

«ЗАТВЕРДЖЕНО»
Рішенням Позачергових
загальних зборів акціонерів
АТ «КОМІНВЕСТБАНК»
від 14 вересня 2023 р.
(Протокол № 01-23/04)

Додаток №1
До Протоколу № 01-23/04
Позачергових
загальних зборів акціонерів
АТ «КОМІНВЕСТБАНК»
від 14 вересня 2023 р.

Інформація до оприлюднення

ІНФОРМАЦІЙНЕ ПОВІДОМЛЕННЯ про оголошення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «КОМІНВЕСТБАНК» за 2023 рік

АТ «КОМІНВЕСТБАНК» запрошує аудиторські фірми для участі у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту річної фінансової звітності, консолідованої фінансової звітності та іншої інформації стосовно фінансово-господарської діяльності, що складається і подається банком, відповідальною особою банківської групи до Національного банку відповідно до вимог законодавства України, нормативно-правових актів Національного банку з питань нагляду та регулювання діяльності банків і підлягає оприлюдненню в установленому законодавством України порядку (далі - фінансова звітність) (далі – Конкурс).

До Конкурсу запрошуються аудиторські фірми, які відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до закону, до розділу суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Метою проведення Конкурсу є вибір на конкурсних засадах аудиторської фірми для проведення перевірки фінансової звітності АТ «КОМІНВЕСТБАНК» з метою висловлення нею думки про те, що фінансова звітність банку відображає (або не відображає) достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан банку відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність та інша публічна інформація АТ «КОМІНВЕСТБАНК» доступна на веб-сайті Банку www.atcominvestbank.com у мережі Інтернет у розділі «Про банк».

Інформація про замовника:

Найменування замовника:	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМЕРЦІЙНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК» (АТ «КОМІНВЕСТБАНК»)
Код ЄДРПОУ:	19355562
Місцезнаходження замовника:	Україна, 88000, Закарпатська область, місто Ужгород, вулиця Юрія Гойди, будинок 10
Основні види діяльності:	64.19 Інші види грошового посередництва
Кількість ліцензій	Доступно за посиланням: https://bank.gov.ua/files/Licences_bank/312248.pdf
Кількість структурних	-

підрозділів	
Кількість дочірних компаній	-
Участь у банківській групі	-

Терміни подачі конкурсних пропозицій:

Кінцевий строк подання пропозицій:	29 вересня 2023 року 17:00 год
Дата проведення конкурсу:	29 вересня 2023 року - 15 жовтня 2023 року

Інформація про послугу:

Вид послуги:	Проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за 2023 рік
Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності:	Включає: обов'язковий аудит річної фінансової звітності Банку за 2023 рік (включаючи перевірку узгодженості звіту з управління з фінансовою звітністю за відповідний період);
Місце надання послуг:	Україна, 88000, м. Ужгород, вул. Гойди, 10
Період перевірки:	01.01.2023 р. - 31.12.2023 р.
Термін надання послуг:	20.02.2024 р. - 19.04.2024 р.
Термін надання аудиторських висновків:	19.04.2024 р. - 22.04.2024 р.
Для участі в конкурсній пропозиції від аудиторських фірм приймаються:	Україна, 88000, м. Ужгород, вул. Гойди, 10 та/або на електронну адресу: post@atcominvestbank.com та/або slendyel@coopinvest.com.ua Контактна особа: Голова правління – Лендел Світлана Василівна тел. (0312) 61 98 04 факс (0312) 61 98 45

1. Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності включає:

1.1. Аудит фінансової звітності Банку (українська версія), складеної відповідно до МСФЗ за рік, включаючи річний звіт про корпоративне управління АТ «КОМІНВЕСТБАНК», відповідно до вимог чинного законодавства та нормативно-правових актів Національного банку України, НКЦПФР, а також вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті у якості Національних стандартів аудиту (далі – МСА), з урахуванням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

1.2. Термін випуску звітності: 19.04.2024 р. - 22.04.2024 р.

2. Кожен учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію.

Строк дії конкурсних пропозицій повинен бути не менше ніж 90 днів з дати їх подання.

3. Валютою конкурсної пропозиції є гривня.

4. У конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які:

1) відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII до Аудиторів, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

2) включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до закону, до розділу суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

3) у яких за попередній річний звітний період сума винагороди, отримана від кожного підприємства, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг;

4) не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Банку.

5. Основними критеріями, визначені Банком для відбору аудиторської фірми є:

5.1. Відповідність суб'єкта аудиторської діяльності вимогам, встановленим Законом про аудит.

5.2. Включення до окремого розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

5.3. Досвід роботи аудиторської фірми у сфері аудиту фінансової звітності банків та оцінки якості активів банку та в галузі.

5.4. Наявність бездоганної репутації, відсутність порушень законодавства України претензій, скандалів та будь яких стягнень, професійної етики та Міжнародних стандартів аудиту.

5.5. Наявність діючого Свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг.

5.6. Професійний досвід аудиторської команди, зокрема партнерів, наявність сертифікатів, посвідчень, необхідних документів на право зайняття аудиторською діяльністю.

5.7. Забезпечення незалежності суб'єкта аудиторської діяльності.

5.8. Сума винагороди, отримана аудиторською фірмою за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг аудиторської фірми.

5.9. Наявність чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства України.

5.10. Відсутність обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Банку.

5.11. Відсутність обмежень щодо надання послуг передбачені статтею 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII.

5.12. Вартість аудиторських послуг.

5.13. Якість інформації, яка надається.

6. Для участі у конкурсі необхідно подати наступні документи:

6.1. Цінову пропозицію (вартості надання послуг, зазначених в Завданні з обов'язкового аудиту фінансової звітності); умови оплати (100% авансування; часткова оплата до та після надання послуг; залежність вартості від курсових коливань), розрахунок вартості послуг, графік проведення аудиту; інформацію щодо строку, протягом якого конкурсна пропозиція вважається дійсною

6.2. Відомості про аудиторську фірму; щодо структури власності аудиторської фірми, яка містить перелік учасників, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, найменування, країна резидентства, місцезнаходження.

6.3. Інформація про команду аудиторів, яка використовується в роботі: загальна кількість співробітників, докладний опис запропонованого складу аудиторів, які будуть проводити аудит, кваліфікації та досвіду (надати копії передбачених законодавством України підтверджуючих документів, сертифікатів).

6.4. Документи, які підтверджують, що сума винагороди аудиторської фірми, отриманої за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг.

6.5. Документи, що підтверджують відсутність (або наявність) в аудиторській фірмі, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність.

6.6. Копія Статуту в останній (діючій) редакції або інший установчий документ;

6.7. Копія рішення засновників про створення юридичної особи, в разі здійснення діяльності на підставі модельного статуту;

6.8. Копія Свідоцтва платника єдиного податку (якщо є його платником);

6.9. Копія Свідоцтва платника податку на додану вартість (якщо є його платником);

6.10. Витяг з ЄДРПОУ, оформлений відповідного до вимог чинного законодавства;

6.11. Проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;

6.12. Документ, який визначає повноваження особи на підписання договору (протокол зборів про призначення директором, наказ про виконання обов'язків директора, довіреність тощо);

6.13. Заповнені форми Банку (Додаток 2 та Додаток 3 до Порядку), підтверджуючі документи до них, включаючи розрахунки, копії свідоцтв, сертифікатів (дипломів) тощо.

7. Графік проведення Конкурсу

– Терміни подачі конкурсних пропозицій, наданих електронною поштою, визначено Наглядовою Радою Банку – 29.09.2023 р. 17:00 год.

– Інформування переможця Конкурсу здійснюється після затвердження результатів Конкурсу засобами електронної пошти.

– Оприлюднення результатів конкурсу відбудеться після погодження Національним банком України на офіційному сайті Банку (за наявності вимоги в законодавстві).

Додаткова інформація про діяльність АТ «КОМІНВЕСТБАНК» може надаватись у разі необхідності та відповідно до запиту учасника конкурсу.