, 82, тел./факс (03244)37138 izubrycka@npr.lv.ukrtel.net
3	Процедура закупівлі	Запит цінових пропозицій
4	Інформація про предмет закупівлі	-
4.1	найменування предмета закупівлі:	Аудиторські послуги
4.2	опис окремої частини (частин) предмета закупівлі (лота), щодо якої можуть бути подані пропозиції	-
4.3	місце, кількість, обсяг поставки товарів (надання послуг, виконання робіт)	Місце надання послуг – 82103, м. Дрогобич, вул. Бориславська, 82. Обсяги - Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі (Додаток №4)
4.4	строк поставки товарів (надання послуг, виконання робіт):	Надання та отримання послуг здійснюватиметься відповідно до умов договору (укладеного з претендентом - переможцем запити цінових пропозицій, виконавцем послуг)
5	Недискримінація учасників	учасники конкурсу беруть участь у процедурі закупівлі на рівних умовах.

6	Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну пропозиції	Валютою пропозиції є національна валюта України - гривня.
7	Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено пропозиції	Усі документи, що мають відношення до тендерної пропозиції та підготовлені безпосередньо претендентом, повинні бути складені українською мовою. Якщо в складі тендерної пропозиції надається документ, що складений іншою мовою, ніж українська мова, претендент надає переклад цього документу.
II. Порядок подання конкурсних пропозицій		
1	Зміст і спосіб подання тендерної пропозиції.	<p>Конкурсні пропозиції подаються претендентами особисто або надсилаються у запечатаному конверті з відміткою «На конкурс з відбору аудиторів».</p> <p>У конверті мають міститися конкурсна пропозиція та підтвердні документи з їх описом.</p> <p>Всі документи подаються у письмовій формі за підписом уповноваженої посадової особи суб'єкта аудиторської діяльності, прошиті та пронумеровані.</p> <p>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).</p> <p>Конкурсні пропозиції подаються в строк, зазначений в інформаційному оголошенні - повідомленні.</p> <p><u>примітка : на першому етапі допустиме надання документів у сканованому вигляді в форматі PDF шляхом надсилання на електронну пошту голови Аудиторського комітету:</u> <u>izubrycka@npk.lv.ukrtel.net</u></p>
2	Загальні вимоги до конкурсної пропозиції та підтвердних документів	<ul style="list-style-type: none"> - 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 з детальним описом політик та процедур, розроблених та впроваджених суб'єктом аудиторської діяльності; - розкриття інформації щодо досвіду надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності; - наведення детального розрахунку вартості і графіку надання аудиторських послуг;

		<ul style="list-style-type: none"> - контакти контрагентів, яким надавались подібні аудиторські послуги; - розкриття інформації про достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту. <p>Перелік документів, які вимагаються Замовником (Додаток № 3)</p>
3	Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі	Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі (Додаток № 4)
4	Критерії залучення суб'єктів аудиторської діяльності до участі в конкурсі	<p>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 які:</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; - 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; - загальна сума винагороди, отримана від Підприємства якому надаються послуги з аудиту, щорічно не перевищує 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності впродовж п'яти років поспіль; - не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариству; - можуть забезпечити 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 або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують

		<p>високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. Якщо на момент подання претендентом конкурсної пропозиції не буде затверджено Нацкомісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю типової форми договору страхування, претендентом може бути подано договір страхування, укладений в довільній формі. - суб'єкт аудиторської діяльності, ключовий партнер з аудиту, аудитори, які залучаються до виконання відповідного завдання, є незалежними від підприємства, якому надаються послуги з аудиту.
5	Опис окремої частини (частин) предмета закупівлі, щодо яких можуть бути подані тендерні пропозиції торгів	Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі (Додаток №4)
6	Унесення змін або відкликання тендерної пропозиції учасником	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 Комітетом з призначень аудиторів Товариства до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.
III. Подання та розкриття тендерної пропозиції		
1	Кінцевий строк подання конкурсної пропозиції	<p>Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій – 18.03.2019 року до 10-00 години за Київським часом.</p> <p>Отримана конкурсна пропозиція вноситься до реєстру – реєстру отримання пропозицій.</p> <p>Конкурсні пропозиції, отримані замовником після закінчення строку їх подання не розглядаються.</p> <p>Кожен претендент має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.</p>
IV. Розгляд та оцінка конкурсних пропозицій		
1	Розміщення інформації про результати	Інформація про результати конкурсу розміщується на офіційному веб-сайті Замовника в мережі Інтернет.

2	Інша інформація	<p>Замовник може відмінити конкурс на будь-якому етапі у разі, або визнати його таким, що не відбувся, з підстав, зазначених у тендерній документації. Зокрема, такими підставами можуть бути:</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.
3	Відхилення конкурсних пропозицій	<p>Замовник відхиляє тендерну пропозицію в разі якщо претендент:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не відповідає вимогам Закону України «Про аудиторську діяльність» та вимогам даної документації; - подав до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію; - подав до участі конкурсну тендерну пропозицію із порушенням термінів подачі, встановлених цією документацією та оголошенням.
V. Договір про надання аудиторських послуг		
1	Укладання договору	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Аудиторські послуги надаються на підставі договору про надання аудиторських послуг, укладеного між суб'єктом аудиторської діяльності та Замовником.</p>

Учасник повинен подати «ПРОПОЗИЦІЮ» за даною формою.

Форма „Конкурсної пропозиція” подається у вигляді, наведеному нижче.

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

Ми, (назва Претендента), надаємо свою конкурсну пропозицію щодо участі у торгах на закупівлю **Код ДК 021:2015 - 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги (аудиторські послуги)**, згідно з технічними вимогами Замовника торгів.

Вивчивши Тендерну 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:

Вартість послуг _____ **грн. без ПДВ**

Вартість послуг _____ **грн. з ПДВ**
(якщо учасник є платником ПДВ)

сума повинна бути вказана цифрами та прописом.

1. Ми погоджуємося дотримуватися умов цієї пропозиції протягом _____ **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.

3. Якщо наша пропозиція буде визнана найбільш економічно вигідною та визнання нас переможцем торгів, ми зобов'язуємося підписати договір про закупівлю.

Посада, прізвище, ініціали, підпис уповноваженої особи Претендента.

Тел./факс: _____

ЗАЯВКА*
на участь у запиті цінових пропозицій на закупівлю _____

Вивчивши тендерну документацію,

Підприємство: _____
/повне найменування підприємства/

подає заявку на участь у запиті цінових пропозицій.

Адреса: _____
/місцезнаходження/

Банківські реквізити: _____

Телефон _____

Факс _____

E-mail: _____

Офіційний сайт (в разі наявності): _____

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

П.І.Б., посада представника Претендента, уповноваженого представляти інтереси під час
проведення запити цінових
пропозицій: _____

/Підпис керівника/

/Печатка/

Перелік документів, які вимагаються Замовником

<p>1. Наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід.</p>	<p>1) Довідка у довільній формі про наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід. В довідці обов'язково вказати загальну кількість штатних працівників Учасника станом на 01 березня 2019 року.</p> <p>2) Довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми, які можуть бути безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг і працюють на умовах повної зайнятості та з якими укладений трудовий договір (з зазначенням переліку працівників, їх ПІБ, посади та досвіду роботи) станом на 01 березня 2019 року.</p> <p>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.</p> <p>4) Довідка в довільній формі, що містить інформацію про професійний стаж в галузі аудиту керівника (партнера) аудиторської групи, який буде залучений до надання послуг замовнику. Під керівником аудиторської групи слід розуміти особу, що підписує аудиторський звіт та висновок з оглядової перевірки та бере безпосередню участь в управлінні роботою групи аудиторів. При цьому, керівником аудиторської групи не може вважатися особа, що буде залучатися до виконання завдання менше ніж 40 годин.</p> <p>5) Довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми, які мають сертифікат, що визначає їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території України.</p> <p><i>На підтвердження надати чинні сертифікати працівників аудиторської фірми, що визначають їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території України (сертифікатів аудитора України).</i></p> <p>6) 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 та здійснюють господарську діяльність з розподілу та постачання електричної енергії, зареєстрованих на території України, протягом останніх трьох років із зазначенням такої інформації по кожному з таких працівників: назва суб'єкта господарювання, предмет договору аудиту.</p> <p>7) 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».</p>
<p>2. Відповідність</p>	<p>1) Довідка в довільній формі з підтвердженням, що сума</p>

<p>вимогам до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.</p>	<p>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;</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 Реєстру (чи відповідного розділу), та/або підтвердження подання цим суб'єктом реєстраційної форми та інших відомостей до Аудиторської палати для включення суб'єкта до відповідного розділу цього Реєстру. 5) Копія чинного Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості. 6) Копію чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства.
---	---

Інші документи:

1. Копії документів, що підтверджують повноваження посадової особи або представника претендента-учасника процедури закупівлі щодо підпису документів конкурсній пропозиції - наказ та виписка з протоколу (у разі якщо конкурсна пропозиція та документи конкурсної пропозиції підписуються іншою посадовою особою (або представником) ніж керівник – довіреністю, дорученням або іншим документом, що підтверджує повноваження посадової особи (або представника) претендента на підписання конкурсної пропозиції).
2. Проект договору, скріплений підписом уповноваженої особи та завірений печаткою претендента.
3. Довідка, складена у довільній формі, яка містить відомості про підприємство:
 - а) реквізити (адреса – юридична/фактична, телефон, факс, телефон для контактів);
 - б) керівництво (посада, прізвище, ім'я, по батькові, телефон для контактів) - для юридичних осіб;
 - в) банківські реквізити.
4. Установчі та реєстраційні документи:
 - 4.1. Копія Статуту або іншого установчого документа (Остання редакція, повний зміст).
 - 4.2. 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.
 - 4.3. Копія довідки про присвоєння ідентифікаційного коду (для фізичних осіб).
 - 4.4. Копія паспорта (для фізичних осіб).

Увага: Відповідальність за достовірність наданої інформації в своїй пропозиції несе претендент, а в документах, наданих Замовнику переможцем торгів - переможець.

Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі

Технічні вимоги

Бухгалтерські та аудиторські послуги (Проведення аудиту)
ДК 021:2015 – 79210000-9

Технічні вимоги до закупівлі послуг щодо фінансового аудиту, а саме інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі:

- Виконавець повинен надати Замовнику аудиторські послуги на максимально можливому високому рівні для всебічного та повного забезпечення інтересів Замовника, забезпечивши при цьому найвищий рівень професіоналізму, який вимагається для надання таких послуг згідно з міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та нормативно-правовими актами Аудиторської палати України;

- Аудиторський звіт Виконавця, складений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, повинен ґрунтуватися на результатах надання аудиторських послуг та містити висновок про те, чи представлена фінансова звітність за відповідний календарний рік достовірно, в усіх істотних аспектах у відповідності до МСФЗ.

ЗАВДАННЯ ТА ОБСЯГ ПОСЛУГ, ЯКІ ПОВИНЕН НАДАТИ УЧАСНИК:

п/п етапу	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 річної фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року.	Документація за результатами наданих аудиторських послуг за переліком, змістом, формою повинна відповідати законодавчим і нормативним вимогам, що регулюють аудиторську діяльність та відповідати МСА. Результатом проведеного аудиту буде аудиторський звіт щодо фінансової звітності складеної відповідно до МСФЗ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року, надання листа-рекомендацій керівництву за результатами проведеного аудиту, додаткового звіту для аудиторського комітету.	Не пізніше 31.03.2020р.