



ЮГОК

південний гірничозбагачувальний комбінат

АКЦИОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
„ПІВДЕННИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ”
Україна, 50026, м Кривий Ріг, Дніпропетровської обл., ПАТ «ПівдГЗК»

Вих. № 2007 від 16.03.2021 р.

Керівнику підприємства

Запрошення для участі в тендерних торгах.

Шановні панове!

Тендерним відділом проводиться вибір контрагента по виконанню робіт для АТ «Південний ГЗК». Запрошуємо Вас взяти участь у процедурі конкурентного вибору виконавця.

1. Замовник торгів: АТ «Південний ГЗК».
2. Поштова адреса: м. Кривий Ріг, 50026
3. Відповідальний за проведення торгів: Золотова Ірина Юріївна.
4. Предмет торгів:

«Аудиторська перевірка проміжної звітності АТ «ПівдГЗК» станом на 31.03.2021 року та повного пакету фінансової звітності АТ «ПівдГЗК» за 2021 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності».

• **до обсягу перевірки за 2021 рік повинні бути включені питання:**

а) підтвердження фінансової звітності, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що підлягає оприлюдненню разом з аудиторським висновком на власній веб-сторінці (у повному обсязі) та в інший спосіб у випадках, визначених законодавством;

б) підтвердження фінансової звітності, складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в єдиному електронному форматі, що подається до центру збору фінансової звітності; **операційне управління яким здійснюється НКЦПФР;**

в) перевірки та підтвердження щодо інформації зазначеної у розділах річного Звіту емітента та Звіту про управління, щодо якої аудитор повинен висловити власну думку згідно законодавства.

• **до перевірки проміжної звітності станом на 31.03.2021:** Форма і зміст аудиторського висновку повинні відповідати вимогам до звіту для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування), затверджених Рішенням НКЦПФР від 08.10.2013 №2187;

5. Дата закінчення перевірки:

проміжної звітності станом на 31.03.2021 рік - до 20.05.2021 року,
перевірка фінансової звітності за 2021 рік - 15.03.2022.

Звертаю Вашу увагу на критерії залучення суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту:

Аудиторські послуги можуть надаватися тільки суб'єктом аудиторської діяльності, яким таке право надано в порядку і на умовах, визначених Законом України «Про аудит фінансової звітності і аудиторську діяльність», та які відповідають наступним критеріям:

- відповідають встановленим Законом вимогам, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
- включені до відповідного 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;

- 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;
- можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації і досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту;
- пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійсненої відповідно до вимог чинного законодавства;
- мають хорошу репутацію (відсутні протягом двох років поспіль застосування до аудиторської фірми більше трьох разів стягнення у вигляді попередження або зупинки права на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становлять суспільний інтерес);
- можуть забезпечити достатній рівень забезпеченості працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності (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 по щонайменше двоє людей повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону або мати діючі сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань міжнародних стандартів фінансової звітності);
- відсутні порушення вимог щодо забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, в тому числі аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, його ключові партнери по аудиту, його власники (засновники, учасники), посадові особи та працівники та інші особи, залучені до надання таких послуг, а також близькі родичі і члени сім'ї зазначених осіб:
 - 1) не є власниками фінансових інструментів, емітованих юридичною особою, фінансова звітність якого підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з такою юридичною особою спільною власністю, контролем і управлінням, крім тих, що належать такій особі опосередковано через інститути спільного інвестування;
 - 2) не беруть участі в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними юридичною особою, фінансова звітність якого підлягає перевірці, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування;
 - 3) не знаходились протягом періодів, зазначених у частині першій статті 10 Закону, в трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, які можуть привести до конфлікту інтересів;
- не має обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Суспільству;
- відсутні обмеження по наданню послуг, що передбачені статтею 27 Закону;
- має діючий договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства України;
- має досвід надання послуг з аудиту фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів;
- повинен надати інформацію в разі перевищення щорічної загальної суми винагороди суб'єкта аудиторської діяльності 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності підприємству, що становить суспільний інтерес протягом п'яти років поспіль.

При визначенні можливого виконавця робіт в першу чергу будуть розглядатися комерційні пропозиції тих підрядних організацій, які висловили бажання виконувати роботи без передоплати з відстрочкою платежу - протягом 90 календарних днів з моменту підписання акту виконаних робіт.

Додаткову інформацію з питань аудиторської перевірки можна отримати (056) - 407-74-63 - Ірина Володимирівна Сандецкая, заступник головного бухгалтера з бухгалтерського обліку та звітності.

Прошу до **11.00 год. 19 березня 2021р.** надати в тендерний відділ по т / факсом (056) 407-84-59 або по e-mail: zolotova-iy@ugok.com.ua наступні документи:

- комерційна пропозиція (з підписом керівника), в якій вказати вартість послуг з обов'язковим зазначенням ПДВ, умови оплати;

- документи:

1. Довідки про наявність працівників, які працюють на умовах повної зайнятості з копіями сертифікатів аудиторів, у тому числі аудиторів, які мають сертифікат члена Асоціації присяжних сертифікованих бухгалтерів, у кількості, що перевищує вимоги ч. 1 ст.23 Закону №2258.
2. Відсутні порушення вимог 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, у трудових, договірних або інших відносинах з юридичною особою, фінансова звітність якої підлягає перевірці, що можуть призвести до конфлікту інтересів.
3. Наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладеного відповідно до положень чинного законодавства України.
4. Досвід надання послуг щодо аудиту фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів.

Примітка: Переконливе прохання - дотримуватися термінів подачі комерційних пропозицій. У разі поважної причини для продовження терміну подачі комерційної пропозиції, прошу заздалегідь повідомити в тендерний відділ.

Якщо Ваша організація не зможе взяти участь - прошу надіслати офіційну відмову на фірмовому бланку.

Начальник тендерного відділу

Д.В. Баліцький