**Додаток 3**

до тендерної документації

**Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі**

**ОПИС ТА ТЕХНІЧНІ ВИМОГИ ДО ПРЕДМЕТУ ЗАКУПІВЛІ**

1. Надати оцінку діяльності підприємства щодо:

- дотримання актів законодавства, в тому числі у сфері публічних закупівель,

- використання і збереження активів,

- управління державним майном,

- цільового використання бюджетних коштів,

- правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності.

**2**. Виявити фактори ризику, а також джерела і резерви удосконалення управління фінансово-господарською діяльністю підприємства та надати обґрунтовані рекомендації для усунення наявних порушень, проблем і недоліків та запобігання їх у подальшому.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№/п** | **Найменування послуг** | **Кіл-сть послуг** |
| 1 | **Аудиторські послуги (аудит бухгалтерського обліку, звітності та оцінка господарської діяльності ДП «Дирекція по будівництву об’єктів» за 2021-2022 роки)** | 1 |

Таблиця відповідності суб’єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту критеріям та вимогам згідно з критеріями відбору суб’єктів аудиторської діяльності для надання послуг відповідно до затвердженого Порядку проведення конкурсного відбору суб’єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності. (заповнюється Учасником)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Суб’єкт аудиторської діяльності (далі – САД) для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності має відповідати наступним критеріям та вимогам**: | **Вимоги Замовника щодо способу підтвердження відповідності** | **Примітки**  **(за необхідністю**) |
| 1) Бути включеним до Розділу 4 «Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності | Посилання на реєстр або документ, що свідчить про включення до Реєстру (витяг з реєстру тощо) |  |
| 2) 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 його доходу від надання аудиторських послуг | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні» (відповідає/не відповідає) |  |
| 3) Відсутність обмежень, пов’язаних із тривалістю надання послуг ДП «Дирекція по будівництву об'єктів» (безперервна тривалість виконання завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності не може перевищувати 10 років). | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні» (відповідає/не відповідає) |  |
| 4) Незалежність суб’єкта аудиторської діяльності, його ключових партнерів з аудиту, його власників (засновників, учасників), посадових осіб і працівників та інших осіб, залучених до надання таких послуг, а також близьких родичів та членів сім’ї зазначених осіб від ДП «Дирекція по будівництву об'єктів» (ст. 10, ч. 3 ст. 28 Закону №2258) | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні»  (відповідає/  не відповідає) |  |
| 5) Підтвердження доброї репутації, зокрема відсутність судових справ, кримінальних проваджень за якими учасник виступає відповідачем (п. 6 ст. 5 Закону №2258) | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні» (відповідає/  не відповідає) |  |
| 6) Документ, що підтверджує проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг | Документ, що підтверджує проходження перевірки системи контролю якості  аудиторських послуг |  |
| 7) САД не надавав ДП «Дирекція по будівництву об'єктів» безпосередньо або опосередковано неаудиторські послуги щодо:  А. складання податкової звітності, розрахунку обов’язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань;  Б. консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;  В. ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;  Г. розробки та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;  Д. надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді;  Е. кадрового забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів, у тому числі послуги з надання персоналу, що приймає управлінські рішення та відповідає за складання фінансової звітності;  Є. послуг з оцінки;  Ж. послуг, пов’язаних із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг із надання впевненості щодо фінансової інформації, зокрема проведення процедур, необхідних для підготовки, обговорення та випуску листів- підтверджень у зв’язку з емісією цінних паперів юридичних осіб. | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні» (відповідає/  не відповідає) |  |
| 8) Інформація щодо діяльності САД та його послуг повинна бути оприлюднена на її web - сайті | Посилання на web-сайт |  |
| 9) САД повинен мати досвід з підготовки обов’язкових завдань з надання впевненості у формі аудиту фінансової звітності та/або консолідованої фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес. | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні» (відповідає/  не відповідає) |  |
| 10) Відсутність будь-якої (публічної) інформації та/або судових спорів щодо невиконання або неналежного виконання САД взятих на себе зобов’язань, по відношенню до державних підприємств та/або підприємствами з дольовою участі держави. | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні» (відповідає/  не відповідає) |  |
| 11) Відсутність у САД :   * судових та досудових спорів щодо погашення (повернення, виплати, тощо) зобов’язань, реалізація яких, може поставити під сумнів його подальшу безперервну діяльність * діючих процедур банкрутства, ліквідації, реорганізації; * застосованих санкцій державних та/або контролюючих органів щодо відсторонення керівництва від управління та введення тимчасової адміністрації; * інших подій та/або заходів, що можуть нести ризик подальшої безперервної діяльності САД | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні» (відповідає/не відповідає) |  | |
| 12) Наявність у САД чинного договору страхування відповідальності перед третіми особами (щодо відшкодування можливих збитків у зв’язку із провадженням професійної діяльності на суму не менш як 10 млн. гривень), який повинен діяти протягом усього періоду надання послуг. | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні» (відповідає/  не відповідає) |  | |
| 13) Відсутність пов’язаності та/або конфлікту інтересів між державним підприємством (Замовником) та:   * + САД, його асоційованими та афілійованими особами;   + учасниками САД ;   + кінцевими бенефіціарами САД та їх близькими родичами (чоловік, дружина, діти, батьки, рідні брати сестри);   + працівниками суб’єктів господарювання, що входять до складу САД та їх близькими родичами (чоловік, дружина, діти, батьки, рідні брати сестри) | Заповнюється Учасником позначкою «так» або «ні»  (відповідає/  не відповідає) |  | |

Строк надання послуг: до 30.09.2023 року.

Місце знаходження Замовника.

Адреса: с.Поромів, Володимирського району, Волинської обл., індекс 45311.

Ми, (назва Учасника), гарантуємо виконання своїх зобов’язань у відповідності до технічних, якісних, кількісних вимог по предмету закупівлі **Аудиторські послуги (аудит бухгалтерського обліку, звітності та оцінка господарської діяльності ДП «Дирекція по будівництву об’єктів» за 2021-2022 роки)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |
| (Посада) | (підпис, М.П.) |  | (ініціали та прізвище) |