

**ЗАТВЕРДЖЕНО:
РІШЕННЯМ ПРАВЛІННЯ
ПрАТ «ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ»
ПРОТОКОЛ
від “ 15 ” березня 2019 р.**

Тендерна документація

на закупівлю

**Код ДК 021:2015 - 79210000-9
Бухгалтерські та аудиторські послуги
(аудиторські послуги)**

**шляхом застосування
ЗАПИТУ ЦІНОВИХ ПРОПОЗИЦІЙ**

м. Запоріжжя – 2019

№	І. Загальні положення	
1	2	3
1	Терміни, які вживаються в тендерній документації	Тендерна документація (запит цінових пропозицій) розроблена на виконання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017р. (далі по тексту – Закон) з метою проведення конкурсного відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Замовника (далі по тексту – Конкурс).
2	Інформація про замовника	
2.1	повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ» ІМ. А.М. КУЗЬМІНА»
2.2	місцезнаходження	69008, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Південне шосе, буд. 81
2.3	посадова особа замовника, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками	уповноважена здійснювати зв'язок з претендентами: Білогурова Оксана (061) 222-35-88, адреса м. Запоріжжя, вул. Південне шосе. 81 каб.209, адреса електронної пошти: belogurova.oks@dss.com.ua
3	Процедура закупівлі	Запит цінових пропозицій
4	Інформація про предмет закупівлі	-
4.1	найменування предмета закупівлі:	Код ДК 021:2015 - 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги (аудиторські послуги)
4.2	опис окремої частини (частин) предмета закупівлі (лота), щодо якої можуть бути подані пропозиції	-
4.3	місце, кількість, обсяг поставки товарів (надання послуг, виконання робіт)	Місце надання послуг – 69008, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Південне шосе, буд. 81 Обсяги - Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі (Додаток № 5)
4.4	строк поставки товарів (надання послуг, виконання робіт):	Надання та отримання послуг здійснюватиметься відповідно до умов договору (укладеного з претендентом - переможцем запиту цінових пропозицій, виконавцем послуг)
5	Недискримінація	Вітчизняні та іноземні претенденти всіх форм власності та організаційно-правових форм беруть участь у процедурі закупівлі на

	учасників	рівних умовах.
6	Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну пропозиції	Валютою пропозиції є національна валюта України - гривня.
7	Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено пропозиції	Усі документи, що мають відношення до тендерної пропозиції та підготовлені безпосередньо претендентом, повинні бути складені українською мовою. Якщо в складі тендерної пропозиції надається документ, що складений іншою мовою, ніж українська мова, претендент надає переклад цього документу. Якщо претендент - учасник процедури закупівлі є нерезидентом України, він може подавати свою тендерну пропозицію англійською мовою з обов'язковим перекладом українською мовою.
II. Порядок подання конкурсних пропозицій		
1	Зміст і спосіб подання тендерної пропозиції.	Конкурсні пропозиції подаються претендентами особисто або надсилаються у запечатаному конверті з відміткою «На конкурс з відбору аудиторів». У конверті мають міститися конкурсна пропозиція та підтвердні документи з їх описом. Всі документи подаються у письмовій формі за підписом уповноваженої посадової особи суб'єкта аудиторської діяльності, прошиті та пронумеровані. Копії документів, що подаються у складі конкурсної пропозиції, повинні бути завірені відміткою «Згідно з оригіналом» із зазначенням назви посади, прізвища та ініціалів особи, яка завірила копію, її особистого підпису, дати завірення копії, засвідченої печаткою (за наявності). Конкурсні пропозиції подаються в строк, зазначений в інформаційному оголошенні - повідомленні.
2	Загальні вимоги до конкурсної пропозиції та підтвердних документів	- конкурсна пропозиція має розкривати інформацію щодо забезпечення вимог до внутрішньої організації суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності у відповідності до вимог Закону з детальним описом політик та процедур, розроблених та впроваджених суб'єктом аудиторської діяльності; - розкриття інформації щодо досвіду надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності; - наведення детального розрахунку вартості і графіку надання аудиторських послуг; - контакти контрагентів, яким надавались подібні аудиторські послуги; - розкриття інформації про достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно

		до міжнародних стандартів аудиту. Перелік документів, які вимагаються Замовником (Додаток №3)
3	Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі	Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі (Додаток № 5)
4	Критерії залучення суб'єктів аудиторської діяльності до участі в конкурсі	<p>Аудиторські послуги можуть надаватися лише суб'єктом аудиторської діяльності, якому таке право надано в порядку та на умовах, визначених Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та які:</p> <ul style="list-style-type: none"> - відповідають встановленим Законом вимогам, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес; - включені до відповідного розділу Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності; - 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; - загальна сума винагороди, отримана від Підприємства якому надаються послуги з аудиту, щорічно не перевищує 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності впродовж п'яти років поспіль; - не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариству; - можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту; - 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 щонайменше дві особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності; - пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства; - мають чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства. Якщо на момент подання претендентом конкурсної пропозиції не буде затверджено Нацкомісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з Органом суспільного нагляду

		<p>за аудиторською діяльністю типової форми договору страхування, претендентом може бути подано договір страхування, укладений в довільній формі.</p> <ul style="list-style-type: none"> - мають досвід виконання протягом останніх трьох років не менше двох завдань з аудиту підприємств енергетичної галузі; - суб'єкт аудиторської діяльності, ключовий партнер з аудиту, аудитори, які залучаються до виконання відповідного завдання, є незалежними від підприємства, якому надаються послуги з аудиту.
5	Опис окремої частини (частин) предмета закупівлі, щодо яких можуть бути подані тендерні пропозиції торгів	Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі (Додаток №5)
6	Унесення змін або відкликання тендерної пропозиції учасником	Претендент має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання. Такі зміни чи заява про відкликання конкурсної пропозиції можуть бути враховані у разі, коли вони отримані Комітетом з призначень аудиторів Товариства до закінчення строку подання конкурсних пропозицій.
III. Подання та розкриття тендерної пропозиції		
1	Кінцевий строк подання конкурсної пропозиції	<p>Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій – 27.03.2019 року до 10-00 години за Київським часом.</p> <p>Отримана конкурсна пропозиція вноситься до реєстру – реєстру отримання пропозицій.</p> <p>Конкурсні пропозиції, отримані замовником після закінчення строку їх подання не розглядаються.</p> <p>Кожен претендент має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.</p>
2	Дата та час розкриття тендерної пропозиції	27.03.2019 року о 12-00 години за Київським часом.
IV. Розгляд та оцінка конкурсних пропозицій		
1	Проведення конкурсу	Конкурс провадиться у три етапи
2	Перший етап	<p>На першому етапі Комітет протягом 3 (трьох) робочих днів з дати закінчення строку приймання конкурсних пропозицій розглядає та перевіряє на відповідність вимогам визначених у Законі та тендерній документації пропозиції претендентів, які виявили бажання прийняти участь у Конкурсі.</p> <p>Розгляд та перевірка конкурсних пропозицій претендентів здійснюється на засіданні Комітету шляхом розпечатування поданих пакетів. Комітет має право запросити на дане засідання претендентів, що подали заяви</p>

		<p>на участь у Конкурсі.</p> <p>За результатами розгляду та перевірки пропозицій претендентів Комітет приймає рішення про допуск претендентів, пропозиції яких відповідають встановленим вимогам, до участі у Конкурсі.</p> <p>У разі виявлення невідповідності конкурсних пропозицій вимогам, зазначених у Законі та тендерній документації Комітет, приймає рішення про відхилення таких пропозицій.</p> <p>Повідомлення про відмову в участі у Конкурсі та відхилення пропозиції надсилається претенденту протягом 3 робочих днів з дня прийняття такого рішення Комітетом.</p>
3	Другий етап	<p>На другому етапі Комітет оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані претендентами, за встановленими критеріями відбору. Комітет має право запросити на дане засідання претендентів Конкурсу.</p> <p>До уваги Комітету з призначень аудиторів беруться:</p> <ul style="list-style-type: none"> - результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності, які беруть участь у Конкурсі; - досвід надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємствам, що становлять суспільний інтерес; залучення суб'єктами аудиторської діяльності до надання послуг з аудиту підприємствам з галузі енергетики; - професійна репутація суб'єктами аудиторської діяльності; достатній рівень забезпеченості працівниками для виконання завдань з обов'язкового аудиту; - та інші критерії відбору відповідно до чинного законодавства. <p>Визначення претендентів, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, здійснюється Комітетом з урахуванням цінкових та нецінових критеріїв оцінки, що зазначені Замовником у тендерній документації.</p> <p>За результатом розгляду та оцінки конкурсних пропозицій Комітетом складається звіт про висновки процедури відбору. Загальний строк розгляду, оцінки конкурсних пропозицій, та складання звіту не повинен перевищувати 10 робочих днів з дня закінчення строку подання конкурсних пропозицій.</p> <p>Комітет надає Правлінню Товариства звіт про висновки процедури відбору та обґрунтовані рекомендації щодо призначення претендентів, які брали участь у Конкурсі для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.</p> <p>Відповідні рекомендації мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.</p> <p>Про надані рекомендації Комітет інформує претендентів Конкурсу протягом 5 робочих днів з дня надання Правлінню Товариства звіту про висновки процедури відбору шляхом відправки простого поштового повідомлення.</p>
4	Третій етап	<p>На третьому етапі Конкурсу Правління Товариства розглядає рекомендації Комітету з призначень аудиторів та ініціює перед</p>

		<p>Наглядовою радою питання щодо скликання Загальних зборів акціонерів для розгляду питання про призначення (обрання) суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.</p> <p>Наглядова рада формує пропозиції для Загальних зборів акціонерів про призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати рекомендації Комітету, а також обґрунтовані рекомендації щодо вибору одного суб'єкта аудиторської діяльності або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно. Якщо пропозиції Наглядової ради не враховують рекомендації Комітету, то має бути наведено обґрунтування відповідних пропозицій. Однак суб'єкт аудиторської діяльності, запропонований Правлінням, має бути з числа суб'єктів аудиторської діяльності, які брали участь у Конкурсі та відповідають вимогам, зазначеним у Законі та тендерній документації.</p> <p>Суб'єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства призначається Загальними зборами акціонерів Товариства, які скликаються та проводяться в порядку, передбаченому Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства.</p> <p>Якщо Загальні збори не відбулися із-за відсутності кворуму, то суб'єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства призначається Наглядовою радою Товариства.</p> <p>Про прийняте рішення Загальними зборами акціонерів або Наглядовою радою про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, Комітет інформує претендентів - учасників конкурсу, яких було рекомендовано до призначення, протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня прийняття цього рішення шляхом відправки простого поштового повідомлення.</p>
5	Розміщення інформації про результати	Інформація про результати конкурсу розміщується на офіційному веб-сайті Замовника в мережі Інтернет.
6	Інша інформація	<p>Замовник може відмінити конкурс на будь-якому етапі у разі, або визнати його таким , що не відбувся, з підстав, зазначених у тендерній документації. Зокрема, такими підставами можуть бути:</p> <ul style="list-style-type: none"> - відсутності подальшої потреби у проведенні Конкурсу; - виявлення факту змови претендентів; - відхилення всіх конкурсних пропозицій; - подання для участі у Конкурсі менше двох конкурсних пропозицій; - якщо до оцінки допущено конкурсні пропозиції менше, ніж двох претендентів.

7	Відхилення конкурсних пропозицій	<p>Замовник відхиляє тендерну пропозицію в разі якщо претендент:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не відповідає вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та вимогам даної документації; - подав до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію; - подав до участі конкурсну тендерну пропозицію із порушенням термінів подачі, встановлених цією документацією та оголошенням.
V. Договір про надання аудиторських послуг		
1	Укладання договору	<p>Проект договору про надання аудиторських послуг є додатком (Додаток № 4) до тендерної документації.</p> <p>У договорі про надання аудиторських послуг передбачаються предмет, обсяг аудиторських послуг, розмір та умови оплати, відповідальність сторін та інші умови відповідно до вимог законодавства та міжнародних стандартів аудиту.</p> <p>Товариство до підписання договору щодо аудиту фінансової звітності інформує про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме ці послуги, відповідний орган державної влади, до якого відповідно до законодавства подається фінансова звітність разом з аудиторським висновком. Повідомлення надається за формою, що встановлюється таким органом державної влади.</p> <p>Аудиторські послуги надаються на підставі договору про надання аудиторських послуг, укладеного між суб'єктом аудиторської діяльності та Замовником.</p>

Учасник повинен подати «ПРОПОЗИЦІЮ» за даною формою.

Форма „Конкурсної пропозиція” подається у вигляді, наведеному нижче.

ФОРМА "КОНКУРСНА ПРОПОЗИЦІЯ"
(форма, яка подається на фірмовому бланку)

Ми, (назва Претендента), надаємо свою конкурсну пропозицію щодо участі у торгах на закупівлю **Код ДК 021:2015 - 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги (аудиторські послуги)**, згідно з технічними вимогами Замовника торгів.

Вивчивши Тендерну документацію та технічні вимоги (надалі ТВ), на виконання зазначеного вище, ми, уповноважені на підписання Договору, маємо можливість та погоджуємося виконати вимоги Замовника та Договору на умовах, зазначених у комерційній частині цієї пропозиції за наступними цінами:

Вартість послуг _____ грн.(з ПДВ та без ПДВ)

сума повинна бути вказана цифрами та прописом.

1. Ми погоджуємося дотримуватися умов цієї пропозиції протягом _____ днів з дати розкриття Конкурсних пропозицій, встановленої Вами.

2. Ми погоджуємося з умовами, що Ви можете відхилити нашу чи всі конкурсні пропозиції згідно з умовами Тендерної документації, та розуміємо, що Ви не обмежені у прийнятті будь-якої іншої пропозиції з більш вигідними для Вас умовами.

3. Якщо наша пропозиція буде визнана найбільш економічно вигідною та визнання нас переможцем торгів, ми зобов'язуємося підписати договір про закупівлю.

Посада, прізвище, ініціали, підпис уповноваженої особи Претендента.

ПрАТ «ДНІПРАСПЕЦСТАЛЬ»
Тел./факс: (061) 2834081

ЗАЯВКА*

на участь у запиті цінових пропозицій на закупівлю _____

Вивчивши тендерну документацію,

Підприємство: _____
/повне найменування підприємства/

подає заявку на участь у запиті цінових пропозицій.

Адреса: _____
/місцезнаходження/

Банківські реквізити: _____

Телефон _____

Факс _____

E-mail: _____

Офіційний сайт (в разі наявності): _____

П.І.Б. та номери моб. телефонів представників, уповноважених здійснювати зв'язок із
Замовником: _____

П.І.Б., посада представника Претендента, уповноваженого представляти інтереси під час
проведення запити цінових
пропозицій: _____

/Підпис керівника/

/Печатка/

Перелік документів, які вимагаються Замовником

<p>1. Наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід.</p>	<p>1) Довідка у довільній формі про наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід. В довідці обов'язково вказати загальну кількість штатних працівників Учасника станом на 01 березня 2019 року.</p> <p>2) Довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми, які можуть бути безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг і працюють на умовах повної зайнятості та з якими укладений трудовий договір (з зазначенням переліку працівників, їх ПІБ, посади та досвіду роботи) станом на 01 березня 2019 року.</p> <p><i>На підтвердження надати сторінки трудової книжки, що засвідчують зайнятість на умовах повної зайнятості в аудиторській фірмі.</i></p> <p>3) Довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми, які мають чинні сертифікати (дипломи) однієї з професійних організацій, що підтверджує високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності, а саме Асоціації присяжних сертифікованих бухгалтерів (ACCA), Американського інституту сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA) або Інституту присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW) із зазначенням працівників, які будуть входити в команду аудиторів, залучених до надання послуг Замовнику. При цьому, членом команди не може вважатися особа, що буде залучатися до виконання завдання менше ніж 40 годин і має менше 2-х років стажу роботи аудитором. На підтвердження високого рівня знань з міжнародних стандартів фінансової звітності працівників аудиторської фірми надати копії чинних сертифікатів (дипломів) однієї з професійних організацій, що є членом Міжнародної федерації бухгалтерів (IFAC).</p> <p>4) Довідка в довільній формі, що містить інформацію про професійний стаж в галузі аудиту керівника (партнера) аудиторської групи, який буде залучений до надання послуг замовнику. Під керівником аудиторської групи слід розуміти особу, що підписує аудиторський звіт та висновок з оглядової перевірки та бере безпосередню участь в управлінні роботою групи аудиторів. При цьому, керівником аудиторської групи не може вважатися особа, що буде залучатися до виконання завдання менше ніж 40 годин.</p> <p>5) Довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми, які мають сертифікат, що визначає їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території України.</p> <p><i>На підтвердження надати чинні сертифікати працівників аудиторської фірми, що визначають їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на</i></p>
---	---

	<p><i>території України (сертифікатів аудитора України).</i></p> <p>6) Довідка в довільній формі, що містить інформацію про досвід ключових членів аудиторської групи та керівника (партнера) у виконанні завдань з аудиту підприємств, що становлять суспільний інтерес та здійснюють господарську діяльність з розподілу та постачання електричної енергії, зареєстрованих на території України, протягом останніх трьох років із зазначенням такої інформації по кожному з таких працівників: назва суб'єкта господарювання, предмет договору аудиту.</p> <p>7) Довідка (лист) у довільній формі про те, що працівники Учасника, на яких надається інформація, надали згоду на обробку їх персональних даних відповідно до Закону України «Про захист персональних даних».</p>
<p>2. Відповідність вимогам до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) Довідка в довільній формі з підтвердженням, що сума винагороди суб'єкта аудиторської діяльності за попередній річний звітний період 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; 2) Довідка в довільній формі з даними, що містять інформацію про те, що загальна сума винагороди, отримана від Підприємства якому надаються послуги з аудиту, щорічно не перевищує 15 відсотків загальної суми чистого доходу від надання послуг таким суб'єктом аудиторської діяльності впродовж п'яти років поспіль; 3) Копія Форма №2 «Звіт про фінансові результати» за останні 5 років; 4) Довідка в довільній формі з підтвердженням відсутності у суб'єкта аудиторської діяльності обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Замовнику як підприємству, що становить суспільний інтерес; 5) Довідка в довільній формі про відсутність обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених Законом; 6) Витяг з Реєстру аудиторів, про включення суб'єкта аудиторської діяльності до Реєстру (чи відповідного розділу), та/або підтвердження подання цим суб'єктом реєстраційної форми та інших відомостей до Аудиторської палати для включення суб'єкта до відповідного розділу цього Реєстру. <p><i>Якщо на момент подання конкурсної пропозиції відсутній сформований розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, то претенденти мають право надати копії Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів України та копії чинного</i></p>

	<p><i>Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості.</i></p> <p>7) Копія чинного Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості.</p> <p>8) Копію чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства.</p> <p>9) Довідку в довільній формі про підтвердження, що суб'єкт аудиторської діяльності, ключовий партнер з аудиту, аудитори, які залучаються до виконання відповідного завдання, є незалежними від підприємства, якому надаються послуги з аудиту.</p>
--	--

Інші документи:

1. Копії документів, що підтверджують повноваження посадової особи або представника претендента-учасника процедури закупівлі щодо підпису документів конкурсній пропозиції - наказ та виписка з протоколу (у разі якщо конкурсна пропозиція та документи конкурсної пропозиції підписуються іншою посадовою особою (або представником) ніж керівник – довіреністю, дорученням або іншим документом, що підтверджує повноваження посадової особи (або представника) претендента на підписання конкурсної пропозиції).
2. Проект договору, скріплений підписом уповноваженої особи та завірений печаткою претендента.
3. Довідка, складена у довільній формі, яка містить відомості про підприємство:
 - а) реквізити (адреса – юридична/фактична, телефон, факс, телефон для контактів);
 - б) керівництво (посада, прізвище, ім'я, по батькові, телефон для контактів) - для юридичних осіб;
 - в) банківські реквізити.
4. Установчі та реєстраційні документи:
 - 4.1. Копія Статуту або іншого установчого документа (Остання редакція, повний зміст).
 - 4.2. Копія свідоцтва про реєстрацію платника податку на додану вартість (у разі наявності) або копія витягу з реєстру платників податку на додану вартість чи єдиного податку.
 - 4.3. Копія довідки про присвоєння ідентифікаційного коду (для фізичних осіб).
 - 4.4. Копія паспорта (для фізичних осіб).

Увага: Відповідальність за достовірність наданої інформації в своїй пропозиції несе претендент, а в документах, наданих Замовнику переможцем торгів - переможець.

**Договір № _____
про надання аудиторських послуг**

м. Запоріжжя « _____ » _____ 2019 р.

_____, що іменується надалі "Виконавець", в особі _____, який діє на підставі _____, з одного боку, і ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ» ІМ. А.М. КУЗЬМІНА», що іменується надалі "Замовник", в особі В.о. Голови Правління Корнієвського В.М., який діє на підставі Статуту, з іншого боку, разом іменуються «сторони», а кожен окремо – «сторона», уклали цей Договір про нижченаведене:

1. ПРЕДМЕТ ДОГОВОРУ

1.1. За цим Договором Виконавець зобов'язується надати Замовникові аудиторські послуги (виконати роботи), а Замовник зобов'язується прийняти послуги (роботи) та оплатити їх.

1.2. Послуги (роботи), що надаються Виконавцем за цим Договором:

1.2.1. Аудит фінансової звітності Замовника, складеної за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019 р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»).

1.3. Після завершення аудиту Фінансової звітності Виконавцем надається:

- аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо Фінансової звітності, що буде містити думку про те, чи представлена зазначена вище Фінансова звітність Замовника достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до МСФЗ;

- у разі необхідності (надається за рішенням Виконавця) – лист до керівництва Замовника, в якому викладаються питання, на які треба звернути увагу і вирішення яких може допомогти виключити або зменшити помилки і поліпшити систему бухгалтерського обліку Замовника.

2. СТРОКИ ВИКОНАННЯ ТА ДІЇ ДОГОВОРУ

2.1. Цей Договір набирає чинності з моменту підписання обома сторонами та діє до _____ включно, але у будь-якому випадку до виконання Сторонами своїх зобов'язань за ним.

2.2. Роботи з обробки даних, пов'язаних з аудитом фінансової звітності будуть завершені Виконавцем не пізніше _____ 2019 р., за умови, що Виконавець своєчасно отримає доступ до всіх документів, записів, пояснень та інформації, які вважаються необхідними для здійснення аудиту.

3. ВАРТІСТЬ ПОСЛУГ ТА ПОРЯДОК РОЗРАХУНКІВ

3.1. Вартість послуг, які є предметом цього Договору, розрахована виходячи з часу, необхідного Виконавцеві для їх надання, та складає:

Без ПДВ _____ грн. (_____),

ПДВ (20%) _____ грн. (_____).

Сума до сплати _____ грн. (_____).

3.2. Вартість послуг, вказана у п. 3.1. Договору, буде сплачена Замовником шляхом перерахування грошових коштів на поточний рахунок Виконавця в наступному порядку:

3.2.1. ___ % вартості (_____ гривень,) – протягом 3 (трьох) робочих днів з

дати підписання цього Договору;

3.2.2. __ % вартості (_____ гривень,) _____ грн. – в строк до _____ 20__ р.;

3.2.3. __ % вартості (_____ гривень,) – протягом 3 (трьох) робочих днів з дати надання послуг.

4. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

4.1. Всі додатки, додаткові угоди, технічні завдання до цього Договору після їх підписання та скріплення печатками сторін є невід'ємними частинами Договору, зокрема це відноситься до Загальних умов виконання Договору, викладених у Додатку № 1 до Договору.

Виконавець:	Замовник:
-------------	-----------

ПрАТ «ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ»
69008, м. Запоріжжя,
Вул. Південне шосе. Буд.81
р/рах 26008300000316 банк ФЗОУ АТ
«Ощадбанк»
МФО 313957 ЄДРПОУ 00186536
ІПР 001865308243
В.о. Голови Правління
_____ Корнієвський В.М.

Додаток № 1
до Договору про надання
аудиторських послуг №
_____ від
_____ 20__ р.

Загальні умови виконання Договору

1. Ці Загальні умови виконання Договору (надалі іменуються «Загальні умови») є невід'ємною частиною Договору, вказаного вище, та деталізують порядок виконання сторонами умов Договору.

2. Під визначенням «послуги» сторони розуміють послуги та/або роботи, надання/виконання яких прийняв на себе Виконавець згідно умов Договору.

Предмет Договору, порядок надання послуг

3. Метою аудиту, що проводиться на підставі Договору, є вираження Виконавцем думки щодо того, чи відповідає підготовлена фінансова звітність Замовника у всіх істотних аспектах Міжнародним стандартам фінансової звітності.

4. При формуванні своєї думки про фінансову звітність, Виконавець проведе у необхідних обсягах тестування, аудиторські процедури для одержання розумного ступеня впевненості про те, чи є достовірною та достатньою інформація, відображена в облікових документах та інших джерелах, для того, щоб бути основою складання фінансової звітності, чи не містить фінансова звітність суттєвих неточностей, викликаних помилками або шахрайством. Виконавець також складе думку про те, чи правильно представлена вказана інформація у фінансовій звітності.

5. Виконавець проведе ознайомлення зі станом системи внутрішнього контролю Замовника, системи бухгалтерського обліку та засобами контролю з метою оцінки їх адекватності для підготовки фінансової звітності та визначення характеру, часу, обсягів аудиторських процедур. Виконавець буде планувати перевірку таким чином, щоб з великим ступенем ймовірності виявити всі суттєві викривлення фінансової звітності, що пов'язані з порушенням існуючого законодавства, помилками або шахрайством, але перевірка не буде мати на меті виявлення всіх можливих порушень, як і не буде спеціально націлена на пошук випадків шахрайства.

Розгляд Виконавцем стану системи контролю, системи бухгалтерського обліку та засобів контролю, що застосовує Замовник, не має на увазі детального вивчення та оцінки зазначених систем з метою надання висновку щодо їх функціонування. Але якщо Виконавець виявить будь-які суттєві недоліки стану внутрішнього контролю, вони будуть доведені до відома Замовника.

6. Виконавець проінформує Замовника про всі виявлені ним у процесі перевірки помилки, факти шахрайства, протиправні дії чи порушення законодавства, недоліки системи внутрішнього контролю, які є суттєвими для фінансової звітності, що перевіряється.

7. Аудит буде проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів (надалі – «МСА»).

8. Виконавець самостійно визначає форми, методи проведення аудиту та аудиторські процедури, які будуть при цьому застосовані.

9. Аудиторські стандарти вимагають, щоб Виконавець отримав розумні, а не абсолютні підтвердження відсутності в фінансовій звітності суттєвих помилок та перекручень. У зв'язку з цим, а також враховуючі, що аудит носить характер тестування і йому властиві певні обмеження, і те, що й будь-якій системі внутрішнього контролю теж властиві свої обмеження, є неминучий ризик того, що деякі, навіть ті, які є суттєвими, викривлення фінансової звітності, факти шахрайства, недоліки, залишаться нерозкритими Виконавцем, що є властивістю аудиту та не залежить від Виконавця.

10. Виконавець самостійно приймає рішення щодо формування персонального складу аудиторської команди, яка буде залучена до надання послуг та щодо заміни будь-кого з її членів. У випадку, коли сторонами окремо письмово узгоджений певний склад аудиторської команди, Виконавець зробить все, що від нього залежить, для надання послуг саме узгодженими особами; у разі неможливості забезпечити участь узгодженої особи у наданні послуг, Виконавець має право за своїм самостійним рішенням замінити її на іншого фахівця, який має не нижчу кваліфікацію.

Звітні та робочі документи

11. Складання аудиторського висновку, а також його формулювання буде залежати від фактів, виявлених Виконавцем у процесі аудиторської перевірки. Міжнародні стандарти аудиту передбачають надання за результатами аудиту аудиторського висновку, який містить висловлення однієї із наступних думок аудитора/аудиторської фірми про фінансову звітність: безумовно-позитивна, безумовно-позитивна модифікована, умовно-позитивна, негативна, відмова від висловлення думки. Сторони розуміють, що будь який із вказаних

відвів аудиторського висновку є в рівній мірі належним документом за результатами аудиту. У разі якщо у висновку Виконавця буде відмова від висловлення думки або буде висловлена думка, що відрізняється від безумовно-позитивної, за вимогою Замовника Виконавець надасть пояснення свого рішення.

12. Лист до керівництва Замовника, який може бути наданий у складі звітних документів, складається Виконавцем, виходячи з того, що він буде використаний Замовником лише з метою внутрішніх потреб останнього і не буде розкриватися третім особам, за виключенням консультантів Замовника.

13. Замовник не буде перекладати або залучати професійного перекладача для перекладу звітних документів, наданих Виконавцем, з мови, якою будуть представлені зазначені документи, на будь-яку іншу мову без консультації з Виконавцем щодо точності перекладу.

14. У разі подання Замовником аудиторського висновку Виконавця третім особам або розкриття, оприлюднення аудиторського висновку іншим чином, Замовник зобов'язується не скорочувати, не змінювати, не перекручувати за змістом або за формою аудиторський висновок без попереднього погодження таких змін з Виконавцем, а також уникати такого розкриття аудиторського висновку, яке викликає неправильне його тлумачення.

15. Робочі документи, підготовлені Виконавцем згідно вимог МСА у зв'язку з наданням послуг, є власністю Виконавця, носять конфіденційний характер, залишаються у Виконавця та зберігаються відповідно до внутрішніх процедур Виконавця.

Обов'язки та права сторін

16. Виконавець зобов'язується:

16.1. Надавати послуги, зазначені в Договорі, якісно та у встановлений термін, на професійному рівні і у діловий спосіб, з дотриманням відповідних професійних та етичних стандартів.

16.2. Підготувати за результатами наданих послуг і надати Замовникові проект аудиторського висновку протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту закінчення робіт з обробки даних, пов'язаних з аудитом (п. 2.2. Договору).

16.3. Надати Замовникові звітні документи, зазначені в п.1.3. Договору протягом трьох робочих днів з дня здійснення Замовником повного розрахунку відповідно до п.3.2 Договору.

16.4. Дотримуватися конфіденційності отриманої в ході надання послуг інформації про діяльність і фінансовий стан Замовника, відповідати за її розголошення, за винятком випадків, коли Виконавець зобов'язаний розкрити інформацію відповідно до чинного законодавства.

16.5. По закінченню робіт з обробки даних, пов'язаних з аудитом, повернути Замовникові всі отримані від нього оригінали документів, окрім тих, що були спеціально складені для Виконавця.

17. Замовник зобов'язується:

17.1. Вчасно (відповідно до умов Договору) проводити розрахунки з Виконавцем.

17.2. Надати місця для роботи фахівців Виконавця по місцезнаходженню Замовника, що обладнані столами, стільцями та доступом до міського телефонного зв'язку, надати можливість фахівцям Виконавця знімати копії документів.

17.3. Підготувати документацію, що підлягатиме перевірці, до початку надання послуг; у подальшому надавати Виконавцеві всю необхідну для надання послуг додаткову документацію та інформацію, включаючи пояснення співробітників Замовника, у формі, яка була замовлена Виконавцем, не пізніше 2 (двох) робочих днів з моменту відповідного запиту Виконавця.

17.4. Надати Виконавцеві не менш ніж за 5 (п'ять) робочих днів до дати закінчення робіт з

обробки даних, пов'язаних з аудитом (п. 2.2. Договору), письмове підтвердження точності та повноти бухгалтерських даних і документів, наданих Виконавцеві, а також повноти розкриття всієї важливої та доречної інформації.

17.5. Протягом строку дії Договору, а також двох років після його припинення не наймати на роботу осіб, які брали участь у наданні послуг за Договором з боку Виконавця. Під найманням на роботу в цьому пункті розуміється укладання трудового договору в будь-якій формі, а також доручення виконання робіт на підставі цивільно-правового договору.

17.6. Забезпечити реалізацію прав Виконавця, зазначених у п. 18.1.-18.2. цих Загальних умов.

18. Виконавець має право в ході надання послуг:

18.1. Отримувати та перевіряти у повному обсязі документацію, пов'язану з фінансово-господарською діяльністю Замовника, одержувати необхідні документи, що мають відношення до предмету послуг, які перебувають у Замовника або третіх осіб, у тому числі ті, які включають фінансові, облікові реєстри та пов'язану з ними інформацію, протоколи засідань керівних та спостережних органів, акти про результати податкових перевірок, договори та кредитні угоди, нотаріальні акти та документи, пов'язані з капіталом тощо, знімати або отримувати з них копії, отримувати пояснення в письмовій або усній формі від керівництва та співробітників Замовника.

18.2. Перевіряти наявність майна, грошей, цінностей, вимагати від Замовника проведення контрольних оглядів, замірів, визначення якості продукції, щодо яких здійснюється перевірка документів.

18.3. За своїм розсудом залучати до надання послуг фахівців різного профілю, третіх осіб, залишаючись відповідальним перед Замовником за якість та строки надання послуг. Крім того, за необхідності, Виконавець має право залучати інші фірми-члени _____ для допомоги у наданні послуг за цим Договором.

19. Замовник має право:

19.1. Перевіряти хід надання послуг, не втручаючись у діяльність Виконавця.

Інформація

20. Замовник зобов'язується забезпечити Виконавцеві доступ до всіх бухгалтерських записів, документації та іншої інформації, що її запитуватиме Виконавець у зв'язку з наданням послуг. Реєстри бухгалтерського обліку, записи та документація, яку має проаналізувати Виконавець, повинні бути заповнені та існувати в організованій, призначеній для перегляду формі.

21. Виконавець має право покладатися на правдивість будь-яких даних, повідомлень, відомостей, отриманих ним в усній, в електронній або письмовій формі від будь-якої особи, яку він знає або має достатні підстави вважати особою, уповноваженою Замовником здійснювати роботу, пов'язану з підготовкою таких відомостей. Якщо Замовник бажає, щоб надання ним інформації здійснювалось тільки через певних осіб, він має письмово повідомити про це Виконавця з зазначенням переліку цих осіб, їх посад, повних імен, телефонів, поштових та електронних адрес та забезпечити доступність та співпрацю цих осіб з Виконавцем.

22. Якщо інше не буде письмово узгоджено сторонами, вони, наряду з іншими способами, мають право здійснювати обмін інформацією через електронну пошту. Сторони повністю усвідомлюють ризики, пов'язані з застосуванням цього способу обміну інформацією, зокрема, ризик перехоплення інформації та зараження вірусами. Кожна із сторін буде

намагатися знизити можливі ризики, зокрема, шляхом кодування інформації (якщо це буде узгоджено сторонами) та перевірки кореспонденції, що надсилається іншій стороні, на предмет відсутності вірусів. Але кожна із сторін приймає на себе відповідальність за можливі несприятливі наслідки, які можуть наступити для неї в результаті застосування електронного зв'язку.

23. В процесі надання послуг Виконавець має право отримувати інформацію про Замовника також із інших джерел, що відрізняються від прямого отримання інформації від Замовника. У разі направлення Виконавцем третім особам запиту про надання інформації, яка стосується предмету послуг, Замовник зобов'язується засвідчувати/підтверджувати вимогу Виконавця про надання інформації. Замовник зобов'язується інформувати Виконавця про будь-які події, які відомі або повинні бути відомі Замовникові, що можуть вплинути на результат послуг, у тому числі про випадки наявності судових позовів, претензій чи інших вимог до Замовника або наявності потенційних зобов'язань.

24. Ідентифікація та вивчення (верифікація) Замовника проводиться Виконавцем відповідно до вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму» від 14.10.2014 р. (надалі – Закон), на підставі наданих для огляду офіційних документів Замовника або засвідчених в установленому порядку копій таких документів визначених у ст. 9 цього Закону. У випадках, визначених чинним законодавством України, при проведенні фінансових операцій, щодо яких необхідна ідентифікація та вивчення клієнтів при здійсненні фінансового моніторингу фінансовими установами, Замовники надають Виконавцю копії документів, які передбачені для ідентифікації (верифікації) відповідно до Закону.

Строки надання послуг та розірвання договору

25. Послуги будуть надані Виконавцем у строки, встановлені Договором. Якщо Замовник вчасно не надасть Виконавцеві документи, книги, записи або іншу інформацію, строк надання послуг, включаючи строк завершення робіт з обробки даних та строк надання Замовникові звітних документів, автоматично збільшується на період такого прострочення Замовника.

26. У випадку порушення Замовником строків оплати послуг або компенсації накладних витрат (якщо компенсація передбачена умовами Договору), Виконавець має право призупинити надання послуг на період затримки оплати/компенсації; у цьому випадку строк надання послуг, включаючи строк завершення робіт з обробки даних та строк надання Замовникові проекту аудиторського висновку та звітних документів, автоматично збільшується на період прострочення Замовника.

27. У випадку виявлення в процесі аудиторської перевірки необхідності відновлення бухгалтерського обліку Замовника, надання послуг призупиняється на строк до завершення робіт по відновленню бухгалтерського обліку. У цьому випадку сторони мають письмово узгодити порядок та строки подальшого виконання Договору. У разі якщо протягом 7 (семи) днів з дати призупинення надання послуг сторони не узгодять питання подальшого виконання Договору, Виконавець має право закінчити надання послуг, виходячи із наданих йому даних.

28. У разі якщо прострочення Замовника, вказане у п. 25., 26. Загальних умов, або відновлення бухгалтерського обліку, вказане у п. 27. (якщо більший строк відновлення не узгоджений сторонами), триває більш ніж 60 (шістдесят) днів, Виконавець має право відмовитися від Договору повністю або частково або розірвати Договір в односторонньому порядку, письмово сповістивши про це Замовника.

Виконавець може розірвати цей Договір за згодою Замовника або шляхом односторонньої відмови від Договору у випадку порушення Замовником своїх обов'язків за цим Договором,

відмову Замовника від співпраці з Виконавцем, або через будь-які інші причини, які, за думкою Виконавця, можуть зробити подальше надання послуг незаконним, неетичним або негативно вплинути на професійну репутацію Виконавця. Виконавець повинен письмово попередити Замовника про розірвання Договору шляхом односторонньої відмови за один місяць до дати розірвання. В такому випадку надані послуги підлягають оплаті відповідно до п.32. Загальних умов.

Вартість послуг та порядок розрахунків

29. Вартість послуг за Договором розрахована на підставі очікуваних затрат часу фахівців Виконавця, які будуть необхідні для надання послуг, та на підставі затверджених Виконавцем денних ставок, які залежать від ранжирування та кваліфікації залучених до надання послуг фахівців.

30. Під час надання послуг можуть виникнути обставини, які вимагатимуть від Виконавця додаткових витрат або затрат часу, що перевищуватимуть розраховану вартість послуг. Виконавець зобов'язується інформувати Замовника про подібні обставини, у разі їх виникнення, та буде обговорювати з Замовником можливість компенсації таких додаткових затрат часу або витрат; питання можливої компенсації у даному випадку буде вирішуватися за угодою сторін.

31. Якщо інше не встановлено Договором, витрати, які має понести Виконавець у зв'язку з наданням послуг, у тому числі накладні витрати, включені до вартості послуг. У разі виникнення непередбачуваних витрат, сторони керуються п. 30. Загальних умов.

32. У випадку дострокового припинення надання послуг (часткове надання послуг) не з вини Виконавця, вони оплачуються Замовником, виходячи із часу, відпрацьованого Виконавцем за Договором, на підставі розрахунку, що надається Замовникові Виконавцем (надалі цей розрахунок іменується «звіт Виконавця про відпрацьований час»), протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання такого звіту.

Приймання-здача наданих послуг

33. Приймання-здача послуг за Договором оформлюється сторонами шляхом підписання акту приймання-здачі наданих послуг (виконаних робіт).

34. Після отримання проекту аудиторського висновку та акту приймання-здачі наданих послуг (виконаних робіт), Замовник зобов'язується підписати та передати Виконавцеві акт приймання-здачі наданих послуг (виконаних робіт) або представити обґрунтовані зауваження до якості послуг протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання проекту аудиторського висновку та акту приймання-здачі.

35. Якщо, на думку Замовника, надані послуги не відповідають умовам Договору, то Замовник повинен представити обґрунтовані зауваження до якості послуг у формі проекту двостороннього акту із переліком необхідних доробок і строків їх виконання. Після узгодження та підписання Виконавцем даний акт зауважень стає невід'ємною частиною Договору. Якщо в зазначений у п. 34. цих Загальних умов строк Виконавець не отримає підписаний акт приймання-здачі або обґрунтовані зауваження, послуги вважаються наданими належним чином, прийнятими Замовником і підлягають оплаті незалежно від факту підписання або непідписання акту приймання-здачі. Дата підписання сторонами акту приймання-здачі або дата, коли послуги починаються вважатися наданими згідно з цим пунктом (а саме та із дат, яка настала раніше), іменується у Договорі «датою надання послуг».

36. У випадку дострокового припинення надання послуг (часткове надання послуг) сторони здійснюють приймання-здачу послуг на підставі звіту Виконавця про відпрацьований час. У цьому разі Замовник має підписати та надати Виконавцеві акт приймання-здачі наданих послуг (виконаних робіт) або обґрунтовані зауваження до звіту Виконавця про

відпрацьований час протягом 3 (трьох) робочих днів з дати отримання звіту про відпрацьований час. Якщо в зазначений у цьому пункті строк Виконавець не отримає підписаний акт приймання-здачі або мотивовані зауваження, послуги вважаються наданими належним чином, прийнятими Замовником і підлягають оплаті незалежно від факту підписання або не підписання акту приймання-здачі в обсязі, зазначеному у звіті Виконавця про відпрацьований час.

Якщо обсяг частково наданих послуг буде дозволяти Виконавцеві скласти звітні документи, вони будуть надані Замовникові разом зі звітом про відпрацьований час.

Відповідальність сторін

37. За невиконання або неналежне виконання своїх зобов'язань сторони несуть відповідальність, передбачену чинним законодавством України, з урахуванням умов Договору.

38. Виконавець несе відповідальність, зокрема, за:

- якість наданих послуг;
- дотримання строків надання послуг (за винятком випадків, коли порушення цих строків сталося не з вини Виконавця);
- дотримання принципів, стандартів аудиту, професійної етики при наданні послуг;
- об'єктивність та обґрунтованість аудиторського висновку;
- виконання своїх інших обов'язків, передбачених Договором або чинним законодавством.

39. Замовник (його керівництво, якщо доречно), зокрема, несе відповідальність за:

- ведення бухгалтерського обліку, підготовку фінансової звітності Замовника та повне і достовірне представлення інформації в цієї звітності, це включає належне ведення облікових реєстрів, забезпечення відповідності операцій, обліку та звітності встановленим вимогам, встановлення та підтримку системи внутрішнього контролю, застосування облікової політики Замовником;
- попередження та вияв порушень і шахрайства. Наявність ефективної системи внутрішнього контролю знижує ймовірність скоєння та не виявлення помилок і порушень, але не включає у повному обсязі такої ймовірності;
- повноту, правдивість, не перекошеність та своєчасність надання Виконавцеві необхідної інформації, документації для надання послуг за Договором;
- своєчасну оплату послуг Виконавця;
- прийняті рішення щодо використання, ступеню використання звітних документів та інформації, що міститься у них;
- виконання своїх інших обов'язків, передбачених Договором або чинним законодавством.

40. За неналежне виконання або невиконання своїх зобов'язань Виконавець несе майнову відповідальність відповідно до діючого законодавства України, в тому числі Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», в межах вартості послуг, отриманої за Договором.

41. Сторони дійшли згоди, що обсяг всієї відповідальності Виконавця по цьому договору, включаючи всі можливі збитки, неустойки, інші види юридичної відповідальності, у тому числі прямі збитки, понесені Замовником внаслідок грубої недбалості або навмисних неправомірних дій, вчинених співробітниками Виконавця в періоді надання послуг, а також інші будь-які види збитків, що передбачені діючим законодавством України, обмежується сумою оплати послуг, фактично отриманою Виконавцем від Замовника в рамках цього договору на дату порушення умов цього договору.

42. Виконавець звільняється від відповідальності у разі, коли порушення зобов'язання

виникло внаслідок подання Замовником недостовірної та/або неповної інформації, а також у випадку неподання або прострочення подання необхідної інформації. Виконавець звільняється від відповідальності за порушення умов Договору, якщо невиконання або часткове невиконання предмету й умов цього Договору буде викликане обставинами та/або ситуацією, що знаходяться поза її контролем і не залежать від дій Виконавця.

Антикорупційні застереження

43. Сторони зобов'язуються дотримуватись положень діючого в Україні законодавства з протидії корупції та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, включаючи, крім іншого, будь-які і всі наступні Закони і підзаконні акти, прийняті на виконання таких Законів (з урахуванням змін і доповнень, які періодично вносяться до таких законодавчих актів), а також дотримуватися положень Конвенції ООН про протидію корупції, прийнятою Генеральною Асамблеєю ООН. При виконанні своїх зобов'язань за Договором, Сторони, їх афілійовані особи, працівники або посередники не виплачують, не пропонують виплатити і не дозволяють виплату будь-яких грошових коштів, прямо чи опосередковано, будь-яким особам, для впливу на дії або рішення цих осіб з метою отримати будь-які неправомірні переваги або інші неправомірні мети.

44. Сторони гарантують, що їх керівники та інші службові (посадові) особи, які здійснюють повноваження щодо управління діяльністю (заступники керівника, головний бухгалтер та його заступники, члени колегіальних органів управління) (далі - керівні особи), на момент укладання договору не притягалися до відповідальності за вчинення корупційного правопорушення та/або не були засуджені за злочин, вчинений з корисливих мотивів, а також зобов'язується у разі виникнення зазначених обставин негайно повідомляти про це одна одну у письмовій формі. При виконанні своїх зобов'язань за Договором, Сторони, їх афілійовані особи, працівники або посередники не здійснюють дії, що кваліфікуються застосовними для цілей Договору законодавством, як дача/отримання хабара, комерційний підкуп, а також дії, які порушують вимоги чинного законодавства та міжнародних актів про протидію легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом.

45. При виконанні своїх зобов'язань за Договором, Сторони зобов'язуються не здійснювати (як безпосередньо, так і через третіх осіб) будь-які матеріальні/нематеріальні заохочення, зацікавлення, стимулювання, пропозиції, тобто не пропонувати, не обіцяти, не надавати грошову винагороду, майно, майнові права, переваги, пільги, послуги, знижки, нематеріальні активи та будь-які інші преференції працівникам Сторін та особам, які пов'язані будь-якими відносинами з працівниками Сторін, що є відповідальними за виконання зобов'язань, передбачених цим договором, включаючи їх родичів та інших подібних чи уповноважених осіб, за вчинення ними дій чи бездіяльності з використанням наданих їм повноважень в інтересах Сторін, та/або в інтересах третіх осіб і всупереч інтересам Сторін.

46. У разі надходження до працівників Сторін, вимог чи пропозицій про отримання матеріальних/нематеріальних заохочень, зацікавлень, стимулювань у формі грошової винагороди, майна, майнових прав, переваг, пільг, послуг, знижок, нематеріальних активів та будь-яких інших преференцій, за вчинення ними певних дій чи бездіяльності з використанням наданих їм повноважень на користь однієї із Сторін, останній зобов'язаний негайно повідомити керівників іншої Сторони про такі факти. У разі порушення однією Стороною зобов'язань утримуватися від заборонених у цьому розділі Договору дій та / або неотримання іншою Стороною у встановлений Договором термін підтвердження, що порушення не було або не відбудеться, інша Сторона має право розірвати Договір в односторонньому порядку повністю або в частині, направивши письмове повідомлення про розірвання. Сторона, з чиєї ініціативи було розірвано Договір відповідно до положень цієї статті, має право вимагати відшкодування реального збитку, що виник у результаті такого розірвання.

47. Подання Виконавцем (аудиторською фірмою) в установленому порядку інформації про

умови виконання цього договору, Замовника, центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, та центральному органу виконавчої влади з формування та забезпечення реалізації державної політики у сфері запобігання і протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму, не є порушенням умов цього договору, комерційної таємниці та конфіденційної інформації.

Положення щодо захисту персональних даних

48. Сторони погоджуються, що у зв'язку з цим Договором можлива передача одна одній персональних даних своїх представників - суб'єктів персональних даних.

49. Сторона, що передає персональні дані є володільцем баз(и) персональних даних своїх представників у розумінні Закону України «Про захист персональних даних» (надалі – Закон). Сторона, що отримує персональні дані представників іншої Сторони є третьою особою у розумінні Закону. Персональні дані представників Сторін, що були отримані у зв'язку з цим Договором можуть зберігатися відповідною Стороною протягом 5 років, якщо чинне законодавство не передбачатиме іншого.

50. У зв'язку з вищевикладеним та у відповідності до Закону, Сторони підтверджують та гарантують наступне:

а. Будь-які персональні дані, що передаються іншій Стороні, були попередньо отримані, обробляються та передаються Стороною, яка передає такі дані, відповідно до вимог чинного законодавства України в сфері захисту персональних даних, включаючи отримання згоди на обробку персональних даних у відповідних представників.

б. Сторони гарантують, що обробка персональних даних у зв'язку з цим Договором охоплюється метою обробки персональних даних, що зазначена у згоді на обробку персональних даних відповідного представника передаючої Сторони або в чинному законодавстві.

с. Всі представники, персональні дані яких передаються, були належним чином повідомлені про свої права, мету обробки та осіб, яким ці дані можуть передаватися, відповідно до Закону.

д. персональні дані представників однієї Сторони обробляються іншою Стороною виключно у зв'язку з цим Договором і Сторона, що отримала такі персональні дані, не включає їх у власні бази даних.

51. Сторони зобов'язуються належним чином виконувати вимоги Закону, зокрема, зобов'язуються здійснити всі необхідні організаційні та технічні заходи для належного захисту отриманих від іншої Сторони персональних даних представників.

52. Сторона, що передала персональні дані своїх представників іншій Стороні при недотриманні вказаних гарантій та/або при порушенні законодавства про захист персональних даних, самостійно несе відповідальність за всі наслідки такого порушення.

Форс-мажор

53. Сторона, що порушила своє зобов'язання, не несе за це відповідальності, у разі якщо порушення сталося в наслідок дії обставин непереборної сили, які не залежать від волі цієї сторони («обставини форс-мажор»). Під обставинами форс-мажор сторони розуміють: війну, військові дії, блокаду, інші міжнародні санкції, валютні обмеження, інші дії та акти держав, державних органів, пожежу, бурю, повінь, інші стихійні лиха, природні явища або інші обставини, якщо вказані обставини унеможливають належне виконання стороною умов Договору і не могли бути передбачені стороною, що підпала під їх дію, а також виникнення яких не є слідством дій або бездіяльності цієї сторони. Сторона, яка зазнала впливу обставин форс-мажор, повинна сповістити про це іншу сторону протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати початку такого впливу, повідомивши про характер обставин і оцінку стороною можливого

впливу обставин форс-мажор на виконання нею обов'язків за Договором. У найближче можливий строк така сторона має підтвердити факт наявності обставин форс-мажор документом (його копією), виданим Торгово-промисловою палатою або іншим компетентним органом.

54. У разі виникнення обставин форс-мажор, строк виконання обов'язків сторін за Договором подовжується на строк дії цих обставин. У випадку, якщо дія зазначених обставин триває більше 10 (десяти) днів, сторони мають письмово погодити порядок подальшого виконання Договору. Виникнення обставин форс-мажорних не є підставою для відмови Замовника від оплати послуг (частини послуг), виконаних до виникнення цих обставин.

Умови конфіденційності

55. Будь-яка інформація, що міститься у Договорі, а також отримана Сторонами у зв'язку з виконанням Договору, у тому числі отримана однією Стороною від іншої Сторони, є конфіденційною. Сторони зобов'язуються забезпечити контроль за дотриманням умов конфіденційності співробітниками Сторін.

56. Сторони погоджуються не розкривати та не розголошувати повністю чи частково інформацію, що є конфіденційною, а також не передавати інформацію з питань, пов'язаних з виконанням цього Договору, без письмової згоди іншої Сторони, за винятком випадків надання інформації уповноваженим державним органам в порядку та у випадках, визначених чинним законодавством України, а також за винятком випадків, коли розкриття інформації витікає із суті доручення Клієнта за цим Договором, при цьому розкриття здійснюється в обсязі, необхідному для виконання цього Договору.

57. У випадку, якщо в результаті розголошення конфіденційної інформації було завдано збитків іншій Стороні чи створено реальну загрозу спричинення таких збитків. Сторона, що порушила умови конфіденційності, повинна відшкодувати всі завдані іншій Стороні збитки. Зобов'язання Сторін щодо дотримання конфіденційності залишаються в силі протягом 3-х (трьох) років з дати припинення дії цього Договору. Додаткові умови конфіденційності можуть бути визначені Угодою про конфіденційність. Виконавець має право використовувати назву (ім'я) Замовника, а також загальну інформацію про Замовника, яка знаходиться у вільному доступі, у своїх презентаційних матеріалах. Таке використання не буде вважатися порушенням умови про конфіденційність.

Розгляд спорів

58. Суперечки, розбіжності та спори, що виникли в ході виконання Договору, сторони вирішуватимуть шляхом переговорів. У разі неможливості врегулювання розбіжностей шляхом переговорів, спір між сторонами передається на вирішення господарського суду згідно зі встановленою підсудністю.

Конфлікт інтересів

59. Кожна Сторона зобов'язана сприяти виявленню можливого конфлікту інтересів. У разі виникнення конфлікту інтересів в процесі реалізації Виконавцем цього договору, такий договір має бути розірваним з дотриманням умов, визначених цим Договором.

Заключні положення

60. Ні одна із сторін не має права уступати права або передавати обов'язки за Договором третій особі без згоди іншої сторони, за винятком випадків прямо передбачених діючим законодавством або Договором.

61. У випадку залучення до надання послуг за цим Договором іншої фірми-члена _____, він діє як субпідрядник, а Замовник згоден, що Виконавець несе відповідальність за свої дії та/або недоліки, та за всі дії або бездіяльність будь-якого субпідрядника _____, залученого Виконавцем до надання послуг, що є предметом цього Договору; Замовник підтверджує, що не буде пред'являти будь-яких претензій або вимог будь-якого характеру відносно субпідрядника _____ або інших фірм-членів _____ будь-яким чином у зв'язку з наданням послуг за цим Договором.

У зв'язку з цим, _____ може спілкуватися з Компанією Замовника або іншими за

допомогою електронних повідомлень. Оскільки електронна пошта може бути перехоплена і прочитана, розкрита, або іншим чином використана або передана третій стороні, або не може бути доставлена кожній зі сторін, якої вона відправлена, і тільки такий стороні _____ не може гарантувати або забезпечити, що електронне повідомлення від _____ та інших співробітників буде правильно доставлено і прочитано тільки адресатом. Таким чином, _____ не визнає і відмовляється від будь-якого зобов'язання або відповідальності за перехоплення або ненавмисне розкриття або передачу електронної пошти, або за несанкціоноване використання або неможливість доставки електронних повідомлень, переданих _____ в зв'язку з виконанням цього завдання. У зв'язку з цим Замовник погоджується, що _____ не несе ніякої відповідальності за будь-які збитки або шкоду будь-якого фізичного або юридичної особи в результаті використання електронних повідомлень, включаючи будь-які наступні, випадкові, прямі, непрямі або фактичні (особливі) збитки, такі як: втрата доходів або очікуваного прибутку, або розкриття або передача конфіденційної або службової інформації. Таке обмеження не застосовується у разі остаточного рішення компетентного суду в ставленні до грубої недбалості або навмисних неправомірних дій з боку _____.

62. Кожна із сторін на власний розсуд може приймати рішення щодо користування своїми правами, передбаченими Договором та законодавством; не здійснення стороною свого права не є підставою для його припинення та не є відмовою від здійснення цього права у майбутньому.

63. Найменування розділів Договору, включаючи ці Загальні умови, наведені лише для зручності користування його текстом і не впливають на тлумачення змісту Договору.

64. У разі якщо будь-яке положення, умова Договору буде визнана недійсною або такою, що не підлягає виконанню, інші положення, умови Договору залишаються чинними у повному обсязі. У всіх питаннях, що не урегульовані Договором, сторони керуються чинним законодавством України.

65. Виконавець має право з метою надання інформації про свій попередній досвід та з метою проведення своєї рекламно-маркетингової діяльності повідомляти третім особам загальну інформацію про факт надання Замовникові послуг, передбачених Договором.

66. Положення Договору, зміст яких передбачає більш тривалу дію, чим строк дії Договору, продовжують діяти і після закінчення строку дії Договору.

67. У разі зміни свого найменування, місцезнаходження або банківських реквізитів сторона зобов'язується повідомити про ці зміни іншу сторону протягом 7 (семи) днів з дати проведення змін.

68. Всі зміни та доповнення до Договору мають здійснюватися у письмовій формі, підписуватися повноважними представниками сторін та скріплюватися печатками сторін.

Виконавець

М.п.

Замовник

ПрАТ «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ»
69008, м. Запоріжжя,
Вул. Південне шосе. Буд.81
р/рах 26008300000316 банк ФЗОУ АТ
«Ощадбанк»
МФО 313957 ЄДРПОУ 00186536
ІПР 001865308243
В.о. Голови Правління
_____Корнієвський В.М.

Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі

Технічні вимоги

Бухгалтерські та аудиторські послуги (Проведення аудиту)
ДК 021:2015 – 79210000-9

Технічні вимоги до закупівлі послуг щодо фінансового аудиту, а саме інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі:

- Виконавець повинен надати Замовнику аудиторські послуги на максимально можливому високому рівні для всебічного та повного забезпечення інтересів Замовника, забезпечивши при цьому найвищий рівень професіоналізму, який вимагається для надання таких послуг згідно з міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та нормативно-правовими актами Аудиторської палати України;

- Аудиторський звіт Виконавця, складений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, повинен ґрунтуватися на результатах надання аудиторських послуг та містити висновок про те, чи представлена фінансова звітність за відповідний календарний рік достовірно, в усіх істотних аспектах у відповідності до МСФЗ.

ЗАВДАННЯ ТА ОБСЯГ ПОСЛУГ, ЯКІ ПОВИНЕН НАДАТИ УЧАСНИК:

п/п етапу	Перелік аудиторських послуг	Перелік документації за результатами наданих аудиторських послуг	Граничний строк надання аудиторських послуг та їх результатів
Аудиторські послуги, що надаються з дати укладання договору:			
1.	Аудит повного пакету річної фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року.	Документація за результатами наданих аудиторських послуг за переліком, змістом, формою повинна відповідати законодавчим і нормативним вимогам, що регулюють аудиторську діяльність та відповідати МСА. Результатом проведеного аудиту буде аудиторський звіт щодо фінансової звітності складеної відповідно до МСФЗ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року, надання листа-рекомендацій керівництву за результатами проведеного аудиту, додаткового звіту для аудиторського комітету.	Не пізніше 15.03.2020р.