

Затверджено

Протокол засідання Наглядової ради
публічного акціонерного товариства
"Розрахунковий центр з обслуговування
договорів на фінансових ринках"
25.03.2019 р. №5

Голова Наглядової ради

_____ А.В. Супрун

Порядок проведення конкурсу та критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"

1. Мета проведення конкурсу та очікувані послуги від суб'єкта аудиторської діяльності (далі – Аудитор(и)) включають:

1.1. обов'язковий аудит фінансової звітності публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" (далі – Банк) (окремої та консолідованої) та іншої інформації, що стосується фінансово-господарської діяльності Банку, який буде проведений відповідно до Міжнародних Стандартів Аудиту (МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;

1.2. перевірка Звіту про корпоративне управління, який готується Банком відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та Звіту про управління відповідно до вимог Постанови №373 Національного банку України. Аудиторський звіт має містити окремі розділи з висновками щодо розгляду зазначених питань;

1.3. Аудиторські звіти, які подаються до Національного банку України, окрім зазначеного вище мають включати інформацію, що вимагається Положенням про порядок подання банком до Національного банку України аудиторського звіту за результатами щорічної перевірки фінансової звітності, затвердженим Постановою НБУ №90 від 2 серпня 2018 року.

1.4. Банк є дочірньою структурою Національного банку України та зобов'язаний подати до НБУ у строк до 12 лютого проект своєї консолідованої звітності, окрема інформація до якого (за статтями: грошові кошти та їх еквіваленти, кошти в інших банках, цінні папери, гудвіл, основні засоби та нематеріальні активи) повинна бути підтверджена Аудитором.

1.5. Банк зацікавлений у довгостроковій співпраці на період від одного до п'яти років (в залежності від внутрішніх можливостей Аудитора), починаючи з аудиту фінансової звітності за 2019 рік.

2. Критерії відбору Аудитора для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку

Аудитор має відповідати вимогам, встановленим Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", зокрема може надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес та включені до відповідного розділу Реєстру Аудиторської палати України, у яких за попередній річний звітний період сума винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми

доходу від надання аудиторських послуг.

Аудитор має підтвердити проходження зовнішньої перевірки системи контролю якості аудиторських послуг.

3. Порядок подання конкурсних пропозицій

3.1. Конкурсна пропозиція Аудитора повинна містити:

- основні відомості про Аудитора;
- ціну послуг. Комерційна пропозиція може містити ціну послуг з урахуванням укладання контракту на строк від 1 до 5 років, починаючи з аудиту фінансової звітності за 2019 рік;
- платіжні умови за договором (графік платежів);
- досвід здійснення аудиту фінансової звітності та надання інших аудиторських послуг банкам в Україні щонайменше за останні 5 років;
- досвід надання аудиторських послуг державним банками України та Національному банку України.

3.2. Конкурсні пропозиції приймаються Банком з 09:00 01 квітня 2019 року до 18:00 15 квітня 2019 року. Конкурсні пропозиції, отримані Банком після закінчення строку їх подання, не розглядаються.

3.3. Конкурсні пропозиції Аудиторів необхідно надсилати електронною поштою на адресу **audit@settlement.com.ua**. Контактна особа – начальник служби внутрішнього аудиту Банку Дмитро Копил, тел. (044) 585 42 42 (дод. 1008).

3.4. Інформацію про діяльність Банку учасники відбору Аудитора можуть отримати на веб-сайті Банку за адресою: <http://settlement.com.ua/pro-bank/>.

3.5. Аудитор має право внести зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання. Кожен Аудитор має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

3.6. Не допускаються до участі у конкурсі Аудитори, які:

- не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
- подали до участі в конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію;
- подали до участі у конкурсі пропозицію із порушенням встановлених строків.

3.7. Конкурентними перевагами є:

- репутація Аудитора на ринку;
- цінова пропозиція;
- відсутність конфлікту інтересів.

4. Проведення конкурсу

4.1. Після закінчення строку подання конкурсних пропозицій, але не пізніше 01 червня 2019 року, на засіданні Комітетц Наглядової ради публічного акціонерного товариства «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» з питань аудиту (далі – Комітет з питань аудиту) здійснюється розгляд та перевірка конкурсних пропозицій.

4.2. За результатом розгляду та перевірки пропозицій Комітетом з питань аудиту приймається рішення або про допуск Аудиторів, пропозиції яких відповідають вимогам цього Порядку, до участі у конкурсі, або про відхилення пропозицій, які не відповідають вимогам цього Порядку.

4.3. Під час розгляду та оцінки конкурсних пропозицій Аудиторів, допущених до участі в конкурсі, Комітет з питань аудиту враховує наявність конкурентних переваг. Після розгляду конкурсних пропозицій Аудиторів Комітетом з питань аудиту складається звіт про висновки процедури відбору.

4.4. За результатами конкурсу Комітет з питань аудиту представляє Наглядовій раді обґрунтовані рекомендації щодо призначення Аудитора для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору Аудитора для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

4.5. Комітет з питань аудиту може визнати конкурс таким, що не відбувся, у разі:

- відхилення всіх конкурсних пропозицій;
- подання до участі у конкурсі менше двох конкурсних пропозицій.