|  |  |
| --- | --- |
| **Описание: Описание: Описание: D:\a.melnyk\Documents\LOGO2.jpg** |  |
|  |  |

КОНКУРСНА ДОКУМЕНТАЦІЯ

до Конкурсу з відбору аудиторської фірми на отримання

послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності

АТ «Банк «Український капітал» та БАНКІВСЬКОЇ ГРУПИ

**м. Київ - 2025**

**ЗМІСТ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Назва розділу | Сторінка |
|  | **ГЛОСАРІЙ** | **3** |
|  | **Предмет і порядок проведення Конкурсу** | **3** |
|  | **Кваліфікаційні вимоги (критерії) для учасників Конкурсу** | **4** |
|  | **Вимоги до Конкурсної пропозиції** | **5** |
|  | **Інформація про вид надання Конкурсних пропозицій** | **5** |
|  | **Інформація про мову і валюту, що приймаються в Конкурсних пропозиціях** | **6** |
|  | **Основні вимоги до Договору про надання аудиторських послуг** | **6** |
|  | **Термін подачі і дії Конкурсних пропозицій** | **6** |
|  | **Критерії оцінки Конкурсних пропозицій і вибору переможця Конкурсу** | **6** |
|  | **Відхилення Конкурсних пропозицій** | **6** |
|  | **Місце розгляду Конкурсних пропозицій** | **7** |
|  | **Інформація для контактів** | **7** |
|  | **Додатки до Конкурсної документації** | **7** |

|  |  |
| --- | --- |
| **ГЛОСАРІЙ** | |
| **Банк** | **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО**  **«Банк «Український капітал»**. |
| **Банківська Група** | Банк і група юридичних осіб, визначені в «Інформації про національну банківську групу», що надається до Національного банку України відповідно «Положення про порядок ідентифікації та визнання банківських груп», затвердженого постановою Правління Національного банку України 09.04.2012 №134, в якій визначені склад учасників банківської Групи, контролер банківської Групи, структура власності Банківської Групи тощо. |
| **Конкурс** | Конкурс із відбору Банком суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку, що проводиться відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».  Здійснення конкурентного відбору Учасників з метою визначення Переможця Конкурсу, який забезпечує найкращі умови щодо виконання робіт і надання послуг для потреб Банку. |
| **Переможець Конкурсу** | Учасник, Конкурсна пропозиція якого визнана найбільш прийнятною для Банку. |
| **Конкурсні пропозиції** | Пропозиції відносно предмету Конкурсу або його частини, які учасники подають Банку відповідно до вимог Конкурсної документації. |
| **Учасник Конкурсу** | Юридична особа, яка письмово виявила бажання взяти участь в Конкурсі, відповідає умовам Конкурсу та визначеним чинним законодавством України вимогам, які необхідні для виконання умов Конкурсу, і яка запитала Конкурсну документацію та направила Банку необхідні та належним чином оформлені документи для проходження процедури Конкурсу. |

**1. Предмет і порядок проведення Конкурсу.**

1.1. Метою Конкурсу є вибір підрядника на виконання робіт/ послуг з аудиту фінансової звітності Банку та консолідованої фінансової звітності Банківської групи.

1.2. Предметом Конкурсу є надання Банку наступних послуг:

* + 1. Аудит фінансової звітності Банку, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за рік, що завершується 31 грудня 2025 року (включаючи звіт про управління (звіт керівництва)) відповідно до вимог чинного законодавства та нормативно-правових актів Національного банку України (включаючи вимоги «Положення про порядок подання до Національного банку України аудиторського звіту за результатами щорічної перевірки фінансової звітності», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 02.08.2018 №90, «Інструкції про порядок складання та оприлюднення фінансової звітності банків України», затвердженої постановою Правління Національного банку України від 24.10.2011 №373, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті у якості Національних стандартів аудиту (далі – МСА), з урахуванням вимог Законів України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», «Про банки і банківську діяльність». Термін випуску звіту незалежного аудитора - до 10 квітня 2026 року.
    2. Аудит консолідованої фінансової звітності Банківської групи, відповідальною особою якої є Банк, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за рік, що заквершується 31 грудня 2025 року відповідно до вимог чинного законодавства та нормативно-правових актів Національного банку України (включаючи вимоги «Положення про порядок регулювання діяльності банківських груп», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 20.06.2012 №254, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також вимог МСА, з урахуванням вимог Законів України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», «Про банки і банківську діяльність». Термін випуску звіту незалежного аудитора - до 15 травня 2026 року.
    3. Проведення оцінки якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями Банку станом на 01 січня 2026 року відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку України (включаючи вимоги Постанови Правління НБУ №141 від 22.12.2017 «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України», зі змінами, Рішення Правління НБУ про затвердження Технічного завдання для здійснення оцінки стійкості банків та банківської системи України), а також вимог МСА, з урахуванням вимог Законів України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», «Про банки і банківську діяльність». Термін випуску звіту незалежного аудитора - до 15 квітня 2026 року.

1. **Кваліфікаційні вимоги (критерії) до учасників Конкурсу.**
   1. Для підтвердження можливості ведення необхідного виду діяльності Учасник Конкурсу повинен надати скан-копії документів у форматі.pdf:

* заповнену Кваліфікаційну заявку встановленого Банком зразка;
* копію ліцензії або спеціального дозволу на здійснення необхідного виду діяльності;
* витяг з відповідного реєстру Аудиторської палати України;
* копію документа, що підтверджує проходження перевірки контролю якості аудиторських послуг, здійсненої у відповідності до вимог чинного законодавства;
* документи щодо підтвердження наявності працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід.
  1. Учасник Конкурсу повинен відповідати вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – Закон про аудит), вимогам НБУ відносно правомочності надання аудиторських послуг для банківських установ, а також іншим критеріям відбору, що визначені Банком.
  2. Аудиторська фірма, яка надає Банку послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності, має щорічно письмово надавати підтвердження Банку, що аудиторська фірма, ключовий партнер з аудиту, аудитори, які залучаються до виконання відповідного завдання, є незалежними від Банку. Аудиторська фірма повинна поінформувати Банк про загрози незалежності та узгодити заходи, що вживатимуться для зменшення ризиків щодо їх настання.
  3. Під час виконання завдання з обов’язкового аудиту аудиторська фірма має призначити щонайменше одного ключового партнера з аудиту та забезпечити його достатніми ресурсами та персоналом. Ключовий партнер з аудиту повинен брати особисто активну участь у виконанні завдання з обов’язкового аудиту.
  4. Аудиторська фірма має забезпечити дотримання ключовим партнером та аудиторами, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Банку, правил етики під час спілкування з працівниками Банку.
  5. Аудиторська фірма подає Наглядовій раді (Комітету з питань аудиту) Банку додатковий звіт не пізніше дати подання аудиторського звіту. Додатковий звіт повинен розкривати результати виконання завдання з обов'язкового аудиту та має містити інформацію, перелік якої встановлено Законом України Про аудит.
  6. У разі звернення Наглядової ради (Комітету з питань аудиту) Банку аудиторська фірма обговорює основні питання, що виникають у зв'язку з виконанням завдання з обов'язкового аудиту, зазначені в додатковому звіті.

1. **Вимоги до Конкурсної пропозиції.**
   1. Кожен учасник Конкурсу має право подати тільки одну Конкурсну пропозицію.
   2. Конкурсна пропозиція повинна відповідати предмету і вимогам Конкурсної документації.
   3. У вартість робіт (послуг) необхідно включити всі витрати учасника Конкурсу, у тому числі, але не обмежуючись:

* Підготовчий етап - переговори і попередні процедури;
* Залучення додаткових фахівців при необхідності (IT, оцінювачі тощо);
* Залучення додаткових фахівців для забезпечення проведення аудиторських послуг у встановлені терміни (включаючи Оцінку якості активів та забезпечення за кредитними операціями Банку);
* Друк звітності і інших матеріалів (за необхідності);
* Вартість інших етапів, які можуть вплинути на фінальну ціну.
  1. Усі витрати, пов'язані з підготовкою Конкурсних пропозицій, Банком не відшкодовуються.

1. **Інформація про вид надання Конкурсних пропозицій.**
   1. Конкурсна пропозиція складається на ім'я Голови Комітету з питань аудиту Банку Дубаса Андрія Михайловича та надсилається на електронну пошту Банку - office@buc.com.ua.
   2. Всі документи повинні містити підпис керівника учасника Конкурсу і бути завірені печаткою.
   3. Конкурсна пропозиція подається в електронному вигляді (завіреному КЕП керівника учасника Конкурсу) шляхом заповнення наданої Банком електронної форми та завантаження файлів з:

* інформацією та документами, що підтверджують відповідність учасника кваліфікаційним вимогам (критеріям) до учасників Конкурсу;
* інформацією щодо відповідності учасника вимогам, визначеним в Законі України Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльністі, та вимогам Національного банку України;
* документами, що підтверджують повноваження посадової особи або представника Учасника Конкурсу щодо підпису документів Конкурсної пропозиції;
  1. Конкурсна пропозиція повинна включати:
* інформацію про команду, яку планується використовувати в роботі, методиках і підходах в роботі – окремий архів документів;
* Кваліфікаційну заявку встановленого Банком зразка з підтверджуючими документами - окремий архів документів;
* копії документів, вказаних в розділах 2 та 3 цієї Конкурсної документації (крім тих, що були надані відповідно до вимог Кваліфікаційної заявки).
* Комерційну частину Конкурсної пропозиції (довільної форми) в двох форматах: Excel- файл (формат.xls) та у сканованому вигляді, за підписом та печаткою керівника (формат.pdf) - окремий архів документів;
  1. Комерційна частина має містити детальний розрахунок витрат, які необхідні для якісного надання Банку аудиторських послуг.
  2. Повноваження щодо підпису документів учасника Конкурсу підтверджується випискою з протоколу засновників (або копією протоколу), наказом про призначення, довіреністю, дорученням або іншим документом, що підтверджує повноваження посадової особи учасника.
  3. Банк не зобов’язаний приймати Конкурсні пропозиції, що не відповідають вимогам, що містяться в Конкурсній документації або містять помилки, які Банк вважатиме за суттєві.
  4. Банк залишає за собою право не відхиляти Конкурсні пропозиції при виявленні формальних помилок незначного характеру.

1. **Інформація про мову і валюту, що приймаються в Конкурсних пропозиціях.**
   1. Конкурсна пропозиція повинна бути складена українською мовою. У разі надання документів у Конкурсній пропозиції іншими мовами, вони повинні бути перекладені українською; переклад повинен бути посвідчений підписом перекладача та печаткою учасника, або посвідчений нотаріально (на розсуд учасника).
   2. Вартість послуг вказується в гривнях.
2. **Основні вимоги до Договору про надання аудиторських послуг.**
   1. Учасник Конкурсу надає проект типового договору про надання аудиторських послуг.
   2. Термін дії договору - 1 рік з моменту укладання.
   3. Ціни фіксуються в гривні з урахуванням ПДВ на весь термін дії Договору.
   4. Поетапна оплата за договором: 50% від вартості послуги протягом 3 днів після початку надання послуг та 50% протягом 3 днів після надання послуг і підписання Акту прийому-передачі наданих послуг.
   5. При укладенні договору з переможцем буде передбачена відповідальність переможця за невиконання або неналежне виконання зобов'язань за Договором.
   6. Банк має право здійснювати перевірку виконання робіт/послуг за Договором у присутності представника аудиторської фірми.
3. **Термін подання і дії Конкурсних пропозицій.**
   1. Кінцевий термін подання документів згідно з Конкурсною пропозицією – до 18:00 години 19 вересня 2025 року.
   2. Строк дії Конкурсної пропозиції – протягом 90 календарних днів із дати кінцевого терміну подання Конкурсної пропозиції.
   3. Ціни, заявлені учасником Конкурсу, повинні залишатися фіксованими упродовж не менше 90 календарних днів від дати кінцевого терміну подання Конкурсної пропозиції.
4. **Критерії оцінки Конкурсних пропозицій і відбору переможця Конкурсу.**
   1. Банком робиться порівняльний аналіз Конкурсних пропозицій, який включає аналіз:

* якості даних, що надаються;
* комплексної оцінки Кваліфікаційної заявки та Комерційної пропозиції;
* компетентності запропонованої команди;
* позитивного досвіду з надання аудиторських послуг у банківській сфері;
* вартості послуг.
  1. Переможцями Конкурсу вибираються дві аудиторські фірми за наступними критеріями (критерії приведені в порядку зменшення важливості):
* позитивний професійний досвід проведення аудиторських послуг у банківській сфері;
* компетентність команди аудиторів;
* якість даних, що надаються;
* вартість послуг;
* інші критерії відповідно до матеріалів та інформації, наданої Учасниками в Конкурсній пропозиції.
  1. Остаточне рішення про затвердження переможця Конкурсу приймає Наглядова рада Банку за рекомендацією Комітету з питань аудиту Банку.

1. **Відхилення Конкурсних пропозицій.**
   1. Конкурсна пропозиція відхиляється Банком у разі, якщо учасник Конкурсу:

* не відповідає кваліфікаційним критеріям відбору, встановленим Банком;
* не відповідає (не дотримався) вимогам Конкурсної документації;
* надав документи, які не відповідають вимогам, що наведені в Конкурсній документації;
* переможець Конкурсу відмовився від підписання Договору про надання аудиторських послуг відповідно до вимог Конкурсної документації.
  1. У разі відмови переможця Конкурсу від підписання Договору про надання аудиторських послуг відповідно вимог Конкурсної документації, Банк відхиляє Конкурсну пропозицію цього учасника та визначає переможця серед тих учасників, строк дії Конкурсної пропозиції яких ще не минув.
  2. Інформація про відхилення Конкурсної пропозиції протягом одного дня з дня прийняття такого рішення надсилається учаснику/переможцю, Конкурсна пропозиція якого відхилена.

1. **Місце розгляду Конкурсних Пропозицій.**
   1. АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ», Україна, м. Київ, пр. Перемоги, 67.
2. **Інформація для контактів.**
   1. Для отримання додаткової інформації за умовами проведення Конкурсу звертатися до Начальника Служби внутрішнього аудиту АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» Андрія Лавриненка, електронна пошта [a.lavrynenko@buc.com.ua](mailto:a.lavrynenko@buc.com.ua), тел.:+38 (093) 516-08-25.
3. **Додатки до Конкурсної документації.**
   1. Кваліфікаційна заявка (встановленого Банком зразка).
   2. Комерційна частина Конкурсної пропозиції (довільної форми).