

**Тендерна документація**  
**на проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності**  
**для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності**  
**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД**  
**ФЕРОСПЛАВІВ»**

2022 рік

|   |   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
|---|---|---|--|-------|--|-------|---|-------|--|-------|--|-------|---|-------|------------------------------------|-------|----------------------------------|-------|
| <b>1</b>  | <b>Відомості про Замовника:</b>                       |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 1.1.  | Повне найменування:                                   | Акціонерне товариство «Нікопольський завод феросплавів»   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 1.2.  | Скорочене найменування:                               | АТ НЗФ  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 1.3.  | код ЄДРПОУ:   | 00186520  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 1.4.  | Місцезнаходження:                                     | 53200, м. Нікополь, Дніпропетровська область, вул. Електрометалургів, 310   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 1.5.  | Контакти Замовника:                                   | <a href="mailto:auditcomiti@nzf.com.ua">auditcomiti@nzf.com.ua</a>  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 1.6.  | Основні види діяльності                               | <table> <tr> <td>Виробництво чавуну, сталі та феросплавів</td> <td>24.10</td> </tr> <tr> <td>Добування та збагачення руд кольорових металів</td> <td>07.29</td> </tr> <tr> <td>Виробництво трикотажних панчішно-шкарпеткових виробів</td> <td>14.31</td> </tr> <tr> <td>Виробництво трикотажного спіднього одягу</td> <td>14.14</td> </tr> <tr> <td>Виробництво хімічної продукції для промисловості (флюси)</td> <td>20.59</td> </tr> <tr> <td>Виробництво неметалевих мінеральних виробів (електр.маса)</td> <td>23.99</td> </tr> <tr> <td>Відновлення відсортованих відходів</td> <td>38.32</td> </tr> <tr> <td>Неспеціалізована оптова торгівля</td> <td>46.90</td> </tr> </table>  | Виробництво чавуну, сталі та феросплавів | 24.10 | Добування та збагачення руд кольорових металів | 07.29 | Виробництво трикотажних панчішно-шкарпеткових виробів | 14.31 | Виробництво трикотажного спіднього одягу | 14.14 | Виробництво хімічної продукції для промисловості (флюси) | 20.59 | Виробництво неметалевих мінеральних виробів (електр.маса) | 23.99 | Відновлення відсортованих відходів | 38.32 | Неспеціалізована оптова торгівля | 46.90 |
| Виробництво чавуну, сталі та феросплавів                  | 24.10   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| Добування та збагачення руд кольорових металів            | 07.29   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| Виробництво трикотажних панчішно-шкарпеткових виробів     | 14.31   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| Виробництво трикотажного спіднього одягу                  | 14.14   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| Виробництво хімічної продукції для промисловості (флюси)  | 20.59   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| Виробництво неметалевих мінеральних виробів (електр.маса) | 23.99   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| Відновлення відсортованих відходів                        | 38.32   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| Неспеціалізована оптова торгівля                          | 46.90   |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 1.7.  | Дані щодо діяльності та фінансового стану:            | Фінансова звітність та інша публічна інформація АТ НЗФ доступна на веб-сайті Товариства <a href="http://nzf.com.ua">nzf.com.ua</a>  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| <b>2.</b>   | <b>Інформація про послугу:</b>                        |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 2.1.  | Вид послуги:  | Проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності станом на 31/12/2022 за період 01/01/22-31/12/22 (за 2022 рік) та підтвердження річної фінансової звітності з метою надання до НКЦПФР  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 2.2.  | Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності: | <p>Виконавець приймає на себе обов'язок з виконання аудиту фінансової звітності Замовника станом на 31.12.2022 р. за період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р.</p> <p>Мета: висловлення Виконавцем незалежної думки про те, чи фінансова звітність Замовника станом на 31.12.2022 р. за період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р. достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Замовника на 31.12.2022 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»).</p> <p>Концептуальною основою фінансової звітності, що застосовується Замовником при складанні фінансової звітності, є концептуальна основа загального призначення і достовірного подання згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.</p> <p>Виконавець висловлює незалежну думку з урахуванням вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також з урахуванням нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.</p> |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 2.3.  | Місце надання послуги:                                | м. Нікополь, Дніпропетровська область, вул. Електрометалургів, 310  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 2.4.  | Строки надання послуги:                               | Дата початку надання послуг: з моменту набрання чинності Договору про надання аудиторських послуг.<br>Дата закінчення надання послуг: не пізніше 01.04.2023 р.  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| <b>3.</b>   | <b>Проведення конкурсу:</b>                           |   |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 3.1.  | Дата початку проведення конкурсу:                     | 15 червня 2022 року з 10-00 годин за Київським часом  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |
| 3.2.  | Кінцевий строк подання документів:                    | <p>Кінцевий строк подання конкурсних пропозицій – 15 липня 2022 року до 17-00 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>  |  |       |  |       |   |       |  |       |  |       |   |       |                                    |       |                                  |       |

|           |  |  |
|-----------|--|--|
|           |  | Кожен претендент має право подати тільки одну конкурсну пропозицію, яка не може бути змінена після закінчення строку подання конкурсних пропозицій.  |
| 3.3.      | Розгляд та оцінювання наданих пропозицій:  | До 23 липня 2022 року  |
| 3.4.      | Спосіб та строк повідомлення про результати конкурсу:  | Повідомлення про результати конкурсу оприлюднюється на веб-сайті Замовника   |
| 4.        | Недискримінація учасників  | Вітчизняні та іноземні учасники всіх форм власності та організаційно-правових форм беруть участь у конкурсі на рівних умовах.  |
| 5.        | Інформація про валюту, у якій повинно бути розраховано та зазначено ціну конкурсної пропозиції                     | Валютою конкурсної пропозиції є гривня.  |
| 6.        | Інформація про мову (мови), якою (якими) повинно бути складено конкурсні пропозиції                                | Всі документи, що мають відношення до конкурсної пропозиції повинні бути складені українською мовою. Документи, видані учаснику іншими організаціями (підприємствами, установами), можуть бути складені іншою мовою, при цьому конкурсна пропозиція обов'язково повинна містити переклад зазначених документів українською мовою. Переклад повинен бути посвідчений підписом перекладача та підписом уповноваженої особи учасника і печаткою (у разі використання) учасника торгів.  |
| <b>7.</b> | <b>Вимоги до суб'єктів аудиторської діяльності:</b>  |  |
| 7.1.      | Критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності: | <p>У Конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності», зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суб'єкти аудиторської діяльності можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;</li> <li>- включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»;</li> <li>- 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;</li> <li>- не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг цьому підприємству;</li> <li>- суб'єкти аудиторської діяльності можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів. В суб'єкті аудиторської діяльності за основним місцем роботи працює не менше 5 (п'яти) аудиторів, загальна чисельність штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань - не менше 10 осіб, з яких щонайменше дві особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;</li> </ul> |

|           |  |  |
|-----------|--|--|
|           |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- суб'єкти аудиторської діяльності пройшли перевірку системи контролю якості аудиторських послуг;</li> <li>- у суб'єктів аудиторської діяльності наявний чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог чинного законодавства України;</li> <li>- суб'єкти аудиторської діяльності, їх власники (засновники, учасники), посадові особи та працівники незалежні від Замовника, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень такої юридичної особи (вимога щодо забезпечення незалежності поширюється на звітний період фінансової звітності, що підлягає перевірці, та період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності);</li> <li>- та іншим вимогам, передбаченим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».</li> </ul>   |
| 7.2.      | До участі в конкурсі не допускаються суб'єкти аудиторської діяльності, які:                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- не відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;</li> <li>- подали для участі у конкурсі документи, що містять недостовірну інформацію;</li> <li>- подали для участі у конкурсі документи не у повному обсязі;</li> <li>- подали для участі у конкурсі документи з порушенням встановленого строку.</li> </ul>  |
| <b>8.</b> | <b>Перелік та спосіб надання документів, які надаються для участі у конкурсі:</b>          |  |
| 8.1.      | Для участі у конкурсі суб'єкти аудиторської діяльності надають такі документи (відомості): | <ul style="list-style-type: none"> <li>- скорочена анкета юридичної особи для участі в конкурсі на відбір на конкурсних засадах суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності за 2022 рік (дод. 1 до тендерної документації).</li> <li>- загальні відомості про суб'єкт (найменування, код ЄДРПОУ, види діяльності, місцезнаходження, відомості про керівника, контактна особа, адреса електронної пошти, тощо);</li> <li>- копія Виписки з ЄДР або Свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи, чинного на день подання документів;</li> <li>- Копія Статуту, чинного на дату надання, <i>або, у разі відмови від подання повного тексту Статуту</i> – Витяг із Статуту, що містить загальну інформацію, а також відомості щодо органів управління та їх повноважень <i>або, у разі якщо державна реєстрація або остання зміна установчих/реєстраційних документів відбулась після 01.01.2016р.</i> – копію Опису документів, що надаються державному реєстратору для проведення реєстраційної дії «Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи» з кодом доступу для перегляду установчих та реєстраційних документів в Єдиному державному реєстрі;</li> <li>- документи, що підтверджують повноваження посадової особи або представника суб'єкта аудиторської діяльності щодо підпису документів, які подаються для участі у конкурсі (копії документів про призначення/обрання керівника (протокол/рішення відповідного органу суб'єкта аудиторської діяльності, наказ про призначення, копія довіреності, що підтверджує повноваження уповноваженої особи (у разі якщо документи підписує уповноважена особа));</li> <li>- копії передбачених законодавством України ліцензій, свідоцтв, сертифікатів з зазначенням строку їх дії;</li> <li>- копія витягу з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;</li> <li>- копії витягів з публічних реєстрів аудиторів інших країн (за наявності);</li> </ul> |

|           |                                  |  |
|-----------|----------------------------------|--|
|           |                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- копія рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг;</li> <li>- цінова пропозиція із зазначенням розміру оплати за договором та розрахунок вартості послуг;</li> <li>- проект договору про надання аудиторських послуг;</li> <li>- довідка про підтвердження, 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;</li> <li>- лист-запевнення про відсутність у суб'єкта аудиторської діяльності обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг підприємству, що становить суспільний інтерес, підписаний керівником суб'єкта аудиторської діяльності;</li> <li>- довідка про підтвердження відповідності вимогам до внутрішньої організації суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності;</li> <li>- інформація про досвід аудиту фінансової звітності підприємств (виробників) промислової галузі та інша інформація та документи, що підтверджують відповідність критеріям конкурсного відбору, зазначеним у п.7.1 цієї тендерної документації.</li> </ul> |
| 8.2.      | Порядок подання документів:      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Документи для участі у конкурсі подаються претендентами особисто або надсилаються у запечатаному конверті з відміткою «На конкурс з відбору аудиторів», або надсилаються в електронному вигляді на електронну пошту <a href="mailto:auditcomiti@nzf.com.ua">auditcomiti@nzf.com.ua</a></li> <li>- Копії документів, що подаються у складі документів для участі у конкурсі, повинні бути належним чином засвідчені.</li> <li>- У конверті мають міститися конкурсна пропозиція та підтвердні документи з їх описом.</li> </ul>  |
| <b>9.</b> | <b>Результати конкурсу:</b>      |  |
| 9.1.      | Оцінювання конкурсних пропозицій | <p>Аудиторський Комітет оцінює та аналізує конкурсні пропозиції, подані учасниками, за встановленими критеріями відбору. До уваги Аудиторського Комітету з призначень аудиторів беруться:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ціна послуг є визначальним фактором за умови надання найнижчої ціни, відхилення якої складає більше, ніж 20% від інших пропозицій ;</li> <li>- результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності, які беруть участь у Конкурсі;</li> <li>- досвід надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємствам, що становлять суспільний інтерес та підприємствам-виробникам металургійної або іншої продукції;</li> <li>- професійна репутація суб'єктами аудиторської діяльності; достатній рівень забезпеченості працівниками для виконання завдань з обов'язкового аудиту;</li> <li>- досвід аудиторської діяльності більше, ніж 20 років;</li> <li>- та інші критерії відбору відповідно до чинного законодавства.</li> </ul> <p>Визначення учасників, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, здійснюється Аудиторським Комітетом з</p>  |

|      |                                      |  |
|------|--------------------------------------|--|
|      |                                      | <p>урахуванням цінкових та нецінових критеріїв оцінки, що зазначені у тендерній документації.</p> <p>За результатом розгляду та оцінки конкурсних пропозицій Аудиторським Комітетом складається звіт про висновки процедури відбору.</p> |
| 9.2. | Повідомлення про результати конкурсу | Результати конкурсу розміщується на офіційному веб-сайті <b>nzf.com.ua</b> Замовника в мережі Інтернет.  |