

**Конкурсна документація щодо відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення огляду проміжної фінансової звітності ПАТ «МТБ БАНК »
За 1 квартал 2024, 2 квартал 2024 , 3 квартал 2024 року.**

Мета : вибір на конкурсних засадах аудиторської фірми для проведення огляду проміжної фінансової звітності Банку станом за за 1 квартал 2024, 2 квартал 2024 , 3 квартал 2024.

1. Завдання з огляду проміжної фінансової звітності включає:

1.1. Огляд проміжної фінансової звітності Банку , складеної відповідно до МСФЗ за 1 квартал 2024 , 2 квартал 2024, 3 квартал 2024 року , відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), необхідної для подачі до Національного банку України.

1.2 Надання звіту (висновку) щодо огляду проміжної фінансової звітності банку, складений аудитором відповідно до вимог Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання", який містить висновок про те, що немає будь-якого факту, що привернув увагу аудитора та дав йому підстави вважати, що проміжна фінансова звітність банку не складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ;

2. Кожен учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію.

3. Валютою конкурсної пропозиції є гривня.

4. У конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які:

відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про банки і банківську діяльність», Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (далі – Закон про аудит) до Аудиторів / САД, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

5. Основними критеріями, визначені Банком для відбору аудиторської фірми є:

5.1. Відповідність суб'єкта аудиторської діяльності вимогам, встановленим Законом про аудит.

5.2. Включення до окремого 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.

5.3. Досвід роботи аудиторської фірми у сфері аудиту фінансової звітності банків.

5.4. Наявність бездоганної репутації, відсутність порушень законодавства України, професійної етики та Міжнародних стандартів аудиту.

5.5. Наявність діючого Свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг.

5.6. Професійний досвід аудиторської команди, зокрема партнерів, наявність сертифікатів, посвідчень, необхідних документів на право зайняття аудиторською діяльністю.

5.7. Забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності.

5.8. Сума винагороди, отримана аудиторською фірмою за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг аудиторської фірми.

5.9. Відсутність обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Банку.

5.10. Відсутність обмежень щодо надання послуг передбачені статтею 27 Закону про аудит.

5.11. Вартість аудиторських послуг.

5.12. Якість інформації, яка надається.

Суб'єкти аудиторської діяльності, які не відповідають вищезазначеним вимогам, або подали до участі в Конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію, до участі у Конкурсі не допускаються.

6. Для участі у конкурсі необхідно подати наступні документи:

6.1. Цінову пропозицію (вартості надання послуг, зазначених в Завданні з обов'язкового аудиту фінансової звітності); умови оплати (відсоток авансування; часткова оплата до та після надання послуг; залежність вартості від курсових коливань), розрахунок вартості послуг, графік проведення аудиту; інформацію щодо строку, протягом якого конкурсна пропозиція вважається дійсною.

6.2. Відомості щодо структури власності аудиторської фірми, яка містить перелік учасників, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, найменування, країна резидентства, місцезнаходження.

6.3 Інформація щодо досвіду роботи на міжнародних ринках фінансових послуг протягом останніх трьох років

6.4 Інформація щодо тривалості договірних відносин поспіль аудиторської фірми з Банком з питань проведення аудиту фінансової звітності Банку.

6.5 Інформація про надання Банку послуг, зазначених у частині четвертій статті 6 Закону про аудит, за фінансовий рік, який передує звітному року, що перевіряється, та за звітний рік, що перевіряється (за наявності).

6.6 Інформація щодо кількості штатних кваліфікованих працівників аудиторської фірми, які залучаються до виконання завдань з підтвердженням кваліфікації відповідно до статті 19 Закону про аудит або копії чинних сертифікатів (дипломів) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності.

6.7. Інформація про команду аудиторів, які залучатимуться до виконання завдання з огляду проміжної фінансової звітності:

докладний опис запропонованого складу аудиторів, які будуть проводити аудит, кваліфікації та досвіду (надати копії передбачених законодавством України підтверджуючих документів, сертифікатів).

Інформацію про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в аудиторській фірмі за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення огляду проміжної фінансової звітності Банку, із зазначенням їх прізвища, імені, по батькові, номера реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, РНОКПП;

6.8 Інформація про незалежність суб'єкта аудиторської діяльності, його власників (засновників, учасників), посадових осіб, ключових партнерів з аудиту та працівників від Банку, неприйняття ними участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Банку, протягом звітного періоду фінансової звітності, що підлягає перевірці, та протягом періоду надання послуг з аудиту такої фінансової звітності, зокрема у разі, якщо аудитор, 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 Банком або юридичної особи, пов'язаної з Банком спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать Банку опосередковано через інститути спільного інвестування;

✓ беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Банком, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування;

✓ перебували протягом звітного періоду та періоду надання послуг у трудових, договірних або інших відносинах з Банком, що можуть призвести до конфлікту інтересів.

6.9 Інформацію про дотримання обмежень на одночасне надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та неаудиторських послуг;

6.10. Документи, що підтверджують відсутність (або наявність) в аудиторській фірмі, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність.

6.11 Інформацію щодо проходження перевірки системи контролю якості, дата та номер свідоцтва

6.12 Наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладеного відповідно до положень чинного законодавства України, його реквізити та термін дії.

6.6 Заявка на участь у тендері.

6.7 Документи, що підтверджують державну реєстрацію

6.8. Копія Свідоцтва платника єдиного податку (якщо є його платником);

6.9. Копія Свідоцтва платника податку на додану вартість (якщо є його платником);

6.10. Документ, який визначає повноваження особи на підписання договору (протокол зборів про призначення директором, наказ про виконання обов'язків директора, довіреність тощо);

Критерії оцінки конкурсних пропозицій:

Банк встановив наступні критерії, що застосовуватимуться при оцінці конкурсних пропозицій:

1. *Належність до міжнародної визнаної аудиторської мережі* (термін «аудиторська мережа» згідно визначення у Законі): 10 балів, вага критерію: 55%.

2. *Вартість послуг:*

За підсумками отриманих пропозицій буде визначена медіанна ціна (при парній кількості пропозицій – нижча з двох середніх).

Кожне відхилення на 1% від медіанної ціни у бік зменшення ціни дає +1 бал.

Медіанна ціна дає 0 балів.

Кожне відхилення на 1% від медіанної ціни у бік збільшення ціни дає -1 бал.

Вага критерію: 35%.

3. *Надання звітів англійською мовою:* 10 балів, вага критерію: 10%.

При виборі аудиторської компанії враховуватиметься загальна бальна оцінка конкурсної пропозиції (кількість набраних балів, що відображає конкурентні переваги учасника).

7. Графік проведення Конкурсу

7.1. Термін подачі конкурсних пропозицій до 17.30 15.04.2024

Адреса для надсилання конкурсних пропозицій: 65026 м. Одеса, Польській узвіз 11, або на електронну адресу: LilijBondyuk@mtb.ua

Уповноважена особа: начальник підрозділу внутрішнього аудиту Бондюк Лілія Олегівна (0482) 301300.

7.2. Банк зберігає за собою право не розглядати пропозиції, що надійшли після встановленого терміну, подані не в повному обсязі або з порушенням умов Конкурсу.

7.3. Повідомлення про результати Конкурсу буде надіслано учасникам електронною поштою або розміщено на сайті.

Фінансова звітність та інша публічна інформація про діяльність Банку доступна на веб-сайті Банку в мережі Інтернет у розділі «Про Банк».

Повідомлення про результати Конкурсу буде надіслано учасникам електронною поштою або розміщене на веб-сайті Банку.