

«ЗАТВЕРДЖЕНО»
Рішенням аудиторського комітету АТ
«Марганецький ГЗК»
Протокол від 07 вересня 2023 р.

Тендерна документація
на проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності
для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
Акціонерного товариства «Марганецький гірничо-збагачувальний
комбінат»

м. Марганець
2023 рік

1	Відомості про Замовника:	
1.1.	Повне найменування:	Акціонерне товариство «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат»
1.2.	Скорочене найменування:	АТ «Марганецький ГЗК»
1.3.	код ЄДРПОУ:	00190911
1.4.	Місцезнаходження:	53400, Дніпропетровська обл., м. Марганець, вул. Єдності, 62
1.5.	Контакти Замовника:	тел. (05665) 6 00 07
1.6.	Контактна особа:	Заступник головного бухгалтера Бондаренко Наталія Юріївна 095 206 69 02
1.7.	Основні види діяльності:	Добування руд інших кольорових металів
1.8.	Дані щодо діяльності та фінансового стану:	Розміщені у загальному доступі на веб-сайті Товариства: http://mgok.dp.ua
2.	Інформація про послугу:	
2.1.	Вид послуги:	проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності (консолідованої фінансової звітності) АТ «Марганецький ГЗК» за 2023 рік.
2.2.	Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності:	<p>Виконавець приймає на себе обов'язок з виконання аудиту окремої фінансової звітності Замовника та консолідованої фінансової звітності Замовника станом на 31.12.2023р. за період з 01.01.2023р. по 31.12.2023р. (надалі – «фінансової звітності»), де обов'язковий аудит фінансової звітності – це аудит фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності Товариства, яке відповідно до законодавства зобов'язане оприлюднити або надати фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність користувачам фінансової звітності разом з аудиторським звітом, що проводиться суб'єктами аудиторської діяльності на підставах та в порядку, передбачених Законом.</p> <p>Основним завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства є перевірка суб'єктом аудиторської діяльності відповідно до вимог Закону та міжнародних стандартів аудиту фінансової звітності Товариства, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня відповідного року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, і примітки до фінансової звітності, включаючи стислий опис суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, з метою висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах і відповідність вимогам міжнародних стандартів фінансової звітності та законів України.</p>
2.3.	Місце надання послуги:	Дніпропетровська обл., м. Марганець, вул. Єдності, 62
2.4.	Строки надання послуги:	Дата початку надання послуг: з моменту набрання чинності Договору про надання аудиторських послуг. Дата закінчення надання послуг: не пізніше 20.04.2024 р.
3.	Проведення конкурсу:	
3.1.	Дата початку проведення конкурсу:	07.09.2023 р.
3.2.	Кінцевий строк подання документів:	До 17:00 07.11.2023 р.
3.3.	Спосіб повідомлення про результати конкурсу:	Повідомлення про результати конкурсу оприлюднюється на веб-сайті Замовника.

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 мову (мови), якою (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 іншою мовою, 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:	<p>У Конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК», можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, 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; - 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 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності; - 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.
7.2.	До участі в конкурсі не допускаються суб'єкти аудиторської діяльності, які:	<ul style="list-style-type: none"> - не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»; - подали для 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.
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 (відомості):	<ul style="list-style-type: none"> - загальні відомості про суб'єкт (найменування, код ЄДРПОУ, види діяльності, місцезнаходження, відомості про керівника, контактна особа, адреса електронної пошти, тощо); - копія Виписки з ЄДР або Свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи, чинного на день подання документів; - 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 або, у разі якщо державна реєстрація або остання зміна установчих/реєстраційних документів відбулась після 01.01.2016р. – копію Опису документів, що надаються державному реєстратору для проведення реєстраційної дії «Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи» з кодом доступу для перегляду установчих та реєстраційних документів в Єдиному державному реєстрі; - 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; - копія рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг; - цінова пропозиція із зазначенням розміру оплати за договором; - довідка про підтвердження, що сума 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; - лист-запевнення про відсутність у суб'єкта аудиторської діяльності обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг підприємству, що становить суспільний інтерес, підписаний керівником суб'єкта аудиторської діяльності; - довідка про підтвердження відповідності вимогам до внутрішньої організації суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності;

9.	Результати конкурсу:	
9.1.	Оціювання конкурсних пропозицій	<p>Аудиторський комітет оцінює конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору.</p> <p>До уваги Аудиторського комітету з призначень аудиторів беруться:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - вартість послуг; - професійна репутація суб'єкта аудиторської діяльності та достатній рівень забезпеченості працівниками для виконання завдань з обов'язкового аудиту <p>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.</p> <p>За результатом розгляду та оцінки конкурсних пропозицій Аудиторським комітетом складається в довільній формі звіт про висновки процедури відбору.</p> <p>Ціна конкурсної пропозиції повинна бути визначена учасником з урахуванням всіх податків і зборів, що сплачуються або мають бути сплачені, усіх інших витрат.</p> <p>Учасник відповідає за одержання всіх необхідних дозволів, ліцензій, сертифікатів на предмет послуг, які пропонується надавати за договором, та інших документів, пов'язаних із поданням конкурсної пропозиції, та самостійно несе всі витрати на їх отримання.</p> <p>Витрати учасника, пов'язані з підготовкою та поданням конкурсної пропозиції, не відшкодовуються.</p>
9.2.	Повідомлення про результати конкурсу	Результати конкурсу розміщуються на офіційному веб-сайті Замовника в мережі Інтернет..

Голова аудиторського комітету

АТ «Марганецкий ГЗК»

_____ Димніч А.В

Члени аудиторського комітету

АТ «Марганецкий ГЗК»

_____ Бондаренко Н.Ю.

_____ Корочанський О.В.