

1
**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЛЕКХІМ»**



Додаток № 1

до Протоколу
Засідання Аудиторського комітету від 5.01.2024р.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням
Засідання Аудиторського комітету від 5.01.2024р.

ТЕНДЕРНА (КОНКУРСНА) ДОКУМЕНТАЦІЯ

на проведення конкурсу:

**Надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ»
(підприємства, що становить суспільний інтерес) за 2023 рік та
консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік.**

м. Київ - 2024

2
**ІНСТРУКЦІЇ
УЧАСНИКАМ**

Завдання щодо послуг з аудиту фінансової звітності

Метою аудиту фінансової звітності є висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Для висвітлення своєї думки щодо фінансової звітності аудитор проводить в повному обсязі аудиторські процедури, передбачені стандартами і нормативами аудиту. Аудит проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та Кодексу етики професійних бухгалтерів та діючого законодавства України.

Мета тендеру – відбір незалежного аудитора для надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» (підприємства, що становить суспільний інтерес) за 2023 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік.

Розділ 1. Загальні положення		
№	1	2
1.	Терміни, які вживаються в тендерній (конкурсній) документації	Тендерна (конкурсна) документація розроблена на виконання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. N 2258-VIII (далі – Закон, зі змінами). Терміни, які використовуються в цій тендерній (конкурсній) документації, вживаються в значеннях, визначених Законом.
2.	Інформація про замовника	
2.1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕКХІМ»
2.2	Місцезнаходження (адреса)	Україна, 01033, м. Київ, вул. Шота Руставелі, 23
2.3	Посадова особа замовника, уповноважена здійснювати зв'язок з учасниками	Горбачова Ю.Ю. - Голова Аудиторського комітету ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ», Україна, 01033, м. Київ, вул. Шота Руставелі, 23, ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕКХІМ»; Тел: +380 44 246 6312, e-mail: gorbachova@lekhim.ua ;
3.	Процедура проведення тендеру (конкурсу)	Конкурс з публікацією конкурсної документації на сайті: lekhim.mbk.biz.ua Дата публікації на сайті: 8.01.2024р.

4.	Інформація про предмет тендеру (конкурсу)	
4.1	Назва предмета тендеру (конкурсу)	«Надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» (підприємства, що становить суспільний інтерес) за 2023 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік».
4.2	Опис окремої частини (частин) тендеру (конкурсу) щодо якого можуть бути подані тендерні (конкурсні) пропозиції	Проведення тендеру (конкурсу) «Надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» (підприємства, що становить суспільний інтерес) за 2023 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік» та включають в себе виконання Завдань відповідно до технічного завдання.
4.3	Місце надання послуг	Територія Замовника
4.4	Строк виконання послуг	Надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» за 2023 рік - не пізніше 20 лютого 2024 року (Додаток 2) Надання послуг з обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік- не пізніше 05 квітня 2024 року (Додаток 2)
5.	Недискримінація учасників	До участі запрошуються виключно суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, що становлять суспільний інтерес.
6.	Інформація про валюту, у якій повинна бути розрахована і зазначена ціна тендерної (конкурсної) пропозиції	Валютою тендерної (конкурсної) пропозиції є гривня.
7.	Інформація про мову (мови), якою (якими) повинні бути складені тендерні (конкурсні) пропозиції	Усі документи, що мають відношення до тендерної документації та підготовлені безпосередньо Учасником, повинні бути складені українською мовою.
Розділ 2. Порядок внесення змін та надання роз'яснень до тендерної документації		
1.	Процедура надання роз'яснень щодо тендерної (конкурсної) документації	Замовник повинен протягом трьох робочих днів з дня оприлюднення тендерної (конкурсної) документації надати роз'яснення у разі звернення Учасника.

2.	Унесення змін до тендерної (конкурсної) документації	Замовник має право з власної ініціативи чи за результатами звернень або на підставі рішення органу оскарження внести зміни до тендерної (конкурсної) документації.
Розділ 3. Інструкція з підготовки цінової пропозиції		
1.	Зміст і спосіб подання тендерної (конкурсної) пропозиції	Цінова пропозиція подається в електронному вигляді на електронну пошту: gorbachova@lekhim.ua ; Всі документи цінової пропозиції повинні бути у вигляді сканованої копії та містити зображення яке можливо прочитати. Завантажені файли повинні мати назву, яка дозволяє ідентифікувати документ. Конкурсний Учасник має право подати тільки одну тендерну пропозицію.
2.	Забезпечення тендерної (конкурсної) пропозиції	Не вимагається.
3.	Умови повернення чи неповернення забезпечення тендерної (конкурсної) пропозиції	Відсутні.
4.	Строк, протягом якого тендерні (конкурсні) пропозиції є дійсними	Цінові пропозиції залишаються дійсними до закінчення терміну виконання послуг
5.	Кваліфікаційні критерії до учасників та вимоги, установлені статтею 17 Закону	Для участі у конкурсі Замовником визначено, що Учасники повинні відповідати кваліфікаційним критеріям, які визначені у <i>(Додатку № 1)</i> .
6.	Інформація про технічні, фізичні, якісні та кількісні характеристики предмета конкурсу	Учасники конкурсу повинні надати у складі цінової пропозиції інформацію та документи, які підтверджують відповідність тендерної (конкурсної) пропозиції Учасника технічним, якісним, кількісним та іншим вимогам до предмету конкурсу, установленим Замовником.
8.	Внесення змін або відкликання тендерної (конкурсної) пропозиції Учасником	Учасник має право внести зміни або відкликати свою тендерну (конкурсну) пропозицію до закінчення строку її подання.
Розділ 4. Подання та розкриття тендерної (конкурсної) пропозиції		
1.	Кінцевий строк подання тендерної (конкурсної) пропозиції	Кінцевий строк подання тендерних (конкурсних) пропозицій разом з підтверджуючими документами: до 14:00 год. 12.01.2024 року.

2.	Дата та час розкриття тендерної (конкурсної) пропозиції	Дата та час розкриття конкурсних пропозицій разом з підтверджуючими документами: 12:00 год. 15.01.2024 року.
3.	Форма цінової пропозиції	Форма цінової пропозиції (<i>Додаток № 3</i>).
Розділ 5. Оцінка тендерної (конкурсної) пропозиції		
1.	Перелік критеріїв та методика оцінки тендерних (конкурсних) пропозицій	<p>Оцінка конкурсних пропозицій затверджується Правлінням. Критерієм оцінки є: ціна пропозиції; ділова репутація; міжнародний досвід робот, наявність спеціалістів, сертифікованих Аудиторською палатою України та кваліфікація яких підтверджена сертифікатами за системою IFAC, ACCA ДипІФР, НКЦПФР; наявність акредитації у Європейському банку реконструкції та розвитку (ЄБРР);</p> <p>Якщо за результатами розгляду тендерних (конкурсних) пропозицій до оцінки допущено тендерні (конкурсні) пропозиції менше ніж двох учасників, процедура конкурсу відмінюється. За результатами розгляду та оцінки тендерних (конкурсних) пропозицій Замовник визначає переможця та приймає рішення про намір укласти договір.</p> <p>Ціна пропозиції – означає суму, за яку Учасник передбачає надати послуги.</p> <p>Оцінка пропозицій здійснюється на основні критеріїв: ціна послуги, аудиторський досвід, кількість фахівців.</p>
2.	Інша інформація	Відсутня
3.	Відхилення тендерних (конкурсних) пропозицій	<p>Замовник відхиляє тендерну (конкурсну) пропозицію в разі якщо:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Учасник: <ul style="list-style-type: none"> - не відповідає критеріям оцінки, кваліфікаційним критеріям визначеним у Додатку № 1. 2) Переможець: <ul style="list-style-type: none"> - відмовився від підписання договору відповідно до вимог тендерної (конкурсної) документації або укладення договору; 3) цінова пропозиція не відповідає умовам тендерної (конкурсній) документації.
Розділ 6. Результати конкурсу та укладання договору		

1.	Відміна замовником конкурсу чи визнання його такими, що не відбувся	<p>1. Замовник відмінює тендер (конкурс) у разі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - відсутності подальшої потреби в послугах; - неможливості усунення порушень, що виникли через виявлені порушення діючого законодавства України; - подання для участі в ньому менше двох цінових пропозицій; - виявлення факту змови учасників <p>2. Замовник має право визнати тендер (конкурс) такими, що не відбувся, у разі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - якщо здійснення придбання послуги стало неможливим унаслідок непереборної сили.
2.	Строк укладання договору	Рішення про намір укласти договір на придбання послуги приймається Замовником у день визначення переможця. Замовником виконується зобов'язання до підписання договору з суб'єктом аудиторської діяльності подати відповідне повідомлення до НКЦПФР.
3.	Істотні умови, що обов'язково включаються до договору	Договір на аудиторські послуги укладається відповідно до норм Цивільного кодексу України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та інших законодавчих актів України.
4.	Дії замовника при відмові переможця конкурсу підписати договір про надання послуг	У разі відмови Переможця тендеру від підписання договору аудиторських послуг відповідно до вимог тендерної (конкурсної) документації або не укладення договору Замовник відхиляє тендерну (конкурсну) пропозицію такого учасника та визначає переможця серед інших учасників, що брали участь в конкурсі.
5.	Забезпечення виконання договору на послуги	Не вимагається

**ПЕРЕЛІК ДОКУМЕНТІВ,
ЯКІ ВИМАГАЮТЬСЯ ДЛЯ ПІДТВЕРДЖЕННЯ ВІДПОВІДНОСТІ ПРОПОЗИЦІЇ УЧАСНИКА
КВАЛІФІКАЦІЙНИМ ВИМОГАМ ЗАМОВНИКА**

Документи які надаються усіма учасниками

1. Документи, які повинен надати Учасник у складі тендерної (конкурсної) пропозиції, для підтвердження відповідності кваліфікаційним критеріям встановленим замовником:

Замовник встановлює такі вимоги до Учасника та визначає перелік документів, що підтверджують інформацію учасників про відповідність їх таким вимогам	
Вимоги до Учасника	Перелік документів, що підтверджують інформацію про відповідність учасників таким вимогам
1. Наявність документально підтвердженого досвіду виконання аналогічного договору.	Довідка Учасника у довільній формі про наявність в аудиторської фірми досвіду надання аудиторських послуг великим, що становлять суспільний інтерес компаніям України (довідка обов'язково повинна містити наступну інформацію: назву, адресу замовника (замовників), якому (яким) надавалися аналогічні послуги, номер та дату договорів).
2. Наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід.	<p>Довідка в довільній формі, з інформацією про наявність у складі аудиторської фірми не менш 50 працівників, які безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг і працюють на умовах повної зайнятості та з якими укладений трудовий договір з обов'язковим зазначенням переліку працівників, їх ПІБ, посади та стажу (досвіду) роботи; на підтвердження вказаної інформації Учасник надає: звіт з праці (форма №1-ПВ «Звіт з праці» (квартальна)) за останній звітний період з відміткою органів статистики або сторінки трудової книжки (перша сторінка та сторінка з відміткою про прийняття на роботу до Учасника) по кожному з перелічених працівників.</p> <p>Довідка в довільній формі, з інформацією про наявність у складі аудиторської фірми штатних працівників, які зареєстровані в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в Розділі «Аудитори» (вимагається не менш 10 працівників, які працюють за основним місцем роботи) з обов'язковим зазначенням переліку працівників, їх ПІБ, посади та стажу (досвіду) роботи, інформацію про сертифікат № в реєстрі; реєстрації в Розділі «Аудитори».</p>

	<p>Довідка в довільній формі з інформацією про наявність у складі аудиторської фірми штатних працівників, що пройшли повну програму сертифікації за системою IFAC та мають принаймні один документ, що засвідчує проходження повної програми сертифікації IFAC та виданий однією з організацій, що є членом Міжнародної федерації бухгалтерів (IFAC), а саме Асоціацією присяжних сертифікованих бухгалтерів (ACCA), Американським інститутом сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA), Інститутом присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW) (вимагається не менш як 4 працівника) з обов'язковим зазначенням переліку працівників, їх ПІБ, посади та стажу (досвіду) роботи, інформацію про документ та організацію, що його видала. На підтвердження вказаної інформації Учасник надає оригінал або копію документу/документів, що засвідчують проходження повної програми сертифікації IFAC працівників аудиторської фірми, що видані однією з організацій, яка є членом Міжнародної федерації бухгалтерів (IFAC), а саме: Асоціацією присяжних сертифікованих бухгалтерів (ACCA), Американським інститутом сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA), Інститутом присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW).</p> <p>Довідка в довільній формі, з інформацією про наявність у складі аудиторської фірми штатних працівників, які мають принаймні один з чинних сертифікатів/дипломів професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності (вимагається не менш як 10 працівників) та видані однією з організацій, а саме: Асоціацією присяжних сертифікованих бухгалтерів ACCA (включаючи Diploma in International Financial reporting), Американським інститутом сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA), Інститутом присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW), Інститутом присяжних бухгалтерів в області управлінського обліку (CIMA). На підтвердження вказаної інформації Учасник надає оригінал або копію документу (чинних сертифікатів/дипломів).</p>
<p>3. Наявність комп'ютерної техніки, програмного забезпечення, комунікаційних засобів, інших технічних умов, що забезпечують якісне надання послуг</p>	<p>Довідка Учасника в довільній формі про наявність комп'ютерної техніки, програмного забезпечення, комунікаційних засобів, інших технічних умов, що забезпечують якісне проведення аудиторської перевірки.</p>
<p>4. Наявність реєстрації Учасника в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</p>	<p>Копія свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</p>

<p>5. Учасник відповідає наступному критерію: 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 та які не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг АТ «ЛЕКХІМ».</p>	<p>Довідка Учасника у довільній формі про те, що за попередній річний звітний період сума винагороди, що надходила такому учаснику, 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 та що такий учасник не має обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг АТ «ЛЕКХІМ».</p>
<p>6. Щодо Учасника відсутні обмеження, встановлені ст. 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»</p>	<p>Довідка Учасника у довільній формі про те щодо такого учасника відсутні обмеження, встановлені ст. 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»</p>

2. Інші документи, які надаються учасником у складі тендерної (конкурсної) пропозиції:

- 1) Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань в електронній формі згідно законодавства (з актуальними даними на дату подання) та відомості з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України, виданих уповноваженим органом.
- 2) Копія встановленого діючим законодавством України документу, який підтверджує що учасника зареєстровано платником податку на додану вартість (для Учасників-платників ПДВ).
- 3) Копія встановленого діючим законодавством документу, який підтверджує що Учасника зареєстровано платником єдиного податку (для юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, які сплачують єдиний податок).
- 4) Проект договору надання послуг з послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» (підприємства, що становить суспільний інтерес) за 2023 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік із зазначенням у ньому всіх істотних умов.

3. Форма «Цінова пропозиція», яка надається учасником:

Учасник, подає Цінову пропозицію наведеною у Додатку № 3 до тендерної (конкурсної) документації.

ТЕХНІЧНЕ ЗАВДАННЯ

1.1. Предмет завдання:

- Аудит повного пакету окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» (підприємства, що становить суспільний інтерес) за 2023 рік, в подальшому «Замовник», складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).
- Аудит повного пакету консолідованої звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

1.2. За результатом виконання завдання Замовнику надається:

- По аудиту повного пакету окремої фінансової звітності Замовника за 2023 рік:
 - Аудиторський звіт щодо повного пакету окремої фінансової звітності Замовника за 2023 рік.
- По аудиту повного пакету консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік:
 - Аудиторський звіт щодо повного пакету консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік.

1.3. Термін виконання :

- Аудит повного пакету окремої фінансової звітності Замовника за 2023 рік – не пізніше 20 лютого 2024р.; перевірка Приміток до фінансової звітності згідно МСФЗ – не пізніше 05 квітня 2024р.
- Аудит повного пакету консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік- не пізніше 05 квітня 2024 р.

ФІРМОВИЙ БЛАНК УЧАСНИКА

Дата №_____

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕКХІМ»

Голові Аудиторського комітету

Горбачовій Ю.Ю.

Україна, 01033, м. Київ, вул. Шота Руставелі, 23

Цінова пропозиція

повна назва учасника, код за ЄДРПОУ щодо участі в тендері (конкурсі) «Надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» (підприємства, що становить суспільний інтерес) за 2023 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік».

Ми, _____, як суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, уважно вивчивши конкурсну документацію, надаємо свою пропозицію на «Надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» (підприємства, що становить суспільний інтерес) за 2023 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ЛЕКХІМ» за 2023 рік», а саме:

Послуги з аудиту	Сума (грн.)
Аудит повного пакету окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» за 2023 рік	
Аудит повного пакету консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» за 2023 рік	
Всього:	
Всього (з ПДВ)	

Публічна інформація про аудиторську фірму на сайті: _____

Відповідальна особа за проведення аудиту _____, тел. _____

Керівник

Підпис

м.п.