


ЗАТВЕРДЖУЮ :
Директор фінансовий
ПРАТ «ЮЖКОКС»


_____ К.О. Авраменко

 » серпня 2024р.

ТЕХНІЧНЕ ЗАВДАННЯ

на надання послуг з проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності
Приватного Акціонерного Товариства «ЮЖКОКС» за 2024 р.

м. Кам'янське 2024 р.

1. Вступ

Відповідно до ч. 3 ст. 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» *ПрАТ «ЮЖКОКС»* зобов'язано оприлюднювати річну фінансову звітність разом з аудиторським висновком.

Згідно ч. 16 ст. 1 Закону України «Про аудит фінансової звітності і аудиторську діяльність» (далі – Закон) обов'язковий аудит фінансової звітності - аудит фінансової звітності суб'єктів господарювання, які відповідно до законодавства зобов'язані оприлюднити або надати фінансову звітність користувачам фінансової звітності разом з аудиторським звітом, що проводиться суб'єктами аудиторської діяльності на підставах і в порядку, передбачених Законом.

Згідно ч. 3 ст. 29 Закону України «Про аудит фінансової звітності і аудиторську діяльність» на *ПрАТ «ЮЖКОКС»*, покладено обов'язок з проведення конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності (далі конкурс), який буде надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Технічним завданням та Порядком проведення відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності, який є невід'ємною частиною Технічного завдання, встановлюються порядок проведення конкурсу, а також однозначні прозорі та недискримінаційні критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

2. Обсяг робіт і очікувані терміни виконання

В рамках проведення обов'язкового аудиту необхідно отримати аудиторський звіт суб'єкта аудиторської діяльності, відповідно до статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності і аудиторську діяльність». Строк надання звіту – не пізніше 30 квітня 2025 р.

3. Загальні вимоги до надання послуг

Обов'язковий аудит проводиться відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності і аудиторську діяльність». Метою проведення обов'язкового аудиту є формування думки незалежного аудитора про достовірність показників фінансової звітності та про відсутність суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Основними завданнями аудиту є:

- оцінка загального порядку складання та подання фінансової звітності, її структури і змісту, включаючи розкриття інформації;
- оцінка прийнятності застосовуваних облікових політик і обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації;
- оцінка відповідності відображеної в звітності інформації прийнятим способам ведення обліку, що істотно впливає на прийняття рішень зацікавленими користувачами звітності;
- оцінка достовірності та повноти подачі інформації де мали місце господарські операції та події.

4. Місце надання послуг

Приватне Акціонерне Товариство «ЮЖКОКС»

вулиця Вячеслава Чорновола, 1

м. Кам'янське

Дніпропетровська область

Україна, 51909

5. Основна інформація по підприємству

5.1. Основні фінансово-економічні показники на 30.06.2024 р та за 6 місяців 2024р. (млн. грн.)

Показник	ПрАТ «ЮЖКОКС»
Виручка від реалізації	5 230 млн. грн
Всього активи	2 741 млн. грн
Всього зобов'язання	20 334 млн. грн
Чистий прибуток/збиток	(9) млн. грн
Середня кількість працівників, осіб.	1090

6. Порядок проведення відбору суб'єктів аудиторської діяльності

ПрАТ «ЮЖКОКС» дотримується Порядку проведення відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності (Додаток 1 до даного Технічного завдання) при проведенні відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

7. Вимоги до суб'єкта аудиторської діяльності

У конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають вимогам Закону, а також іншим критеріям, встановленим нижче:

- підтвердження про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності;
- мають достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту. В суб'єкті аудиторської діяльності за основним місцем роботи має працювати за основним місцем роботи не менше п'яти аудиторів із загальною чисельністю штатних кваліфікованих працівників, які залучаються до виконання завдань, не менше 10 осіб, з яких щонайменше дві особи повинні підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону, або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності.
- наявність обладнання та матеріально-технічної бази, необхідних для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності *ПрАТ «ЮЖКОКС»*;
- здійснення діяльності з аудиту на ринку аудиторських послуг на протязі не менше 10 років;
- наявність досвіду аудиту компаній промислової коксохімічній галузі не менше 3-5 років;
- наявність бездоганної репутації, яка підтверджується відгуками існуючих клієнтів аудитора;
- дотримання ч. 3 ст. 29 Закону України «Про аудит фінансової звітності і аудиторську діяльність», а саме: сума винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом попереднього річного звітного періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг та які не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг цьому підприємству;
- незалежність і об'єктивність аудиторів і ключового партнера при наданні аудиторських послуг має відповідати ст. 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності і аудиторську діяльність», що забезпечується зокрема шляхом впровадження відповідних політик і процедур, а також наявністю системи контролю за їх виконанням;

Начальник відділу звітності



Н.В. Цимбалок

Порядок проведення відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності

1.1 Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «ЮЖКОКС» (далі по тексту – Порядок) розроблений на виконання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі по тексту - Закон) з метою проведення конкурентного відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «ЮЖКОКС» (далі по тексту – конкурс).

1.2 За критеріями, визначеними Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ПрАТ «ЮЖКОКС» відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

1.3 Основним завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «ЮЖКОКС» є перевірка фінансової звітності з метою висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах і відповідність вимогам міжнародних стандартів фінансової звітності;

1.4 ПрАТ «ЮЖКОКС» забезпечує вільний доступ усіх учасників до конкурсу, відповідно до цього Порядку.

1.5 Критерії залучення суб'єктів аудиторської діяльності до участі в конкурсі вказані у пункті 6 Технічного завдання на надання послуг з проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «ЮЖКОКС» за 2024 р.

1.6 Відповідно до положень чинного законодавства ПрАТ «ЮЖКОКС» формує інформаційне оголошення про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності на сайті http://www.bkoks.dp.ua/procurement_services/.

1.7 Інформація у Єдиному календарі закупівель має містити Технічне завдання, даний Порядок проведення відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності (який є додатком до Технічного завдання та його невід'ємною частиною), Пропозицію робити оферти (далі - ПРО) та Типовий договір на надання послуг (разом - тендерна документація). Таким чином, на виконання п.3 ч.3 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», усім суб'єктам аудиторської діяльності, які виявили бажання брати участь у конкурсі, безкоштовно надається для ознайомлення тендерна документація, яка розкриває інформацію про діяльність підприємства та містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

1.8 Інформаційне оголошення на офіційному сайті ПрАТ «ЮЖКОКС» повинні містити:

- реквізити підприємства (найменування, поштову адресу, телефон, адресу електронної пошти);
- кінцевий строк 10.09.2024 до 12:00 подання пропозицій постачальників;
- відомості про предмет та обсяг перевірки;
- посилання на веб-сайт http://www.bkoks.dp.ua/procurement_services/, на якому розміщено тендерну документацію щодо проведення конкурсу.

1.9 Інформаційне оголошення та ПРО можуть містити інші відомості, які ПрАТ «ЮЖКОКС» вважає необхідними для проведення конкурсу.

1.10 Суб'єкти аудиторської діяльності можуть надавати пропозиції на конкурс особисто, відсилати на електронну пошту або на електронний торговий майданчик SAP Ariba. Конкретний спосіб подання пропозицій має бути вказаний у ПДО. Пропозиція надається суб'єктом аудиторської діяльності разом із підтвердженнями виконання вимог, вказаних у п.7. Технічного завдання.

1.11 Всі документи подаються українською мовою за підписом уповноваженої особи суб'єкта аудиторської діяльності. Копії документів, що подаються у складі документації на конкурс, повинні бути завірнені підписом уповноваженої особи та печаткою. Якщо пропозиція подається на електронний майданчик SAP Ariba, форма подачі здійснюється на умовах електронного

майданчика, але в обов'язковому порядку з додатковим наданням всіх відповідних документів українською мовою.

1.12 Пропозиції подаються в строк, зазначений у інформаційному оголошенні.

1.13 Пропозиції, отримані ПрАТ «ЮЖКОКС» після закінчення строку їх подання або направлені за іншими реквізитами, ніж тими, які вказані в Оголошенні, не розглядаються.

1.14 Учасник має право вносити зміни або відкликати свою конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання.

1.15 Розгляд та перевірка конкурсних пропозицій учасників здійснюється Тендерним комітетом ПрАТ «ЮЖКОКС» в рамках діючих правил і політик із закупівель і узгоджується Аудиторським комітетом ПрАТ «ЮЖКОКС» або іншим органом, на який покладено виконання цієї функції і який несе відповідальність за проведення конкурсу.

1.16 За результатами розгляду, перевірки та оцінки пропозицій поданих суб'єктами аудиторської діяльності, Аудиторський комітет або інший орган, на який покладено відповідні функції, приймає рішення або про допуск учасників, пропозиції яких відповідають встановленим вимогам, до участі у конкурсі, або про відхилення таких пропозицій.

1.17 Оцінка конкурсних пропозицій учасників здійснюється за критеріями:

- вказаними в п.7 Технічного завдання на надання послуг з проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «ЮЖКОКС» за 2024р.

- мінімальна приведена вартість аудиторських послуг.

1.18 За результатами конкурсу Аудиторський комітет або інший орган, на який покладено відповідні функції, складає звіт про висновки процедури відбору та представляє обґрунтовані рекомендації Вищому органу ПрАТ «ЮЖКОКС» щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

1.19 Вищий орган підприємства Загальні збори акціонерів, приймає рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

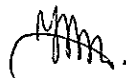
1.20 Результати рішення Вищого органу підприємства Загальних зборів акціонерів, доводяться до Тендерного комітету і фіксуються в Протоколі Тендерного комітету.

1.21 Про прийняте рішення Вищого органу підприємства про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, учасники конкурсу інформуються шляхом повідомлення електронною поштою протягом 3 (трьох) робочих днів з дня прийняття рішення.

1.22 ПрАТ «ЮЖКОКС» може відмінити конкурс на будь-якому етапі або визнати його таким, що не відбувся, з наступних підстав:

- відсутності подальшої потреби у проведенні конкурсу;
- відхилення всіх конкурсних пропозицій;
- подання до участі у конкурсі менше двох конкурсних пропозицій.

Начальник відділу звітності



Н.В. Цимбалюк