

**ІНФОРМАЦІЙНЕ ОГолоШЕННЯ**  
**про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності**  
**для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності**  
**АТ "Хмельницькобленерго"**

Замовник:

Акціонерне товариство "Хмельницькобленерго", код ЄДРПОУ 22767506  
місцезнаходження: 29018, м. Хмельницький, вул. Храновського, 11А  
телефон: (0382) 78-78-59  
адреса електронної пошти: [kanc@hoe.com.ua](mailto:kanc@hoe.com.ua)

На виконання статті 29 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності, затвердженого Наглядною радою Товариства (протокол від 19.11.2019 № 32) (далі - Порядок), АТ "Хмельницькобленерго" (підприємство, що становить суспільний інтерес), оголошує конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019-2021 роки.

Кінцевий строк (дата та час) подання конкурсних пропозицій: 09 січня 2020 року, 17:15

Дата, час і місце розкриття конкурсних пропозицій: 10 січня 2020 року, 14:00,  
АТ "Хмельницькобленерго" за адресою: м. Хмельницький, вул. Храновського, 11А

Відомості про предмет конкурсу: надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "Хмельницькобленерго" (код ДК 021-2015: 7921000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги).

Відомості про об'єм перевірки: проведення аудиту окремої фінансової звітності та консолідованої звітності АТ "Хмельницькобленерго", складеної за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 року, відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту (МСА), а також висловлення аудитором думки щодо інформації у звіті про корпоративне управління за 2019 рік.

Кінцевий термін формування аудиторського висновку: 10 березня 2020 р.

Веб-сайт, на якому розміщено Порядок та тендерна документація: <https://hoe.com.ua/>

Порядок подання конкурсних пропозицій учасниками конкурсу: відповідно до Порядку та Тендерної документації. Учасники конкурсу подають конкурсні пропозиції на адресу Замовника з відміткою "На конкурс з відбору аудитора".

*Дирекція АТ "Хмельницькобленерго"*

АТ "Хмельницькобленерго"  
29018, м.Хмельницький,  
вул. Храновського, 11А

### КОНКУРСНА ПРОПОЗИЦІЯ

на участь у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності  
для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності  
АТ "Хмельницькобленерго" за 2019 рік

Учасник: \_\_\_\_\_

(повне найменування юридичної особи/фізичної особи)

Адреса місцезнаходження: \_\_\_\_\_

Банківські реквізити: \_\_\_\_\_

Телефон/факс: \_\_\_\_\_

Електронна адреса: \_\_\_\_\_

Офіційний сайт: \_\_\_\_\_

Контактна особа (ПІБ, номер телефону): \_\_\_\_\_

Уповноважена особа Учасника (ПІБ, номер телефону): \_\_\_\_\_

Ознайомившись з тендерною документацією та Порядком проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності АТ "Хмельницькобленерго" Учасник має можливість виконати вимоги Замовника на наступних умовах:

Вартість послуг: \_\_\_\_\_ грн. без ПДВ

ПДВ: \_\_\_\_\_ грн.

Всього вартість послуг: \_\_\_\_\_ грн. з ПДВ

Кінцевий термін надання послуг (графік надання аудиторських послуг) \_\_\_\_\_

Учасник погоджується дотримуватися умов цієї конкурсної пропозиції протягом 90 днів з дати розкриття конкурсних пропозицій, встановленої Замовником.

Учасник погоджується, що Замовник може відхилити цю чи всі конкурсні пропозиції згідно з умовами Тендерної документації, та розуміє, що Замовник не обмежений у прийнятті будь-якої іншої пропозиції з більш вигідними для нього умовами.

Якщо пропозиція Учасника буде визнана найбільш вигідною за ціновими та неціновими критеріями оцінки та Учасника буде визнано переможцем конкурсу, останній зобов'язується підписати договір про надання аудиторських послуг.

Посада, прізвище, ініціали Керівника  
або Уповноваженої особи Учасника підпис

Печатка

## Перелік документів

для участі у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «Хмельницькобленерго»

1. Документи, що засвідчують відповідність вимогам законодавства до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес:

1.1. витяг з Реєстру аудиторів, про включення суб'єкта аудиторської діяльності до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;

1.2. 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;

1.3. довідка в довільній формі з даними, що містять інформацію про те, що загальна сума винагороди, отримана від Замовника, 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;

1.4. 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;

1.5. 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;

1.6. копія чинного договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до вимог законодавства України, на суму не менше 10 відсотків суми отриманої винагороди за договорами про надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту суб'єктів суспільного інтересу (без урахування податку на додану вартість) протягом року, що минув, але не менше 10 мільйонів гривень, якщо інше не передбачено законом;

1.7. довідка в довільній формі з підтвердженням того, що Учасник не надає Замовнику послуг надання яких заборонено статтею 27 Закону;

1.8. довідка в довільній формі з підтвердженням дотримання процедур, передбачених статтею 27 Закону, у випадку надання Замовнику послуг, надання яких не заборонено, але обмежено згідно положень статті 27 Закону;

1.9. довідка в довільній формі з підтвердженням забезпечення виконання вимог до внутрішньої організації суб'єкту аудиторської діяльності при проведенні обов'язкового аудиту фінансової звітності, у тому числі підприємств, що становлять суспільний інтерес, які визначені статтею 23 Закону;

1.10. копія чинного Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості;

1.11. копія фінансової звітності за останні 3 роки у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал;

1.12. довідка в довільній формі з підтвердженням того, 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.

2. Документи, що засвідчують наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід:

2.2. довідка у довільній формі про наявність працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід і які можуть бути безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг. У довідці обов'язково вказати загальну кількість штатних працівників Учасника (з зазначенням переліку працівників, їх ПІБ, посад і досвіду роботи) станом на дату подання конкурсної пропозиції. За основним місцем роботи повинно працювати не менше 5 (п'яти) аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 10 (десяти) осіб;

2.3. довідка в довільній формі про кількість працівників у складі аудиторської фірми за основним місцем роботи, які включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України. На підтвердження надати номери реєстрації аудиторів в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати;

2.4. довідка в довільній формі про кількість (щонайменше двох осіб) працівників у складі аудиторської фірми, які мають чинні сертифікати (дипломи) однієї з професійних організацій, що підтверджує високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;

2.5. 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».

3. Інші документи:

3.1. копії документів, що підтверджують повноваження керівника Учасника конкурсу щодо підпису документів конкурсній пропозиції - копія наказу та виписки з ЄДРПОУ.

У разі, якщо конкурсна пропозиція та документи конкурсної пропозиції підписуються іншою посадовою особою ніж керівник або представником - довіреність, доручення або інший документ, що підтверджує повноваження посадової особи або представника Учасника на підписання конкурсної пропозиції;

3.2. 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.

3.3. установчі та реєстраційні документи:

3.3.1. копія Статуту або іншого установчого документа (остання редакція, повний зміст);

3.3.2. 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.

3.3.3. копія довідки про присвоєння ідентифікаційного коду (для фізичних осіб).

3.3.4. копія паспорта (для фізичних осіб).

**Звертаємо увагу Учасників, що відповідальність за достовірність наданої інформації в своїй конкурсній пропозиції несе Учасник.**

## Вимоги

до надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності  
АТ «Хмельницькобленерго»

Учасник конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, призначений для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «Хмельницькобленерго» (надалі – Аудитор), зобов'язується за завданням Замовника надати послуги з аудиту фінансової звітності АТ «Хмельницькобленерго» (надалі – Товариство), на високому рівні з метою всебічного та повного забезпечення інтересів Замовника, відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Метою аудиту фінансової звітності Замовника є висловлення Аудитором думки щодо відповідності складеної фінансової звітності у всіх істотних аспектах МСФЗ. Аудитор проведе всі аудиторські процедури, передбачені стандартами і нормативами аудиту, в необхідному обсязі.

Інформація про фінансовий стан Замовника:

Статутний капітал Товариства становить 33 637 840,00 гривень ( тридцять три мільйони шістсот тридцять сім тисяч вісімсот сорок гривень 00 коп.).

Балансова вартість активів станом на 31.12.2018 складає 2 457 346 тис. грн. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2 780 317 тис.грн.

Середня кількість працівників - 2949 осіб.

Дані щодо фінансового стану Замовника розміщені у загальному доступі на вебсайті АТ «Хмельницькобленерго» <https://hoe.com.ua>.

АТ «Хмельницькобленерго» належить до підприємств, що становить суспільний інтерес.

Основне завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності (обсяг послуг):

Аудит окремої фінансової звітності Замовника за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 та станом на 31.12.2019, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Окрема фінансова звітність, щодо якої виконується аудит станом на 31 грудня 2019 року, включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Висловлення аудитором думки щодо інформації у звіті про корпоративне управління Замовника, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери і фондовий ринок», а також перевірка аудитором інформації у звіті про корпоративне управління Замовника, зазначеної в пунктах 1-4 частини третьої статті 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери і фондовий ринок», з метою включення звіту про корпоративне управління та думки аудитора щодо певної інформації в ньому до річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік, яка не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, на які поширюються Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА).

Аудит консолідованої фінансової звітності Замовника за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 та станом на 31.12.2019, складеної відповідно до МСФЗ.

Консолідована фінансова звітність, щодо якої виконується аудит станом на 31.12.2019, включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Аудитор повинен забезпечити надання послуг з аудиту фінансової звітності, якість яких відповідає умовам завдання Замовника, МСА, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», нормативним актам чинного законодавства (державним стандартам) та нормативно-правовим актам Аудиторської палати України.

Аудиторський звіт Аудитора, складений відповідно до МСА, повинен ґрунтуватися на результатах надання аудиторських послуг та містити висновок щодо відповідності фінансової звітності за відповідний календарний рік в усіх істотних аспектах МСФЗ.

Аудиторський звіт підготовлений за результатами аудиту фінансової звітності повинен бути складений українською мовою.

За результатами проведеного аудиту фінансової звітності Аудитор зобов'язаний надати в паперовому вигляді (в чотирьох примірниках) та в електронній формі у форматах MicrosoftWord(doc) та Portable Document Format (pdf):

Аудиторський звіт щодо окремої фінансової звітності, який повинен включати думку Аудитора щодо звіту про корпоративне управління Замовника відповідно до частини третьої статті 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;

Аудиторський звіт щодо консолідованої фінансової звітності Замовника станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на зазначену дату.

Учасник повинен забезпечити дотримання методологічних вимог, які визначаються МСА, Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Фінансова звітність та інша публічна інформація АТ «Хмельницькобленерго» доступна на вебсайті Замовника <https://hoe.com.ua/>

Місце надання послуг: 29018, м. Хмельницький, вул. Храновського, 11А

Граничний строк надання аудиторських послуг та їх результатів: 10 березня 2020 року.

Очікувана вартість аудиторських послуг: 600 000 (шістсот тисяч) грн. 00 коп. з ПДВ.