

ОГОЛОШЕННЯ
про проведення Конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути
призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«ІНВЕСТ ФІНАНС» (ідентифікаційний код 40284315)
за 2022 рік

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС» (далі по тексті – ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» або Товариство), запрошує суб'єктів аудиторської діяльності для участі у конкурсі з надання послуг із проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (далі - Конкурс).

До Конкурсу запрошуються суб'єктів аудиторської діяльності, які відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», включені до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, зокрема до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Метою проведення Конкурсу є вибір на конкурсних засадах аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС».

Фінансова звітність та інша публічна інформація ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» доступна на веб-сайті Товариства за електронною адресою: <https://cashberry.com.ua/>

ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС», розташоване за адресою: 01021, місто Київ, Кловський узвіз, будинок 7, приміщення 28, ідентифікаційний код юридичної особи 40284315, e-mail: info@cashberry.com.ua, телефон: +38 044-280-2817, запрошує суб'єктів аудиторської діяльності до участі в Конкурсі з відбору аудиторської фірми для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.

Процедури проведення Конкурсу викладені в Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (надалі - Порядок).

1. Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності включає отримання Товариством таких аудиторських послуг, які необхідні для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та Національного банку України:

1) аудиторська перевірка фінансової звітності за 2022 рік, згідно з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII (надалі - Закон про аудит), та вимог Національного банку України та Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Термін випуску фінансової звітності визначається розпорядженням керівних органів Товариства.

2. Основні критерії, що визначені Товариством для відбору:

- досвід роботи аудиторської фірми, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту та достатній рівень кваліфікації аудиторів фінансової звітності у фінансових установах, у т.ч. банків та оцінки якості активів в галузі;
- наявність бездоганної репутації, відсутність порушень законодавства України, претензій, будь яких стягнень, професійної етики та Міжнародних стандартів аудиту;
- інформація про відсутність конфлікту інтересів, який може негативним чином позначитись на об'єктивності суб'єкта аудиторської діяльності;
- наявність чинного Свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг;
- професійний досвід аудиторської команди, зокрема партнерів, наявність сертифікатів, посвідчень, необхідних документів на право ведення аудиторської діяльності;
- вартість аудиторських послуг;
- якість інформації, яка подається.

Деталізоване викладення критеріїв відбору здійснено в Розділі 2 Порядку.

3. Графік проведення Конкурсу (встановлюється згідно з рішенням Аудиторського комітету):

3.1.

I етап - підготовка до Конкурсу та розміщення оголошення про проведення конкурсу на офіційному

веб-сайті Товариства.

II етап - приймання від суб'єктів аудиторської діяльності конкурсних пропозицій до «26» січня 2023 року.

III етап - розгляд Аудиторським комітетом конкурсних пропозицій суб'єктів аудиторської діяльності - протягом 3 робочих днів після дати закінчення строку подання конкурсних пропозицій,

IV етап - оцінка конкурсних пропозицій та прийняття рішення про відхилення пропозицій - протягом 3 робочих днів після дати закінчення строку подання конкурсних пропозицій,

V етап - оцінка допущених конкурсних пропозицій та складання Звітів про висновки процедури відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання аудиторських послуг із проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства щодо визначення суб'єктів аудиторської діяльності - протягом 7 робочих днів після дати закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

VI етап - визначення Загальними зборами суб'єкта аудиторської діяльності для надання аудиторських послуг згідно із завданням з обов'язкового аудиту – у строк визначений законодавством для прийняття таких рішень. Надсилання до НКЦПФР та НБУ документів та інформації про визначеного САД з дня прийняття такого рішення але не пізніше дати укладання договору з визначеним САД.

3.2. Інформування переможця Конкурсу - протягом 1 робочого дня з дня прийняття такого рішення шляхом відправки поштового повідомлення або інформуються повідомленням на електронну пошту.

3.3. Оприлюднення результатів та оголошення переможця Конкурсу на офіційному веб-сайті Товариства - після подання до НКЦПФР та НБУ інформації про визначеного САД.

3.4. Після виконання усіх цих дій – підписання договору з визначеним САД.

4. Інформація та документи, що подаються для участі в Конкурсі:

4.1. Заява на участь в Конкурсі, складена в довільній формі із зазначенням інформації про суб'єктів аудиторської діяльності: повне та скорочене найменування, місцезнаходження, ідентифікаційний код юридичної особи, засновників, керівництво та контактної особи (прізвище, ім'я та по батькові, адреса електронної пошти, номер телефону, тощо).

4.2. Запевнення щодо дотримання визначених Законом про аудит вимог щодо незалежності, обмежень активної участі ключового партнера з аудиту у виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, щодо надання послуг, достовірності та розкриття інформації, яка має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами проведення аудиту фінансової звітності Товариства.

4.3. Гарантійне зобов'язання про готовність виконати завдання з обов'язкового аудиту та укладення договору про надання аудиторських послуг на умовах конкурсної пропозиції.

4.4. Інформація про команду аудиторів:

- загальна кількість працівників,
- докладний опис запропонованого складу аудиторів, які будуть проводити аудит, їх кваліфікації та досвіду (надати копії передбачених законодавством України підтверджуючих документів).

4.5. Цінова пропозиція щодо вартості послуг з проведення аудиторської перевірки фінансової звітності в національній валюті України (з урахуванням або без ПДВ) та всіх супутніх витрат (витрати на відрядження аудиторів, сплату податків та зборів, тощо), графік проведення аудиту та умови оплати послуг.

4.6. Досвід роботи на ринку аудиторських послуг та клієнтська база:

- перелік клієнтів яким надано аудиторські послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності у фінансових установах, у т.ч. підприємствах, що становлять суспільний інтерес, за останні 3 роки;
- щорічний дохід суб'єкта аудиторської діяльності протягом останніх трьох років;
- перелік інших послуг, які надаються.

4.7. Згода на підписання договору про захист і нерозголошення конфіденційної інформації (комерційної таємниці) із запропованою Товариством сумою штрафу за розголошення такої інформації;

4.8. Копія Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості, видане Аудиторською палатою України, яке є підставою для внесення відповідної інформації до Окремого

розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

4.9. Копія свідоцтва про включення суб'єкта аудиторської діяльності до Окремого розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

4.10. Документи, які підтверджують, що сума винагороди аудиторської фірми, отриманої 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.

4.11. Запевнення про відсутність (або документи про 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; про відсутність встановлених протягом останніх трьох років компетентними органами або судом порушень вимог законодавства про запобігання та протидію, законодавства про фінансові послуги та законодавства про запобігання корупції, а також про відсутність судимості за злочини проти громадської безпеки, злочини проти власності, злочини у сфері господарської діяльності, злочини у сфері використання електронно-обчислювальних машин (комп'ютерів), систем та комп'ютерних мереж і мереж електрозв'язку та злочини у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг, яка не знята або не погашена в установленому законом порядку.

4.12. Запевнення щодо професійної та ділової репутації суб'єкта аудиторської діяльності.

4.13. Інформація про аудиторську фірму за формами Додатків 2 і 3 до Порядку та підтверджуючі документи до них.

4.14. Інформація у формі довідки про відсутність внесених змін до реєстраційних та установчих документів юридичної особи, з визначенням реєстраційного номеру з дати останніх змін до установчих документів та персонального і кількісного складу органів управління юридичної особи та документів, на підставі яких вони обрані та діють. Інформація має бути підтверджена завіреними юридичною особою копіями рішень (протоколів) відповідних органів управління юридичної особи про обрання/призначення керівника, наказом про призначення, діючою редакцією Статуту, з наданням коду доступу до Статуту у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань) (для переможця Конкурсу).

4.15. Інша інформація, що може бути суттєва та корисна.

5. Інформація про джерела, з яких потенційний учасник може отримати інформацію про фінансовий стан та діяльність Товариства.

Фінансова звітність та інша публічна інформація Товариства доступна на офіційному веб-сайті Товариства : <https://cashberry.com.ua/> в розділі «Про нас - Публічна інформація».

6. Спосіб та строки подання конкурсних пропозицій.

6.1. Конкурсні пропозиції подаються згідно з II етапом проведення Конкурсу в строк до «26» січня 2023 р.

6.2. Конкурсні пропозиції викладаються українською мовою та підписуються керівником суб'єкта аудиторської діяльності. Підписані конкурсні пропозиції подаються у електронному вигляді та на адресу електронної пошти контактної особи Товариства у вигляді електронних документів в форматі *.pdf, з накладанням ЕЦП керівника суб'єкта аудиторської діяльності, у відповідності до Закону України «Про електронні довірчі послуги» та Закону України «Про електронні документи та електронний документообіг» що надає можливість ідентифікувати суб'єкта аудиторської діяльності.

6.3. Контактна особа: посада : Літвінов Володимир В'ячеславович, тел.: +38(067)-513-86-64, електронна пошта: info@cashberry.com.ua .

Інформація про суб'єкта аудиторської діяльності

№ з/п	Найменування відомостей/інформації	Відповіді, докладний опис
1.	Повне найменування суб'єкта аудиторської діяльності, ідентифікаційний код, місцезнаходження та номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
2.	Інформація про включення суб'єкта аудиторської діяльності до окремого розділу Реєстру аудиторів (номер реєстрації), дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг.	
3.	Інформація про досвід роботи суб'єкта аудиторської діяльності, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Товариства, з надання аудиторських послуг щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності у фінансових установах у т.ч. підприємств, що становлять суспільний інтерес.	
4.	Інформація про аудиторів, ключового партнера з аудиту, які працюють в суб'єкті аудиторської діяльності за основним місцем роботи та залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності Товариства, із зазначенням їх прізвища, імені та по батькові, номера реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.	
5.	Інформація про кількість штатних кваліфікованих працівників суб'єкта аудиторської діяльності, які залучаються до виконання завдань з аудиту фінансової звітності Товариства з підтвердженням кваліфікації відповідно до статті 19 Закону про аудит або мають чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності.	
6.	Тривалість договірних відносин поспіль суб'єкта аудиторської діяльності з Товариством з питань проведення аудиту фінансової звітності Товариства.	
7.	Відсутність (наявність) в суб'єкті аудиторської діяльності, її керівника та/або аудиторів, які працюють в суб'єкті аудиторської діяльності (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність.	
8.	Інформація про надання Товариству послуг, зазначених у частині 4 статті 6 Закону про аудит, за фінансовий рік, який передує звітному року, що перевіряється, та за звітний рік, що перевіряється (за наявності).	
9.	Перелік засновників, відомості про органи управління суб'єкта аудиторської діяльності, прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління суб'єкта аудиторської діяльності.	

10.	Інформація про договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, (реквізити договору: дата, номер, термін дії, страхова сума, найменування страховика, ідентифікаційний код Страховика).	
11.	Інформація про щорічний дохід суб'єкта аудиторської діяльності протягом останніх трьох років.	
12.	Інформація про судові справи в яких суб'єкт аудиторської діяльності є/був стороною справи протягом останніх трьох років. Суть справ.	
13.	Інформація про заходи впливу до суб'єкта аудиторської діяльності до протягом останніх трьох років.	

Керівник суб'єкта аудиторської діяльності
«__» _____ 20__ року м.п.

_____ підпис

_____ (П.І.Б.)

Анкета суб'єкта аудиторської діяльності

№ з/п	Питання	Відповідь (так/ні)	Коментар, якщо «так»
1.	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:		
1.1.	- є власниками фінансових інструментів, емітованих Товариством або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, фінансова звітність якої підлягає перевірці, або юридичної особи, пов'язаної з Товариством спільною власністю, контролем та управлінням, крім тих, що належать Товариством опосередковано через інститути спільного інвестування?		
1.2.	- беруть участь в операціях з фінансовими інструментами, емітованими, гарантованими або іншим чином підтримуваними Товариством, крім операцій в межах інститутів спільного інвестування?		
1.3.	- перебували протягом періодів, зазначених у частині 1 статті 10 Закону про аудит, у трудових, договірних або інших відносинах з Товариством, що можуть призвести до конфлікту інтересів?		
2.	Аудитор, ключовий партнер з аудиту, посадові особи і працівники суб'єкта аудиторської діяльності та інші залучені особи, які брали участь у наданні послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, протягом щонайменше одного року, а у разі проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - протягом щонайменше двох років після надання відповідних послуг:		
2.1.	- обіймали керівні посади в органі управління Товариством?		
2.2.	- призначалися членом Аудиторського комітету Товариства?		
2.3.	- призначалися (були обраними) членом адміністративного або наглядового органу Товариства?		
3.	Чи виконуються вимоги Закону про аудит щодо обмеження на одночасне надання Товариству послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та таких неаудиторських послуг:		
3.1.	складання податкової звітності, розрахунку податків, інших обов'язкових зборів та платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань?		
3.2.	надання консультаційних послуг з питань оподаткування, а також, у разі, коли допомога суб'єкта аудиторської діяльності не вимагається законодавством, послуг з визначення державних дотацій та податкових пільг?		
3.3.	послуги, що передбачають участь у процесі прийняття управлінських рішень або виконання будь-яких функцій з управління підприємством, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту?		
3.4.	ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності?		
3.5.	розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю або процедур з управління ризиками, що пов'язані з формуванням фінансової інформації, а також розробка та впровадження інформаційних систем, пов'язаних з фінансовою інформацією?		
3.6.	надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді?		
3.7.	кадрове забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів, у тому числі послуги з надання персоналу, що приймає управлінські рішення та відповідає за складання фінансової звітності?		

3.8.	послуги з оцінки, у тому числі виконані у зв'язку з наданням актуарних послуг чи послуг супроводу судового процесу?		
3.9.	послуги, пов'язані із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації, зокрема проведення процедур, необхідних для підготовки, обговорення та випуску листів-підтверджень у зв'язку з емісією цінних паперів юридичних осіб?		
3.10	послуги, пов'язані з функцією внутрішнього аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, якому надаються послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності?		
3.11	послуги, пов'язані з просуванням акцій юридичної особи, якій надаються послуги з обов'язково аудиту, торгівля чи підписка на акції такої юридичної особи		
4.	Винагорода суб'єкта аудиторської діяльності за надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства чи залежатиме від надання Товариству неаудиторських послуг, а також договірних відносин або домовленостей, не пов'язаних з наданням послуг з аудиту фінансової звітності?		
5.	Чи надає та скільки років поспіль суб'єкт аудиторської діяльності Товариству, його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності, крім тих, що зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит? Чи перевищує винагорода Товариства, його материнській компанії та/або дочірнім підприємствам послуги, не пов'язані з обов'язковим аудитом фінансової звітності 70 відсотків середньої суми винагороди, що була отримана суб'єктом аудиторської діяльності протягом останніх трьох років поспіль за послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства? Якщо так, то надати перелік послуг.		
6.	Чи надавались послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та загальна сума винагороди, отримана від Товариства, щорічно перевищувала 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності впродовж п'яти років поспіль? Якщо так, то надати розрахунок.		
7.	Чи здійснює суб'єкт аудиторської діяльності або учасник аудиторської мережі, до якої належить такий суб'єкт аудиторської діяльності, безпосередньо або опосередковано надання Товариству та/або дочірнім підприємствам (резидентам України) послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону про аудит? Якщо так, то надати перелік послуг.		

Керівник суб'єкта аудиторської діяльності

«__» _____ 20__ року м.п.

_____ підпис

_____ (П.І.Б.)