

КОНКУРСНА ДОКУМЕНТАЦІЯ
на відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені
для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
за 2025 – 2026 роки.

Метою проведення конкурсу є відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності ПрАТ«УПСК» за 2025 – 2026 роки.

У Конкурсі можуть брати участь аудиторські фірми, які відповідають вимогам, що встановлені Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також умовам конкурсу.

Умови та порядок проведення конкурсу

Інформація про процедуру:

Дата оголошення конкурсу	01.08.2025 року
Кінцевий строк приймання пропозицій	До 15 годин 00 хвилин 30.08.2025 р.
Дата проведення конкурсу	о 17 годині 00 хвилин 01.09.2025 р.

Суб'єкт аудиторської діяльності для участі в Конкурсі повинен відповідати вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також наступним критеріям:

- наявність досвіду проведення аудиторських перевірок учасників ринку цінних паперів, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- наявність досвіду проведення аудиторських перевірок фінансових установ;
- має добру репутацію на ринку (суб'єкт аудиторської діяльності не має стягнень з боку Аудиторської палати України та Ради нагляду за аудиторською діяльністю);
- наявність в реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес;
- наявність Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, видане рішенням Аудиторської палати України;
- може забезпечити достатній рівень забезпечення працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності (чисельність штату кваліфікованих працівників за основним місцем роботи не менше 10 осіб, з яких мінімум 6 працівників повинні підтвердити кваліфікацію у відповідності до ст. 19 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність” або мати діючі сертифікати (дипломи) професійних організацій, з підтвердженням високого рівня знань по міжнародним стандартам фінансової звітності);
- відсутні порушення вимог Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність” щодо забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, а тому числі 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:

1) не 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;

2) не 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;

3) не перебували протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність” у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів;

- за попередній річний звітний період суми винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, за кожен з останніх трьох років поспіль перевищує 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання аудиторських послуг, суб'єкт аудиторської діяльності зобов'язаний проінформувати про це Товариство і вжити заходів для забезпечення незалежності, узгоджених з Наглядовою радою;

- не має обмежень пов'язаних із тривалістю надання послуг ПрАТ«УПСК»;

- відсутні обмеження щодо надання послуг передбачені статтею 27 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”;

- має чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень законодавства України;

- має надати інформацію у разі перевищення щорічної загальної суми винагороди суб'єкта аудиторської діяльності перевищення 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності підприємству, що становить суспільний інтерес впродовж п'яти років поспіль.

Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УПСК» за 2025 – 2026 роки складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, з метою надання (ненадання) аудиторського звіту Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку та Національного банку України.

Вид послуги: проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УПСК» за 2025 – 2026 роки.

Не допускаються до участі у конкурсі суб'єкти аудиторської діяльності, які:

- не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та цим Умовам;

- подали до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію.

Для участі у Конкурсі учасники подають такі документи:

- заява на участь у конкурсі у добровільній формі з цінова пропозиція щодо розміру оплати за договором та розрахунок вартості послуг;

- інформація про юридичну особу для участі в конкурсі на відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності за 2025 – 2026 роки;

- копії відповідних документів, що підтверджують відомості про суб'єкта аудиторської діяльності (реєстраційна інформація, види діяльності, посадові особи та інше);

- копії передбачених законодавством України ліцензій, свідоцтв, сертифікатів та термін їх дії;

- лист-запевнення щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених статтею 27 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”;

- лист-запевнення щодо відповідності вищенаведеним вимогам до учасників Конкурсу;

- будь-яку іншу інформацію, яка може бути корисною.

Документи подавайте особисто або надсилайте за адресою: 04080, м. Київ, вул.Кирилівська, буд. 40 та/або на електронну адресу: sydorenko.v@upsk.com.ua

Контактні особи: Корпоративний секретар Сидоренко Вікторія[sydorenko.v@upsk.com.ua]

Документи, що надійшли після встановленого строку або подані не в повному обсязі чи з порушенням умов Конкурсу, ПрАТ«УПСК» не розглядатимуться.

Фінансова звітність та інша публічна інформація ПрАТ«УПСК» доступна на веб-сайті Товариства у мережі Інтернет у розділі «ІНФОРМАЦІЯ ДЛЯ АКЦІОНЕРІВ ТА СТЕЙКХОЛДЕРІВ» <http://www.upsk.com.ua>.

Додаткова інформація про діяльність ПрАТ«УПСК» може надаватись у разі необхідності та відповідно до запиту учасника конкурсу.

Оцінює конкурсні пропозиції, що подані суб'єктами аудиторської діяльності – учасниками конкурсу Наглядова рада ПрАТ«УПСК».

Про результати Конкурсу учасники, що приймали участь у конкурсі повідомляються шляхом розміщення відповідного оголошення на веб-сайті ПрАТ«УПСК».

З переможцем конкурсу замовник укладає договір про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом 30 робочих днів з дня прийняття рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. Строк надання послуг – згідно договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.