

**Конкурсна документація**  
**Для проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Державного підприємства зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго»**

**1. Інформація про предмет закупівлі**

1.1. Найменування предмета закупівлі: Послуги з аудиту річної фінансової звітності ДПЗД «Укрінтеренерго» за рік, що закінчився 31.12.2023 р. код за ДК 021:2015 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги.

1.2. Строк надання послуг: до 15 травня 2024 року включно.

1.3. Місце поставки товарів (надання послуг, виконання робіт): Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго», м. Київ, вул. Кирилівська, 85.

1.4. Умови оплати товарів (надання послуг, виконання робіт): оплата послуг здійснюється впродовж 40-ти робочих днів з дати підписання Акту приймання-передачі наданих послуг та на підставі виставленого рахунку.

1.5. Найбільш економічною вигідною пропозицією буде вважатися пропозиція з найнижчою ціною.

1.6. Забезпечення пропозицій: не вимагається.

1.7. Розмір та умови надання забезпечення виконання договору про закупівлю: не вимагається.

1.8. Додаток 1. Інформація про прозорі та недискримінаційні критерії закупівлі.

1.9. Додаток 2. Кваліфікаційні критерії та спосіб їх підтвердження.

1.10. Додаток 3. Проект договору про закупівлю послуг з аудиту річної фінансової звітності ДПЗД «Укрінтеренерго» за рік, що закінчився 31.12.2023р.

1.11. Додаток 4. Форма тендерної пропозиції.

## **Інформація про прозорі та недискримінаційні критерії закупівлі**

Аудит фінансової звітності Замовника за рік, що закінчився 31.12.2023 року проводиться з метою надання висновку щодо висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Замовника на 31.12.2023 р., відповідно до концептуальної основи фінансової звітності, передбаченої Загальними вимогами до фінансової звітності, складеної в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Аудит фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту з урахуванням вимог та особливостей проведення обов'язкового аудиту для підприємства, що становить суспільний інтерес, встановлених розділом VI «ОСОБЛИВОСТІ ПРОВЕДЕННЯ ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ ТА АУДИТУ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора), складений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, повинен ґрунтуватися на результатах наданих послуг та містити висновок про те, чи представлена фінансова звітність достовірно, в усіх істотних аспектах, у відповідності до ПСБУ. До аудиторського звіту додається звіт керівництву за результатами аудиту фінансової звітності Замовника за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Аудитор повинен підготувати та надати Замовникові рекомендації стосовно усунення виявлених неточностей та помилок у веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності в разі їх наявності.

Обов'язковим є дотримання конфіденційності, отриманої в ході надання послуг інформації від Замовника. Замовник надає місця для роботи фахівців Виконавця за місцезнаходженням Замовника та забезпечує Виконавцеві доступ до всіх бухгалтерських записів, документації та іншої інформації, що її запитуватиме Виконавець з метою надання послуг.

На запит Учасника Замовник - ДПЗД «Укрінтеренерго», надасть додаткову інформацію про підприємство (специфіка діяльності, структура, види та обсяги здійснюваних операцій, особливості ведення бух обліку, тощо).

Учасник повинен дотримуватися критерію незалежності та об'єктивності суб'єкта аудиторської діяльності у розумінні статті 10 Закону України № 2258 від 21.12.2017 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Аудиторський висновок складається українською мовою.

Учасник закупівлі повинен відповідати таким критеріям:

1. Учасник повинен бути включений до розділу «Перелік суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» (далі – Перелік), що ведеться Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю.

2. Учасник повинен відповідати вимогам про незалежність аудиторів у розумінні ч.1 ст.10 Закону України № 2258 від 21.12.2017 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – Закон).

3. Учасник повинен мати чинний на момент подання тендерної пропозиції та проведення аудиту договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, відповідно до пункту 2 статті 43 Закону.

4. Учасник повинен відповідати іншим вимогам, встановленим Законом, а саме:

- до Учасника не застосовуються обмеження щодо надання неаудиторських послуг згідно з статтею 27 Закону;

- відсутні обмеження, пов'язані з тривалістю надання аудиторських послуг Замовнику, зазначені у статті 30 Закону;

- Учасник є незалежним та об'єктивним в розумінні Закону та Міжнародних стандартів аудиту;

- Учасник протягом останніх трьох років не притягувався до відповідальності за порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1) статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді вчинення антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів (тендерів);

- Учасника не внесено до Єдиного реєстру підприємств, щодо яких порушено провадження у справі про банкрутство;

- Учасник не має заборгованості по сплаті податків і зборів (обов'язкових платежів);

- відомості про Учасника не внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

5. Учасник повинен бути достатнього рівня забезпеченості відповідно до п. 5 ст.23 розділу VI Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

6. Учасник повинен відповідати вимогам п.6 ст.5 Закону України № 2258 від 21.12.2017 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», крім того у Учасника мають бути відсутні судові справи, кримінальні провадження за якими учасник виступає відповідачем.

7. У складі аудиторської фірми Учасника повинно бути, не менше 10 осіб, з яких щонайменше дві особи мають підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» або мають чинні сертифікати (дипломи), що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності, виданий однією з організацій, а саме: Асоціація присяжних сертифікованих бухгалтерів (Association of Chartered Certified Accountants – ACCA), у т. ч. Diploma in International Financial reporting (DipIFR); Американський інститут сертифікованих громадських бухгалтерів (Association of International Certified Professional Accountants – AICPA); Інститут присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (The Institute of Chartered Accountants in England and Wales – ICAEW). У довідці (далі – Довідка) зазначити ПІБ, посаду, стаж роботи в області аудиту кожного працівника.

8. Учасник повинен мати досвід надання аудиторських послуг суб'єктам господарювання (не менше двох договорів) протягом останніх трьох років, у т.ч. в енергетичній сфері (не менше одного договору).

### **Кваліфікаційні критерії та спосіб їх підтвердження**

Учасник повинен надати в електронному (сканованому) вигляді в складі своєї пропозиції наступні документи:

1. Замовник підтверджує факт включення Учасника до Переліку суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, шляхом перевірки чи включений Учасник в Перелік, який розміщено на веб сайті Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (<https://www.apob.org.ua/>) в розділі «Реєстр».
2. Довідку довільної форми, що він відповідає вимогам про незалежність аудиторів у розумінні ч.1 ст.10 Закону України № 2258 від 21.12.2017 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»
3. Копію договору страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами.

У разі закінчення строку дії такого договору протягом періоду надання аудиторських послуг, а саме до визначеної у документації закупівлі остаточної дати надання послуг, Учасник надає лист-зобов'язання довільної форми щодо обов'язкового укладання ним нового договору страхування або пролонгації попереднього та забезпечення наявності протягом періоду надання аудиторських послуг діючого або діючих договорів страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами.

Для підтвердження цього Учасник надає довідку довільної форми.

4. Довідку довільної форми, а саме:
  - що до Учасника не застосовуються обмеження щодо надання неаудиторських послуг згідно з статтею 27 Закону,
  - відсутні обмеження, пов'язані з тривалістю надання аудиторських послуг Замовнику, зазначені у статті 30 Закону,
  - Учасник є незалежним та об'єктивним в розумінні Закону та Міжнародних стандартів аудиту,
  - Учасник протягом останніх трьох років не притягувався до відповідальності за порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1) статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді вчинення антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів (тендерів),
  - Учасника не внесено до Єдиного реєстру підприємств, щодо яких порушено провадження у справі про банкрутство,
  - Учасник не має заборгованості по сплаті податків і зборів (обов'язкових платежів),
  - відомості про Учасника не внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

5. Інформаційний лист, складений в довільній формі, який містить інформацію про достатній рівень забезпеченості працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності відповідно до п.5 ст.23 розділу VI Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Якщо учасник планує залучати співвиконавців до надання послуг в обсязі, меншому ніж 20 відсотків від вартості договору про закупівлю щодо кожного з таких співвиконавців, або взагалі не планує залучати співвиконавців, такий учасник повинен надати у складі тендерної пропозиції відповідний інформаційний лист у довільній формі або довідку із інформацією про незалучення співвиконавців відповідно.

6. Довідку довільної форми, яка має містити інформацію щодо відсутності протягом двох років поспіль стягнень у вигляді попередження або зупинення права на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес (на виконання вимог п.6 ст.5 Закону України № 2258 від 21.12.2017 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» Учасник повинен надати).

7. Довідку, за підписом уповноваженої особи Учасника, яка містить інформацію про те, що станом на дату подачі пропозиції в Учасника за основним місцем роботи на умовах нормальної тривалості робочого часу не менше 40 годин на тиждень (крім працівників, яким законодавством встановлено скорочену тривалість робочого часу) працює не менше п'яти аудиторів, які залучаються до надання аудиторських послуг, із загальної чисельності штатних кваліфікованих працівників, не менше 10 осіб, з яких щонайменше дві особи мають підтвердити кваліфікацію відповідно до статті 19 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» або мають чинні сертифікати (дипломи), що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності, виданий однією з організацій, а саме: Асоціація присяжних сертифікованих бухгалтерів (Association of Chartered Certified Accountants – ACCA), у т. ч. Diploma in International Financial reporting (DipIFR); Американський інститут сертифікованих громадських бухгалтерів (Association of International Certified Professional Accountants – AICPA); Інститут присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (The Institute of Chartered Accountants in England and Wales – ICAEW). У довідці (далі – Довідка) зазначити ПІБ, посаду, стаж роботи в області аудиту кожного працівника.

До довідки подаються скан-копії сертифікатів/свідоцтв працівників Учасника та/або Довідка Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю про включення у розділ “Аудитори” Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності не менше 5 (п'яти) працівників Учасника, наведених в Довідці.

На підтвердження наявності між Учасником та працівниками трудових відносин, Учасник надає у складі пропозиції скан-копії документів, що підтверджують наявність трудових відносин (скан-копії трудових книжок (перша сторінка та сторінка з інформацією про останнє місце роботи), трудових договорів, наказів тощо) або довідку за підписом уповноваженої особи учасника

із зазначенням переліку працівників, їх посад та номерів і дат відповідних наказів про прийом на роботу та/або трудових договорів.

8. Довідку в довільній формі, з інформацією про виконання аналогічних за предметом закупівлі договорів (не менше двох договорів) протягом останніх 3 (трьох) років, з яких хоча б один укладений із підприємством енергетичної сфери. Аналогічним вважається договір, який відповідає предмету закупівлі за четвертою цифрою ДК 021:2015 та розуміється договір надання послуг з аудиту річної фінансової звітності.





**Проект договору про закупівлю № \_\_\_\_\_  
послуг з аудиту річної фінансової звітності ДПЗД «Укрінтеренерго» за рік,  
що закінчився 31.12.2023р.**

м. Київ

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 202\_\_ р.

Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго», надалі «Замовник», в особі \_\_\_\_\_, який діє на підставі \_\_\_\_\_, з одного боку, та \_\_\_\_\_, що включена до Реєстру \_\_\_\_\_ аудиторських фірм \_\_\_\_\_ на \_\_\_\_\_ підставі \_\_\_\_\_, надалі - "Виконавець", в особі \_\_\_\_\_, що діє на підставі \_\_\_\_\_ та має чинний сертифікат аудитора № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ р., з іншого боку, які надалі іменуються Сторони, а кожна окремо як Сторона, уклали цей договір про проведення аудиту (надалі - "Договір") про наступне:

**1. ПРЕДМЕТ ДОГОВОРУ ТА ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. В порядку та на умовах, визначених Договором, Замовник доручає, а Виконавець приймає на себе зобов'язання здійснити за плату аудит фінансової звітності Замовника за рік, що закінчився 31.12.2023р. з метою надання висновку щодо висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Замовника станом на 31.12.2023 р., відповідно до концептуальної основи фінансової звітності, передбаченої Загальними вимогами до фінансової звітності, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі - завдання з аудиту.

1.2 Найменування Послуг визначається згідно з Єдиним закупівельним словником ДК 021:2015 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги.

1.3 Виконавець гарантує, що укладення та виконання ним умов цього Договору не суперечить нормам чинного законодавства України та установчим документам Виконавця.

**2. УМОВИ (ОПИС) ЗАВДАННЯ З АУДИТУ**

2.1. Аудит фінансової звітності проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - МСА), вимоги яких є обов'язковими для Виконавця та Замовника. Аудит фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року проводиться з урахуванням вимог та особливостей проведення обов'язкового аудиту для підприємства, що становить суспільний інтерес, встановлених розділом VI «ОСОБЛИВОСТІ ПРОВЕДЕННЯ ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ ТА АУДИТУ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

2.2. МСА вимагають, щоб аудиторська перевірка була спланована та проведена з метою одержання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність Замовника не містить суттєвих викривлень внаслідок помилки або шахрайства. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора включно з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються складання Замовником фінансової звітності для розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Замовника.

2.3. Аудиторський звіт, що буде надано Замовнику за результатами аудиту, має бути складено (схема, форма, термінологія) відповідно до вимог МСА. Сторони погодили, що аудиторська перевірка має забезпечити достатній рівень впевненості з питань, наведених у МСА.

2.4. В Аудиторському звіті, що буде надано Замовнику за результатами аудиторської перевірки, має бути зазначено, чи забезпечують аудиторські докази, на думку аудитора, достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки щодо відповідності фінансової звітності Замовника в усіх

істотних аспектах Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. В Аудиторському звіті, щонайменше, має наводитися інформація, визначена частиною 3 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

2.5. Підписанням Листа-угоди Замовник підтверджує визнання та розуміння своїм управлінським персоналом прийняття останнім на себе відповідальності:

2.5.1. за складання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, включаючи її достовірне подання;

2.5.2. за такий внутрішній контроль, який, за визначенням управлінського персоналу, необхідний для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого відхилення внаслідок шахрайства або помилки;

2.5.3. за забезпечення аудитора:

а) доступом до всієї інформації, яка, як відомо управлінському персоналу, є доречною для складання фінансової звітності, такої як записи, документи тощо;

б) додатковою інформацією, про яку аудитор може зробити запит управлінському персоналу з метою аудиту (в тому числі, але не виключно письмові запевнення управлінського персоналу згідно МСА 580 "Письмові запевнення" та письмові підтвердження управлінського персоналу згідно МСА 500 "Аудиторські докази");

в) необмеженим доступом до працівників Замовника, від яких, за визначенням аудитора, необхідно отримати аудиторські докази.

### 3. ЦІНА ДОГОВОРУ (РОЗМІР І УМОВИ ОПЛАТИ)

3.1. Сторони домовились, що вартість наданих за цим Договором Послуг становить (сума цифрами та у дужках прописом) гривень, крім того ПДВ (20%) – (сума) гривень. Загальна вартість Послуг разом з ПДВ - (сума цифрами та у дужках прописом) гривень або без ПДВ (якщо таке встановлено законодавством та зазначається на етапі укладання договору про закупівлю).

3.2. Оплата за Договором здійснюється Замовником впродовж 40-ти робочих днів з дати підписання Акту приймання-передачі наданих послуг на підставі виставленого Виконавцем рахунку або третьою особою за договором поруки, окремо укладеним між Виконавцем, Замовником та такою третьою особою.

### 4. ОBOB'ЯЗКИ І ПРАВА СТОРІН

4.1. Виконавець зобов'язаний:

4.1.1. Якісно та вчасно провести аудиторську перевірку у відповідності до умов Договору.

4.1.2. Провести аудиторську перевірку дотримуючись вимог та особливостей проведення обов'язкового аудиту для підприємства, що становить суспільний інтерес, встановлених розділом VI «ОСОБЛИВОСТІ ПРОВЕДЕННЯ ОBOB'ЯЗКОВОГО АУДИТУ ТА АУДИТУ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

4.1.3. Своєчасно повідомляти управлінський персонал Замовника та, за потреби, тих осіб, яких наділено найвищими повноваженнями, про виявлені під час проведення аудиту недоліки ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової звітності, дотриманням законодавчих та нормативних актів, про іншу інформацію з питань аудиту, передбачену МСА, зокрема, шляхом надсилання листів та надання письмових звітів.

4.1.4. Зберігати в таємниці інформацію, отриману при проведенні аудиту, не розголошувати відомості, що становлять предмет комерційної таємниці Замовника, і не використовувати їх у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

4.1.5. Відповідно до вимог чинного законодавства Виконавець зобов'язаний зареєструвати податкові накладні в Єдиному реєстрі податкових накладних згідно з нормами Податкового кодексу України, в наступні строки:

- що складаються з 1-го (першого) по 15-й (п'ятнадцятий) календарний день (включно) календарного місяця, – до останнього дня (включно) календарного місяця, в якому вони складені;

- що складаються з 16-го (шістнадцятого) по останній календарний день (включно) календарного місяця, – до 15 (п'ятнадцятого) календарного дня (включно) календарного місяця, наступного за місяцем; в якому вони складені.

4.1.6. Виконувати інші зобов'язання та нести відповідальність, передбачену цим Договором.

4.2. Виконавець має право:

4.2.1. Самостійно визначати форми і методи проведення аудиту у відповідності до МСА, чинного законодавства України, та умов цього Договору.

4.2.2. Мати доступ до всіх первинних бухгалтерських документів, облікових даних та записів, комп'ютерних баз даних, будь-якої іншої інформації та отримувати необхідну інформацію та документи (копії документів), які мають відношення до предмета перевірки і знаходяться як у Замовника, так і у третіх осіб, а також доступ до працівників Замовника.

4.2.3. Проводити перевірку всіх вибраних ним документів Замовника, які стосуються господарської діяльності останнього. Перевіряти та бути присутнім при перевірках наявності майна, грошей, цінностей, отримувати необхідні пояснення в письмовій чи усній формі від управлінського персоналу, будь-яких категорій працівників Замовника, та, за потреби тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

4.2.4. Одержувати у відповідь на письмові запити Замовника або безпосередньо Виконавця, потрібну для аудиторської перевірки інформацію та документи від третіх юридичних та/або фізичних осіб та державних органів.

4.2.5. В порядку, визначеному у пп. 9.4 цього Договору, в односторонньому порядку відмовитися від Договору в цілому.

4.2.6. Вимагати від Замовника належного виконання зобов'язань за Договором.

4.3. Замовник зобов'язаний:

4.3.1. Нести відповідальність за достовірність та повноту фінансової звітності, іншої фінансової інформації та документів, що надаються Виконавцю для проведення аудиторської перевірки.

4.3.2. У строки погоджені Сторонами, у межах терміну перевірки, відповідно до запитів Виконавця, надати останньому засновницькі документи, фінансову, податкову та внутрішньогосподарську (управлінську) звітність, фінансові плани, кошториси, первинну бухгалтерську документацію, облікові реєстри, комп'ютерні бази даних, договори, а також інші документи та будь-яку іншу інформацію (включно із тією, що становить комерційну таємницю Замовника), необхідну Виконавцю для проведення аудиторської перевірки в повному обсязі і в термін, встановлений Договором.

4.3.3. Надавати Виконавцю, у межах терміну перевірки, можливість перевіряти наявність основних засобів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, будь-яких інших активів (незалежно від місць їх фактичного знаходження) і зобов'язань, в тому числі шляхом проведення вибіркової інвентаризації.

4.3.4. Відповідно до запитів Виконавця надавати останньому в усній чи письмовій формі (на розсуд Виконавця) пояснення, відповіді, що стосуються предмету аудиторської перевірки.

4.3.5. Сприяти та допомагати Виконавцю у направленні письмових запитів до дебіторів і кредиторів Замовника та у отримванні від них зовнішніх підтверджень з метою перевірки достовірності інформації про взаєморозрахунки Замовника з його контрагентами.

4.3.6. Забезпечити Виконавцю необхідні нормальні умови для роботи на весь час проведення аудиторської перевірки, не здійснювати тиск на співробітників Виконавця під час проведення перевірки, не висувати вимог щодо характеру та обсягу аудиторських процедур, форми, змісту, термінології аудиторського звіту.

4.3.7. Своєчасно та належним чином реагувати на виявлені під час аудиторської перевірки недоліки та помилки у веденні бухгалтерського обліку, недоліки внутрішнього контролю, недоліки та помилки при складанні фінансової звітності шляхом внесення змін у фінансові звіти в строк до початку завершального етапу аудиту.

4.3.8. Прийняти результати аудиторської перевірки шляхом підписання Акта приймання-передачі наданих аудиторських послуг на умовах, визначених Договором та провести повний розрахунок (платежі) з Виконавцем відповідно до умов Договору.

4.3.9. Виконувати інші зобов'язання та нести відповідальність, передбачену цим Договором.

4.4. Замовник має право:

4.4.1. Отримувати від Виконавця інформацію про хід проведення аудиту фінансової звітності, вимог законодавства і вимог відповідних стандартів, які стосуються проведення аудиторської перевірки, щодо прав та обов'язків сторін, а також щодо нормативно-правових актів та стандартів, що стали основою для висновків Виконавця в порядку та на умовах, передбачених цим Договором.

4.4.2. Вимагати від Виконавця належного виконання зобов'язань передбачених цим Договором.

4.4.3. Вимагати від співробітників Виконавця дотримання правил внутрішнього трудового розпорядку, якщо аудиторська перевірка виконується в службових приміщеннях Замовника.

4.4.4. В будь-який час розірвати Договір в односторонньому порядку у разі невиконання або неналежного виконання Виконавцем своїх зобов'язань за Договором з повідомленням іншої Сторони не менше ніж за 20 (двадцять) календарних днів до передбачуваної дати розірвання Договору.

## 5. ПОРЯДОК ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ З АУДИТУ ТА ПРИЙМАННЯ-ПЕРЕДАЧІ РЕЗУЛЬТАТІВ АУДИТУ

- 5.1. Місце надання аудиторських послуг: місто Київ, вул. Кирилівська, 85 (офіс ДПЗД «Укрінтеренерго»), територія Виконавця.
- 5.2. Термін аудиторської перевірки за Договором – 15.05.2024 року.  
Термін аудиторської перевірки за Договором є датою, на яку Виконавець має завершити всі аудиторські процедури та надати Замовнику документи, визначені у п. 5.9. цього Договору.
- 5.3. Виконавець зобов'язаний приступити до аудиту фінансової звітності Замовника протягом 5-ти (п'яти) робочих днів з дати вступу в силу Договору.
- 5.4. Виконавець на підставі МСА самостійно визначає характер, час та обсяг аудиторських процедур з метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів. Етапи аудиторської перевірки, кількісний склад групи з виконання завдання з аудиту погоджується Сторонами окремо.
- 5.5. Аудиторська перевірка буде виконана Виконавцем згідно вимог МСА, положень Договору.
- 5.6. На етапі отримання аудиторських доказів Виконавцем мають бути виконані процедури з одержання достатніх та прийнятних аудиторських доказів, зокрема щодо існування та стану запасів, інших матеріальних активів, процедури зовнішнього підтвердження до залишків на рахунках, аналітичні процедури. Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані сторони" Виконавець буде здійснювати процедури ідентифікації та перевірки операцій Замовника з пов'язаними сторонами, включаючи належне розкриття інформації щодо цих операцій у примітках до фінансової звітності Замовника.
- 5.7. До підготовки проекту Аудиторського звіту Виконавець повинен оцінити достатність та прийнятність (доречність та достовірність) отриманих аудиторських доказів. Наприкінці аудиту за результатами узагальнення результатів аудиторської перевірки Виконавець повинен підготувати проект Аудиторського звіту згідно п. 2.3 Договору та надати цей проект Замовнику не пізніше 10 (десяти) робочих днів до настання дати, зазначеної у п. 5.2 Договору. Надання проекту Аудиторського звіту Замовнику супроводжується листом Виконавця. На письмову вимогу Замовника, яку Виконавець має отримати не пізніше 5 (п'яти) робочих днів до настання дати, зазначено у п. 5.2 Договору, може бути проведено спільне обговорення проекту Аудиторського звіту з метою отримання більш чіткого розуміння його змісту управлінським персоналом Замовника.
- 5.8. Виконавець повинен впродовж 5 (п'яти) робочих днів з дати передачі Замовнику проекту Аудиторського звіту підготувати остаточний варіант Аудиторського звіту. При підготовці остаточного варіанту Аудиторського звіту Виконавець може врахувати зауваження Замовника щодо поліпшення зрозумілості формулювань у Аудиторському звіті.
- 5.9. Не пізніше дати, зазначеної у п. 5.2 цього Договору, Виконавець складає та надає (направляє) Замовнику наступні документи:
- 5.9.1. Аудиторський звіт, за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, підписаний повноважним представником Виконавця в 3 (трьох) примірниках;
- 5.9.2. Аудиторський звіт в електронному вигляді (у форматах MS Word або MS Excel);
- 5.9.3. Звіт керівництву за результатами аудиту фінансової звітності Замовника за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року;
- 5.9.4. рекомендації у довільній формі щодо формування облікової політики Замовника відповідно до П(С)БО, стану внутрішнього контролю, недоліків у сфері обліку та можливих шляхів їх усунення або мінімізації їхнього впливу в майбутньому;
- 5.9.5. Акт приймання-передачі наданих аудиторських послуг в 2 (двох) примірниках;
- 5.9.6. інші документи, якщо Виконавець вважає за необхідне.
- 5.9.7. Виконавець, який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, подає до аудиторського комітету або органу (підрозділу), на який покладено відповідні функції, додатковий звіт не пізніше дати подання аудиторського звіту.
- 5.10. Замовник зобов'язаний впродовж 10 (десяти) календарних днів з дати передачі йому документів, перелічених у пункті 5.9. цього Договору повернути Виконавцю один примірник підписаного Акту приймання-передачі наданих аудиторських послуг. У випадку ненадходження до Виконавця підписаного з боку Замовника Акта приймання-передачі наданих аудиторських послуг після закінчення 10 (десяти) календарних днів після направлення Виконавцем Замовникові проекту Акта приймання-передачі наданих аудиторських послуг, або ненадходження у такий же строк до Виконавця мотивованих зауважень/заперечень від прийняття результатів аудиту, результати аудиту вважають такими що відповідають умовам Договору, є прийнятими Замовником без зауважень та такими, що підлягають оплаті. У випадку наявності у Замовника мотивованих зауважень/заперечень від прийняття результатів аудиту Сторони вживають заходи із усунення цих зауважень.

5.11. Оприлюднення аудиторського звіту або передача його третім особам здійснюється Замовником самостійно на власний розсуд та за його кошти відповідно до вимог законодавства.

## 6. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ СТОРІН ТА ВИРІШЕННЯ СПОРІВ

6.1. За невиконання або неналежне виконання зобов'язань за Договором Замовник та Виконавець несуть відповідальність у відповідності до вимог чинного законодавства України та умов цього Договору.

6.2. Відповідальність Виконавця:

6.2.1. Відповідальністю аудитора за Договором є висловлення думки щодо зазначеної у пп. 1.1 Договору фінансової звітності Замовника на основі результатів аудиту. Питання складності, часу або передбачуваних витрат саме по собі не є обґрунтованою підставою для того, щоб аудитор не виконав аудиторську процедуру, для якої немає альтернативи, або задовольнився менш ніж переконливими доказами.

6.2.2. Виконавець несе відповідальність за неналежне/ неякісне виконання своїх професійних обов'язків у зв'язку з прийняттям та виконанням завдання з аудиту, що є предметом цього Договору.

6.2.3. Розмір майнової відповідальності Виконавця перед Замовником у зв'язку із неналежним/неякісним виконанням ним зобов'язань за цим Договором не може перевищувати фактично завданих Замовнику збитків з вини Виконавця.

6.2.4. Виконавець не несе відповідальності щодо правильності обчислення, своєчасності та/або повноти сплати Замовником податків та інших обов'язкових платежів.

6.2.5. У випадку затримки завершення аудиторської перевірки (проти терміну перевірки, зазначеного у п. 5.2 Договору) безпосередньо та виключно з вини Виконавця, останній зобов'язаний сплатити Замовнику пеню у розмірі подвійної облікової ставки НБУ від суми фактично отриманих платежів за цим Договором за кожний день затримки завершення аудиторської перевірки.

6.2.6. У разі не реєстрації податкових накладних у Єдиному реєстрі податкових накладних протягом 30 календарних днів, з останнього дня обов'язкової реєстрації, що вказано в п.4.1.4, Виконавець зобов'язаний сплатити Замовнику штраф у розмірі ПДВ такої податкової накладної за додатковою вимогою Замовника.

6.3. Відповідальність Замовника:

6.3.1. Додатково до відповідальності управлінського персоналу Замовника, зазначеної у п. 2.5 Договору, Замовник несе відповідальність:

- за повноту і достовірність бухгалтерських та всіх інших документів, що надаються Виконавцю для проведення аудиторської перевірки;
- вибір та застосування відповідних облікових політик;
- здійснення обґрунтованих облікових оцінок.

6.3.2. Замовник несе відповідальність за несвоєчасність оплати Виконавцю вартості наданих послуг, передбаченої пунктом 3.2. цього Договору, а в разі прострочення платежів сплачує Виконавцеві пеню у розмірі облікової ставки НБУ від простроченої суми за кожний день прострочення.

6.4. Сторони несуть майнову відповідальність одна перед одною за порушення умов конфіденційності інформації, отриманої під час здійснення аудиторської перевірки за Договором, у розмірі фактично завданих збитків внаслідок порушення умов конфіденційності.

6.5. За невиконання або неналежне виконання взятих на себе зобов'язань за цим Договором винна Сторона зобов'язана компенсувати іншій Стороні документально підтвержені збитки, зумовлені невиконанням або неналежним виконанням своїх зобов'язань за цим Договором. Компенсація збитків не звільняє винну Сторону від виконання нею своїх зобов'язань за цим Договором.

6.6. Усі спори, пов'язані з виконанням умов цього Договору, його укладенням, або такі, що виникають в процесі виконання цього Договору, вирішуються в судовому порядку за встановленою підвідомчістю та підсудністю такого спору в порядку, визначеному чинним в Україні законодавством.

## 7. ОСОБЛИВІ УМОВИ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ КОНФІДЕНЦІЙНОСТІ

7.1. Виконавець під час прийняття та виконання завдання з аудиту повинен забезпечити дотримання вимог незалежності та фундаментальних принципів етики щодо персоналу, включеного до групи з виконання завдання з аудиту, а також щодо незалежності Виконавця в цілому.

7.2. Замовник і Виконавець зобов'язуються забезпечити конфіденційність при виконанні зобов'язань за цим Договором, не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, що стали відомі кожній із Сторін у зв'язку з виконанням Договору, не використовувати отриману інформацію для будь-яких цілей без попередньої письмової згоди іншої Сторони, утримуватись від дій, які можуть спричинити збитки та зіпсувати ділову репутацію кожної із Сторін.

7.3. Документи, передані Замовником Виконавцю для проведення аудиту, не підлягають розголошенню чи вилученню без згоди Замовника.

7.4. Зобов'язання стосовно конфіденційності і невикористання не поширюються на загальновідому інформацію, а також на відповідні державні органи, яким така інформація повинна бути надана у відповідності до чинного законодавства України.

## 8. ОБСТАВИНИ НЕПЕРЕБОРНОЇ СИЛИ

8.1. Сторони звільняються від відповідальності за часткове або повне невиконання обов'язків по даному Договору, якщо це невиконання є наслідком обставин непереборної сили, які виникли в момент дії даного Договору та є подіями надзвичайного характеру

8.2. Сторони домовились, що під обставинами непереборної сили (форс-мажорними обставинами) вони розуміють надзвичайні та невідворотні за даних умов обставини, які об'єктивно унеможливають виконання зобов'язань, передбачених умовами цього Договору.

Дія таких обставин може бути викликана:

– винятковими погодними умовами і стихійними лихами (наприклад, але не виключно – ураган, буревій, сильний шторм, циклон, торнадо, повінь, нагромадження снігу, ожеледь, град, заморозки, замерзання моря, проток, портів, перевалів, землетрус, пожежа, посуха, блискавка, просідання і зсув ґрунту, епідемія тощо);

– непередбачуваними діями/бездіяльністю сторони, що не є стороною Договору, та/або які відбуваються незалежно від волі і бажання сторони Договору (наприклад, але не виключно -страйк, локаут, дія суспільного/іноземного ворога, загроза війни, оголошена та неоголошена війна, збройний конфлікт або серйозна погроза такого конфлікту, військові дії, ворожа атака, військове вторгнення, введення комендантської години, збурення, безладу, терористичний акт, диверсії, піратства, блокада, революція, заколот, повстання, масові заворушення, громадська демонстрація, загальна військова мобілізація, протиправні дії третіх осіб, аварія, пожежа, вибух, примусове вилучення, експропріація, реквізиція, захоплення підприємств тощо);

– умовами, регламентованими відповідними рішеннями та актами органів державної влади та місцевого самоврядування, а також пов'язаними з ліквідацією наслідків, викликаних винятковими погодними умовами і непередбаченими ситуаціями (наприклад, але не виключно – ембарго, закриття сухопутних чи водних шляхів, заборона (обмеження) експорту/імпорту, тривалі перерви в роботі транспорту тощо).

8.3. Сторона, для якої склалась обставина непереборної сили (форс-мажорні обставини), зобов'язана не пізніше десяти робочих днів з дати їх настання письмово (шляхом направлення цінного листа з описом вкладення та повідомленням про вручення) інформувати іншу Сторону про настання таких обставин та про їх наслідки. Разом з письмовим повідомленням така Сторона зобов'язана надати іншій Стороні документ, виданий Торгово-промисловою палатою України, яким засвідчене настання форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили). Аналогічні умови застосовуються Стороною в разі припинення дії форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили) та їх наслідків.

8.4. Неповідомлення/несвоєчасне повідомлення Стороною, для якої склалась обставина непереборної сили (форс-мажорні обставини), іншу Сторону про їх настання або припинення веде до втрати права Сторони посилається на такі обставини як на підставу, що звільняє її від відповідальності за невиконання/несвоєчасне виконання зобов'язань за цим Договором.

8.5 У разі існування обставин непереборної сили (форс-мажорних обставин) понад трьох місяців, будь-яка Сторона вправі в односторонньому порядку відмовитися від цього Договору. В такому разі Сторона повинна письмово (шляхом направлення цінного листа з описом вкладення та повідомленням про вручення) проінформувати іншу Сторону про свою відмову від Договору. Разом з письмовим повідомленням така Сторона зобов'язана надати іншій Стороні документ, виданий Торгово-промисловою палатою України, яким засвідчене існування форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили) понад трьох місяців. У цьому випадку Договір вважається розірваним з дня отримання Стороною повідомлення про відмову іншої Сторони від Договору або з п'ятого календарного дня з дати направлення Стороною повідомлення про відмову від Договору залежно від того, яка подія станеться раніше.

8.6. Сторони відповідають за невиконання або неналежне виконання господарського зобов'язання чи порушення правил здійснення господарської діяльності, якщо не доведуть, що ними вжито усіх залежних від них заходів для недопущення господарського правопорушення. У разі якщо інше не передбачено законом або Договором, Сторона господарювання за порушення господарського зобов'язання несе господарсько-правову відповідальність, якщо не доведе, що належне виконання зобов'язання виявилось неможливими внаслідок дії непереборної сили, тобто надзвичайних і невідворотних обставин за даних умов здійснення господарської діяльності. Не вважаються такими

обставинами, зокрема, порушення зобов'язань контрагентами правопорушника, відсутність на ринку потрібних для виконання зобов'язання товарів, відсутність у боржника необхідних коштів.

## 9. СТРОК ДІЇ ДОГОВОРУ. ПОРЯДОК ЗМІНИ ТА РОЗІРВАННЯ ДОГОВОРУ

9.1. Договір вважається укладеним з моменту підписання його обома Сторонами та вступає в силу після отримання Замовником погодження від Уповноваженого органу управління (Міністерства економіки України) на залучення аудиторів для проведення аудиту.

9.2. Цей Договір діє до 31.12.2024 року, але в будь-якому випадку до повного виконання Сторонами своїх зобов'язань.

9.3. Закінчення строку дії цього Договору не звільняє Сторони від відповідальності за його порушення, яке мало місце під час дії цього Договору.

9.4. За наявності встановлених МСА виняткових обставин, які ставлять під сумнів спроможність аудитора продовжувати виконання завдання з аудиту у відповідності до вимог МСА та з дотриманням етичних вимог, аудитор має право в односторонньому порядку відмовитись від цього Договору в цілому шляхом передачі Замовникові не пізніше ніж за 10 (десять) робочих днів до дати запланованого розірвання (припинення зобов'язань Сторін) відповідного письмового повідомлення, в якому робиться посилання на цей пункт Договору, відповідний параграф відповідного МСА та на п. 1 та п. 3 ст. 651 Цивільного кодексу України № 435-IV від 16.01.2003. Погодження Сторонами редакції цього пункту шляхом підписання Листа-зобов'язання розглядається ними як згода кожної із них (у розумінні ст. 188 Господарського кодексу України № 436-IV від 16.01.2003) на розірвання Виконавцем договору в порядку, який викладений в цьому пункті.

9.5. В разі відмови Виконавця від цього Договору у відповідності до п. 9.4. Договору, Виконавець протягом 10 (десяти) робочих днів з моменту направлення Замовнику передбаченого в п. 9.4. Договору повідомлення, зобов'язаний повернути Замовнику всі отримані від останнього кошти, сплачені Замовником Виконавцю на виконання умов цього Договору, незалежно від обсягу понесених Виконавцем витрат на виконання цього Договору.

9.6. Зміни та розірвання договору в односторонньому порядку не допускається, якщо інше не передбачено законом або Договором.

9.7. Сторона Договору, яка вважає за необхідне змінити або розірвати Договір, повинна надіслати пропозиції про це другій Стороні за Договором.

9.8. Пропозиція щодо внесення змін до Договору має містити обґрунтування необхідності внесення таких змін і виражати намір особи, яка її зробила, вважати себе зобов'язаною у разі її прийняття. Обмін інформацією щодо внесення змін до Договору здійснюється у письмовій формі шляхом взаємного листування.

9.9. Істотними умовами цього договору про закупівлю є предмет (найменування, кількість, якість), ціна та строк дії договору про закупівлю. Інші умови договору про закупівлю істотними не є та можуть змінюватися відповідно до норм Господарського та Цивільного кодексів.

9.10. Зміна істотних умов Договору допускається виключно у таких випадках:

9.9.1. зменшення обсягів закупівлі, зокрема з урахуванням фактичного обсягу видатків замовника;

9.9.2. покращення якості предмета закупівлі за умови, що таке покращення не призведе до збільшення суми, визначеної в договорі про закупівлю.

9.9.3. продовження строку дії договору про закупівлю та строку виконання зобов'язань щодо надання послуг у разі виникнення документально підтверджених об'єктивних обставин, що спричинили таке продовження, у тому числі обставин непереборної сили, затримки фінансування витрат замовника, за умови що такі зміни не призведуть до збільшення суми, визначеної в договорі про закупівлю;

9.9.4. погодження зміни ціни в договорі про закупівлю в бік зменшення без зміни кількості (обсягу) та якості послуг).

9.9.5. зміни ціни в договорі про закупівлю у зв'язку зі зміною ставок податків і зборів та/або зміною умов щодо надання пільг з оподаткування — пропорційно до зміни таких ставок та/або пільг з оподаткування, а також у зв'язку зі зміною системи оподаткування пропорційно до зміни податкового навантаження внаслідок зміни системи оподаткування;

9.9.6. зміни умов у зв'язку із застосуванням положень частини шостої статті 41 Закону, а саме дія договору про закупівлю може бути продовжена на строк, достатній для проведення процедури закупівлі на початку наступного року в обсязі, що не перевищує 20 відсотків суми, визначеної в початковому договорі про закупівлю, укладеному в попередньому році, якщо видатки на досягнення цієї цілі затверджено в установленому порядку.

9.11. Сторона договору, яка одержала пропозицію про зміну чи розірвання договору, у двадцятиденний строк після одержання пропозиції повідомляє другу Сторону про результати її розгляду.

9.12. У разі якщо Сторони не досягли згоди щодо зміни (розірвання) Договору або у разі неодержання відповіді у встановлений строк з урахуванням часу поштового обігу, заінтересована Сторона має право передати спір на вирішення суду.

9.13. Якщо судовим рішенням Договір змінено або розірвано, договір вважається зміненим або розірваним з дня набрання чинності даним рішенням, якщо іншого строку набрання чинності не встановлено за рішенням суду.

9.14. Договір може бути розірваний достроково за взаємною згодою Сторін або за ініціативою однієї із Сторін. В такому випадку Сторона-ініціатор розірвання Договору відшкодовує іншій Стороні фактично понесені нею витрати.

## 10. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

10.1. Якщо інше прямо не передбачено цим Договором або чинним законодавством України, зміни у цей Договір можуть бути внесені тільки за домовленістю Сторін, які оформлюються додатковою угодою (додатковими угодами) до Договору.

10.2. Усі правовідносини, що виникають з умов цього Договору або пов'язані із ним, у тому числі пов'язані із дійсністю, укладенням, виконанням, зміною та припиненням Договору, тлумаченням його умов, визначенням наслідків недійсності або порушення Договору, регулюються цим Договором, відповідними нормами чинного законодавства України, МСА, а також звичаями ділового обороту, які застосовуються до таких правовідносин на підставі принципів добросовісності, розумності та справедливості.

10.3. Після набрання чинності цим Договором всі попередні переговори за ним, листування, попередні договори, протоколи про наміри та будь-які інші усні або письмові домовленості Сторін з питань, що так чи інакше стосуються Договору, втрачають юридичну силу.

10.4. Кожна Сторона несе повну відповідальність за правильність вказаних нею у Договорі реквізитів та зобов'язується у письмовій формі повідомляти іншу Сторону про їх зміну впродовж 3 (трьох) робочих днів з моменту настання таких змін, а у разі неповідомлення (або несвоєчасного повідомлення) несе ризик настання пов'язаних із ним несприятливих наслідків.

10.5. Додаткові угоди та додатки до Договору є його невід'ємною частиною і мають юридичну силу у разі, якщо вони викладені у письмовій формі, підписані повноважними представниками Сторонами та скріплені відбитками печаток Сторін.

10.6. Всі виправлення за текстом Договору мають юридичну силу та можуть братись до уваги виключно за умови, що вони у кожному окремому випадку датовані, засвідчені підписами повноважних представників Сторін та скріплені відбитками печаток Сторін.

10.7. Договір складений при повному розумінні Сторонами його умов та термінології українською мовою у двох примірниках, кожен з яких має силу оригіналу, - по одному примірнику для кожної із Сторін.

10.8. Уповноважені особи, що діють від імені Сторін, мають на це відповідні повноваження і жодним чином не обмежені для підписання Договору, надання зазначених у ньому заяв, гарантій і прийняття передбачених Договором обов'язків і у разі будь-якого порушення зазначених тут у цьому пункті умов несуть у повному обсязі відповідальність, передбачену чинним законодавством України.

10.9. Нездійснення і/або невикористання будь-якою Стороною якихось із своїх прав, повноважень або засобів захисту прав, установлених Договором, а також права наполягати на неухильному дотриманні іншою Стороною умов Договору, не встановлює можливість для відмови такою Стороною від здійснення таких та інших прав, повноважень або засобів судового захисту прав, від виконання своїх обов'язків за Договором, а також від умов Договору або права вимоги неухильного дотримання умов Договору.

10.10. Сторони погоджуються, що всі пов'язані з Договором документи будуть складатися українською мовою. Усе листування між Сторонами у зв'язку з Договором буде здійснюватися українською мовою за адресами Сторін, що зазначені в розділі 12 Договору.

10.11. Сторони підтверджують, що в будь-якому разі за рішенням і вимогою Виконавця (обумовлених, серед іншого, прийняттям Верховною Радою України, Кабінетом Міністрів України, Національним банком України та іншими органами державної влади / управління України або органами місцевого самоврядування законів, декретів, рішень, постанов та іншого, внесення змін до МСА, що прямо або побічно стосуються тих чи інших положень Договору), вони негайно зустрінуться для того, щоб внести відповідні зміни (доповнення) до Договору або ухвалити рішення щодо припинення Договору (розірвання Договору в цілому).

10.12. Кожна Сторона відносить на свій рахунок всі витрати, пов'язані з процесом укладення Договору і підготовкою інших пов'язаних з ним документів, включаючи, але не обмежуючись, гонорари



відповідних юридичних та інших консультантів, інших професійних радників. Доставку працівників до місця надання послуг Виконавець здійснює власними силами і за власний рахунок. Виконавець забезпечує своїх працівників комп'ютерною та іншою технікою необхідною для виконання Договору.

10.13. У разі якщо кінцевий строк виконання Стороною обов'язку за цим Договором припадає на неробочий день, таке зобов'язання має бути виконане в наступний за неробочим перший робочий день.

10.14. Усі спори, пов'язані з Договором, його укладанням, або такі, що виникають в процесі виконання Договору, вирішуються шляхом переговорів, у разі неможливості вирішення спорів шляхом переговорів, спори вирішуються в судовому порядку, визначеному законодавством України.

## 11. АНТИКОРУПЦІЙНЕ ЗАСТЕРЕЖЕННЯ

11.1. При виконанні своїх зобов'язань за цим Договором, Сторони, їх афілійовані особи, працівники або посередники не виплачують, не пропонують виплатити і не дозволяють виплату будь-яких грошових коштів або цінностей, прямо або побічно, будь-яким особам, для здійснення впливу на дії чи рішення цих осіб з метою отримати які-небудь неправомірні переваги чи інші неправомірні цілі.

11.2 При виконанні своїх зобов'язань за цим Договором, Сторони, їх афілійовані особи, працівники або посередники не здійснюють дії, що кваліфікуються законодавством, як давання / отримання хабара, комерційний підкуп, а також дії, що порушують вимоги чинного законодавства та міжнародних актів про протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом.

11.3. Кожна із Сторін цього Договору відмовляється від стимулювання яким-небудь чином працівників іншої Сторони, в тому числі шляхом надання грошових сум, подарунків, безоплатного виконання на їхню користь робіт (послуг) та іншими, не позначеними у цьому пункті, способами, що ставлять працівника в певну залежність і спрямованих на забезпечення виконання цим працівником будь-яких дій на користь стимулюючої його Сторони.

Під діями працівника, здійснюваними на користь стимулюючої його Сторони, розуміються:

надання невинуватених переваг порівняно з іншими контрагентами;

надання будь-яких гарантій;

прискорення існуючих процедур;

- інші дії, що виконуються працівником в рамках своїх посадових обов'язків, але йдуть всупереч з принципами прозорості та відкритості взаємин між Сторонами.

11.4. У разі виникнення у Сторони підозр, що відбулося або може відбутися порушення будь-яких антикорупційних умов, відповідна Сторона зобов'язується повідомити іншу Сторону у письмовій формі. Після письмового повідомлення, відповідна Сторона має право призупинити виконання зобов'язань за цим Договором до отримання підтвердження, що порушення не відбулося або не відбудеться. Це підтвердження повинне бути спрямоване протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати направлення письмового повідомлення.

11.5. У письмовому повідомленні Сторона зобов'язана посилатися на факти або надавати матеріали, що достовірно підтверджують або дають підставу припускати, що відбулося або може відбутися порушення будь-яких положень цих умов контрагентом, його афілійованими особами, працівниками або посередниками виражається в діях, які кваліфікуються чинним законодавством, як давання або одержання хабара, комерційний підкуп, а також дії, що порушують вимоги чинного законодавства та міжнародних актів про протидію легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом.

11.6. Сторони цього Договору визнають проведення процедур щодо запобігання корупції та контролюють за їх дотриманням. При цьому Сторони докладають зусилля, щоб мінімізувати ризик ділових відносин з контрагентами, які можуть бути залучені до корупційної діяльності, а також сприяють один одному в цілях запобігання корупції. При цьому Сторони забезпечують реалізацію процедур з проведення перевірок з метою запобігання ризиків залучення Сторін до корупційної діяльності.

11.7. Сторони визнають, що їхні можливі неправомірні дії та порушення антикорупційних умов цього Договору можуть нести несприятливі наслідки - від пониження рейтингу надійності контрагента до істотних обмежень по взаємодії з контрагентом, аж до розірвання цього Договору.

11.8. Сторони гарантують здійснення належного розгляду по представленим в рамках виконання цього Договору фактами, з дотриманням принципів конфіденційності та застосування ефективних заходів щодо усунення практичних труднощів та запобігання можливих конфліктних ситуацій.

11.9. Сторони гарантують повну конфіденційність з питань виконання антикорупційних умов цього Договору, а також відсутність негативних наслідків, як для Сторони в цілому, так і для конкретних працівників Сторони, які повідомили про факт порушень.

## 12. ДОДАТКИ ДО ДОГОВОРУ

- Додаток 1 – Специфікація;

- Додаток 2 – Кошторис послуг.

13. Юридичні адреси, банківські реквізити та підписи

ЗАМОВНИК

\_\_\_\_\_

Місцезнаходження:

Класифікація суб'єкта господарювання:

Банківські реквізити:

IBAN:UA\_\_\_\_\_

в \_\_\_\_\_

Код ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

ПН \_\_\_\_\_

свідоцтво платника ПДВ \_\_\_\_\_

e-mail: \_\_\_\_\_

Тел. \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_

ВИКОНАВЕЦЬ

\_\_\_\_\_

Місцезнаходження:

Класифікація суб'єкта господарювання:

Банківські реквізити:

IBAN:UA\_\_\_\_\_

в \_\_\_\_\_

Код ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

ПН \_\_\_\_\_

свідоцтво платника ПДВ \_\_\_\_\_

e-mail: \_\_\_\_\_

Тел. \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_

Додаток 1 до  
проекту договору про закупівлю № \_\_\_\_\_  
послуг з аудиту річної фінансової  
звітності ДПЗД «Укрінтеренерго» за рік,  
що закінчився 31.12.2023р.

### СПЕЦИФІКАЦІЯ

№ з/п	Найменування	Од. вимір	Кількість	Ціна* за од. виміру без ПДВ, грн.	Вартість *, без ПДВ, грн.
1	Послуги аудиту річної фінансової звітності ДПЗД «Укрінтеренерго» за рік, що закінчився 31.12.2023р.	послуга	1		
Разом без ПДВ, грн.					
ПДВ**, грн.					
Всього з ПДВ **, грн.					

\* Ціна та сума мають бути відмінними від 0,00 грн., після коми повинно бути не більше двох знаків.

\*\* Для платників ПДВ

Цей Додаток є невід'ємною частиною Договору, складений у двох ідентичних примірниках рівної юридичної сили, по одному для кожної зі Сторін.

ЗАМОВНИК

ВИКОНАВЕЦЬ

*\* додатки готуються на етапі укладення Договору.*

Додаток 2 до  
проекту договору про закупівлю № \_\_\_\_\_  
послуг з аудиту річної фінансової  
звітності ДПЗД «Укрінтеренерго» за рік,  
що закінчився 31.12.2023р.

## Кошторис послуг

Цей Додаток є невід'ємною частиною Договору, складений у двох ідентичних примірниках рівної юридичної сили, по одному для кожної зі Сторін.

ЗАМОВНИК

ВИКОНАВЕЦЬ

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

*\* додатки готуються на етапі укладення Договору.*

### Форма тендерної пропозиції

на участь у відкритих торгах на закупівлю:  
Послуги з аудиту річної фінансової звітності ДПЗД «Укрінтеренерго»  
за рік, що закінчився 31.12.2023 р.  
Код за ДК 021:2015 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги

Ми, (назва Учасника), надаємо свою пропозицію щодо участі у торгах на закупівлю:  
Послуги з аудиту річної фінансової звітності ДПЗД «Укрінтеренерго» за рік, що закінчився  
31.12.2023 р. код за ДК 021:2015 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги

Відомості про учасника	Повне найменування учасника – суб'єкта господарювання
	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ або номер облікової картки фізичної особи – платника податків (для фізичних осіб, у тому числі фізичних осіб-підприємців).
	Реквізити (поштова адреса, телефон для контактів).
	Банківські реквізити:
	ПН*:
Ціна	Учасник вказує вартість предмету закупівлі (стартова сума аукціону) в гривнях цифрами та прописом без урахування ПДВ.  Учасник додатково вказує вартість предмета закупівлі в гривнях цифрами та прописом з урахуванням ПДВ*.
Відомості про особу (осіб), яка буде здійснювати зв'язок з Замовником (у разі необхідності)	(Прізвище, ім'я, по батькові, посада, контактний телефон, e-mail: (для листування)).

\*у разі, якщо Учасник є платником ПДВ.

#### Специфікація

№ з/п	Найменування	Од. вимір	Кількість	Ціна** за од. виміру без ПДВ, грн.	Вартість **, без ПДВ, грн.
1	Послуги аудиту річної фінансової звітності ДПЗД «Укрінтеренерго» за рік, що закінчився 31.12.2023 р.	послуга	1		
Разом без ПДВ, грн.					
ПДВ***, грн.					

Всього з ПДВ ***, грн.	
------------------------	--

**Примітки до таблиці:**

**\*\* Ціна та сума мають бути відмінними від 0,00 грн., після коми повинно бути не більше двох знаків.**

**\*\*\* Для платників ПДВ**

Ознайомившись з технічними вимогами та вимогами, щодо кількості та термінів надання послуг, що закуповуються, ми маємо можливість і погоджуємось надати ДПЗД «Укрінтеренерго» послуги відповідної якості, в необхідній кількості та в установлені замовником строки.

За умови визнання нас переможцем процедури закупівлі, ми зобов'язуємося: і у строк, що не перевищує чотири дні з дати оприлюднення в електронній системі закупівель повідомлення про намір укласти договір про закупівлю, повинен надати замовнику шляхом оприлюднення в електронній системі закупівель документи, що підтверджують відсутність підстав, зазначених у підпунктах 3, 5, 6 і 12 та в абзаці чотирнадцятому пункту 47 Особливостей.

Ми підтверджуємо, що вся інформація, надана нами в складі нашої тендерної пропозиції є достовірною.

Ми погоджуємося дотримуватися умов цієї тендерної пропозиції протягом 120 календарних днів з дня розкриття тендерних пропозицій.

Наша тендерна пропозиція буде обов'язковою для нас і може бути розглянута Вами в будь-який час до закінчення зазначеного терміну.

Ми погоджуємося з умовами, що Ви можете відхилити нашу чи всі тендерні пропозиції згідно з умовами тендерної документації.

Ми погоджуємося, що договір, який буде укладений за результатами проведеної процедури закупівлі, є публічною інформацією і буде оприлюднений в електронній системі закупівель.

**Посада, прізвище, ініціали, підпис уповноваженої особи Учасника, завірені печаткою (у разі її використання) або електронний документ з накладеним електронним підписом відповідно до Закону України «Про електронні документи та електронний документообіг», Закону України «Про електронні довірчі послуги», Постанови КМУ «Про реалізацію експериментального проекту щодо забезпечення можливості використання удосконалених електронних підписів і печаток, які базуються на кваліфікованих сертифікатах відкритих ключів» та Постанови КМУ «Деякі питання забезпечення безперебійного функціонування системи надання електронних довірчих послуг» (зі змінами).**