**Порядок конкурсного відбору суб’єктів аудиторської діяльності на проведення аудиту фінансової звітності АТ «БАНК 3/4» та Банківської групи**

**Метою проведення конкурсу є вибір на конкурсних засадах аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності АТ «Банк 3/4» та Банківської групи, де відповідальною особою призначено АТ «Банк 3/4» (далі - Банк).**

**Завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності АТ «БАНК 3/4» та Банківської групи включає:**

**Аудит фінансової звітності Банку за 2025р., висловлення думки/перевірки Звіту про корпоративне управління;**

**Аудит консолідованої річної фінансової звітності Банківської групи, де Банк призначено відповідальною особою за 2025р.;**

**Оцінка якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями.**

*Завдання з обов’язкового аудиту визначається із врахуванням вимог законодавства, нормативно-правових актів НБУ та Радою Банку.*

Банк зацікавлений у співпраці з аудиторською фірмою у період *від 1 до 7 років.*

**До участі у конкурсі можуть бути допущені претенденти, які відповідають наступним вимогам**:

- відповідають вимогам, встановленим Законом про аудит, зокрема можуть надавати послуги з обов’язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес та інформація про яких внесена до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності;

- підтвердили кваліфікаційну придатність до провадження аудиторської діяльності та мають відповідні сертифікати;

- мають відповідний практичний досвід проведення аудиту фінансової звітності банків та банківської групи;

- мають добру репутацію;

- у яких 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 аудиторських послуг Банку;

- мають підтвердження проходження обов'язкового контролю якості аудиторських послуг;

- є незалежними, не мають конфлікту інтересів та не є пов’язаними особами з Банком.

**Не допускаються до конкурсного відбору претенденти**, які:

- не відповідають вимогам, встановленим Законом про аудит щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

- не мають підтвердження проходження обов'язкового контролю якості аудиторських послуг;

* подали до участі в конкурсі документи, що містять неповну та/або недостовірну інформацію;
* у яких 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 річного звітного періоду, перевищує 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг.

**Конкурентними перевагами для претендентів** є :

* досвід роботи, у тому числі досвід надання аудиторських послуг банкам;
* репутація на ринку;
* цінова пропозиція;
* відсутність конфлікту інтересів.

**Дата оголошення конкурсу:** *14.07.2025*

**Кінцевий строк подання конкурсної документації:** *31.07.2025* до *18-00.*

Конкурсні пропозиції, отримані Банком після закінчення строку їх подання, не розглядаються.

**Дата та місце проведення конкурсу:** *12.08.2025, м. Київ, вул. Кирилівська, 25.*

Конкурсні пропозиції необхідно надсилати електронною поштою **на адресу:** secretary@bank34.ua**.**

**Контактна особа –** *Колодник Олеся Андріївна, номер телефону (044) 364-98-00, (044) 364-98-01*

**Для участі в конкурсному відборі претендент подає такі документи**:

1. конкурсну пропозицію, яка містить інформацію щодо ціни і строку надання аудиторських послуг;
2. заяву на участь у конкурсі у довільній формі, яка має містити:

* явно виражене бажання претендента взяти участь у конкурсі;
* інформацію про претендента: повне найменування претендента, код ЄДРПОУ, місцезнаходження, посада, прізвище ім’я та по батькові (за наявності) особи, уповноваженої на підписання конкурсної документації та аудиторського договору; банківські реквізити; телефон, факс, e-mail;
* відомості щодо досвіду роботи претендента, кваліфікації та особистого досвіду працівників-аудиторів з надання аудиторських послуг;
* іншу інформація, яку бажає повідомити претендент.

1. анкету учасника конкурсу (додати файл в форматі .pdf або посилання на нього);
2. копії документів претендента:

* копію останньої редакції установчого документу чи опис документів з кодом, що надає можливість переглянути останню редакцію установчого документа претендента у вигляді безоплатного доступу через портал електронних сервісів (для юридичних осіб);
* копію виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (для юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців);
* копію довідки про присвоєння реєстраційного номер облікової картки платника податків (для фізичних осіб та фізичних осіб – підприємців);
* копії кваліфікаційних документів аудиторів;
* копію сертифіката аудитора, виданого відповідно до норм чинного законодавства України;
* копії документів, що підтверджують результати контролю якості аудиторських послуг;
* проект договору на аудиторські послуги.

1. довідку у довільній формі з переліком працівників – аудиторів, яких планується залучити до проведення аудиту.

Відповідальність за достовірність документів несе претендент.

Заява на участь у конкурсі, конкурсна пропозиція, анкета учасника конкурсу та довідка з переліком працівників – аудиторів, яких планується залучити до проведення аудиту, мають бути підписані уповноваженою посадовою особою суб’єкта аудиторської діяльності.

Всі документи претендента надсилаються у вигляді скан-копій на електронну адресу Банку, вказану в оголошенні про проведення конкурсу.

Кожен претендент має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

Фінансова звітність Банку розміщена на сайті в розділі <https://www.bank34.ua/financial/>, інша публічна інформація щодо Банку розміщена в розділі <https://www.bank34.ua/about/>.

Про результати конкурсу повідомимо учасників шляхом оприлюднення його результатів на сайті Банку у строк до *12.09.2025***.**

**Додаток №1**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Анкета учасника конкурсу з надання послуг щодо проведення обов’язкового аудиту фінансової звітності АТ «БАНК 3/4» та Банківської групи** | | |
| **№ з/п** | **Питання** | **Інформація для надання** |
| 1 | Повне найменування суб’єкта аудиторської діяльності (далі - САД) |  |
| 2 | Скорочене найменування суб’єкта аудиторської діяльності (САД) |  |
| 3 | Код ЄДРПОУ САД |  |
| 4 | Місцезнаходження САД |  |
| 5 | Поштова адреса САД |  |
| 6 | Банківські реквізити обслуговуючого банку САД |  |
| 7 | Дата державної реєстрації САД та номер запису про реєстрацію в **Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань** |  |
| 8 | Відомості щодо установчого документа САД (назва установчого документа, дата затвердження та орган, що затвердив чинну редакцію установчого документа САД) |  |
| 9 | Статус платника податку (платник податку на прибуток на загальних умовах, сплачує єдиний податок, платник/не платник ПДВ) |  |
| 10 | Контактний номер телефону |  |
| 11 | Електронна адреса САД |  |
| 12 | Сайт САД |  |
| 13 | Посада, ПІБ та телефон керівника САД |  |
| 14 | Дата призначення керівника САД на посаду, реквізити документа, яким він призначений на посаду |  |
| 15 | Інформація про включення САД до Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності, у тому числі суб’єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес номер реєстрації в Реєстрі |  |
| 16 | Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг та результат перевірки |  |
| 17 | Інформація про наявність або відсутність у САД обмежень, пов’язаних з тривалістю надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності за попередні роки замовнику, що є підприємством, що становить суспільний інтерес |  |
| 18 | Інформація про відсутність у САД обмеження щодо надання послуг, визначених у статті 27 ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а саме: САД не надавав і не має наміру надавати замовнику безпосередньо або опосередковано аудиторські послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» |  |
| 19 | Чи планує САД залучення субпідрядника до виконання завдання |  |
| 20 | Чи перевищувала сума винагороди САД за попередній річний період від кожного з підприємств, що становить суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов’язкового аудиту фінансової звітності, 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг |  |
| **21** | Реквізити Договору страхування відповідальності перед третіми особами (щодо відшкодування можливих збитків у зв’язку із провадженням професійної діяльності), укладеного САД зі Страховиком (вказати яким) та розмір страхової суми за договором. Термін дії договору страхування |  |
| **22** | Чи має САД в наявності достатні технічні, якісні та кількісні характеристики для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності та відповідної системи зберігання конфіденційної інформації |  |
| **23** | Відомості про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в САД за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності замовника, із зазначенням їх прізвища, імені, по батькові, номера реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності |  |
| **24** | Перелік штатних кваліфікованих працівників САД, які можуть залучатися до виконання завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності замовника та підтвердили кваліфікацію відповідно до ст. 19 Закону про аудит або мають чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності (вказати № сертифікату аудитора, дату видачі, термін чинності, № сертифікату (диплому) професійних організацій |  |
| **25** | Досвід роботи САД, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності замовника, з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, уключаючи банки |  |
| **26** | Перелік фінансових установ, яким САД надавалися послуги з обов’язкового аудиту фінансової звітності за попередні роки |  |
| **27** | Вартість послуг, метод її розрахунку, умови та строк їх надання |  |
| **28** | Інформація про відсутність (наявність) в аудиторської фірми, 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 |  |

Керівник (вказати посаду) САДПІБ

Підпис

МП