

ПОРЯДОК

проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Укртелеком» за 2020 рік

1. Загальні положення

1.1. Цей Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності ПАТ «Укртелеком» за 2020 рік (далі – «Порядок») визначає основні принципи проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності ПАТ «Укртелеком» (далі – «Компанія») за 2020 рік однозначні прозорі та недискримінаційні критерії відбору щонайменше двох суб'єктів аудиторської діяльності, які подаються на розгляд органів, що призначають суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії.

1.2. Порядок розроблено згідно з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

2. Визначення термінів та їх скорочення

2.1. Наведені в Порядку терміни вживаються у такому значенні:

Закон про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність - Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII;

Обов'язковий аудит фінансової звітності - аудит фінансової звітності та/або консолідованої фінансової звітності Компанії, яка відповідно до законодавства зобов'язані оприлюднити або надати фінансову звітність та/або консолідовану фінансову звітність користувачам фінансової звітності разом з аудиторським звітом, що проводиться суб'єктами аудиторської діяльності на підставах та в порядку, передбачених Законом про аудиторську діяльність;

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – «Реєстр») – автоматизована система збирання, накопичення, захисту, обліку та надання інформації про аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право на провадження аудиторської діяльності в Україні;

Суб'єкт аудиторської діяльності - аудиторська фірма або аудитор, що відповідає таким критеріям: провадить аудиторську діяльність як фізична особа - підприємець або незалежну професійну діяльність; набув права на провадження аудиторської діяльності на підставах та в порядку, передбачених Законом про аудиторську діяльність; включений до Реєстру як суб'єкт аудиторської діяльності;

Конкурс - конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії;

Тендерна документація – документ, в якому викладені завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності та критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності.

2.2. Інші терміни вживаються у значеннях, визначених у Законі про аудиторську діяльність, інших законах та нормативних актах України, а також внутрішніх документах з питань закупівель товарів, робіт та послуг.

3. Порядок організації відбору

3.1. Відповідальність за проведення Конкурсу покладається на Наглядову Раду ПАТ «Укртелеком». Для проведення конкурсу Наглядова рада залучає підрозділ із закупівель та логістики та Тендерний комітет ПАТ «Укртелеком».

3.2. Організація та проведення Конкурсу здійснюється згідно з Законом про аудиторську діяльність цим Порядком та Тендерною документацією з урахуванням особливостей, визначених внутрішніми документами Компанії з питань закупівель товарів, робіт та послуг.

3.3. До умов внутрішньої документації Компанії щодо процедури закупівлі послуг з обов'язкового аудиту Фінансової звітності Компанії (далі – «Послуги») включаються критерії, встановлені Тендерною документацією.

3.4. Суб'єктам аудиторської діяльності, які виявили бажання брати участь у Конкурсі, безкоштовно надається Тендерна документація, яка розкриває інформацію про діяльність Компанії та містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

3.6. За результатами Конкурсу Тендерний комітет надає Наглядовій раді обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) 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.

3.7. Наглядова рада Компанії формує пропозиції для Загальних зборів акціонерів Компанії про призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту Фінансової звітності, які мають включати рекомендації Тендерного комітету, а також обґрунтовані рекомендації щодо вибору одного суб'єкта аудиторської діяльності або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно. Якщо пропозиції Наглядової ради Компанії не враховують рекомендації Тендерного комітету, то має бути наведено обґрунтування відповідних пропозицій. Однак суб'єкт аудиторської діяльності, запропонований Наглядовою радою, має бути з числа суб'єктів аудиторської діяльності, які брали участь у Конкурсі та відповідають вимогам, зазначеним у Законі про аудиторську діяльність, інших нормативно-правових актах та цьому Порядку.

3.8. Загальні збори акціонерів Компанії приймають рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту Фінансової звітності на підставі пропозицій Наглядової ради Компанії, зроблених відповідно до п. 3.7 цього Порядку.

3.9. До підписання договору з переможцем Конкурсу Компанія забезпечує надання інформації Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме Послуги згідно з договором, за встановленою формою.

3.10. Договір з переможцем Конкурсу укладається не пізніше, ніж через 20 календарних днів з дня прийняття відповідного рішення Загальними зборами акціонерів Компанії.

4. Інше

4.1. Цей Порядок затверджується Тендерним комітетом Компанії.

4.2. Цей Порядок оприлюднюється шляхом розміщення на власному веб-сайті Компанії відповідно до чинного законодавства.

4.3. Тендерна документація оприлюднюється на електронному торгівельному майданчику smarttender.biz.

4.4. Щодо запитань з проведення конкурсу, просимо звертатись до підрозділу із закупівель та логістики, відповідальний категорійний менеджер Князев А.М., 091 114 44 24, akniaziev@ukrtelecom.ua