

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«УКРАЇНСЬКЕ ДУНАЙСЬКЕ ПАРОПЛАВСТВО»
(ПрАТ «УДП»)**

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ ПрАТ «УДП»
«09» 05 2024 р. № 132

**ПОРЯДОК
ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ З ВІДБОРУ СУБ'ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ
ДІЯЛЬНОСТІ ДЛЯ НАДАННЯ ПОСЛУГ
З ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«УКРАЇНСЬКЕ ДУНАЙСЬКЕ ПАРОПЛАВСТВО»**

№ Б/К-3-02-ЮД-08

м. Ізмаїл
2024

ПрАТ «УДП»	Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Українське Дунайське пароплавство»		№ Б/К-3-02-ЮД-08 Вид. 2024
Зміна №	Дата	Врах. прим. №	Стор. 3 з 9

Цей Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Українське Дунайське пароплавство» (далі – Порядок) регламентує основи організації проведення конкурсу відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Українське Дунайське пароплавство» (далі- ПрАТ «УДП»).

Розроблено начальником відділу організації закупівель та договірної роботи (далі – ВОЗДР) юридичного департаменту (далі – ЮД) ПрАТ «УДП».

Вводиться в дію наказом ПрАТ «УДП».

Періодична перевірка Порядку проводиться начальником ВОЗДР з інтервалом, що не перевищує 12 місяців, з відповідним записом в Аркуші обліку періодичних перевірок.

Зміни до Порядку розробляються в міру необхідності, за результатами застосування його на практиці або при зміні вимог нормативних документів, на підставі яких розроблено цей Порядок, з подальшим записом в Аркуші обліку змін. Відповідальність за підтримання Порядку в актуальному стані покладається на начальника ВОЗДР.

Контрольний примірник Порядку знаходяться у структурному підрозділі, який відповідає за діловодство та якість.

Електронна копія доступна для працівників цього структурного підрозділу у системі електронного документообігу «АСКОД» у теці «Внутрішні: Організаційно-правові».

1. Загальні положення

1.1. Цей Порядок визначає умови проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УДП» (далі – Умови конкурсу), а також однозначні та недискримінаційні критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УДП» (далі – Критерії відбору).

1.2. Цей Порядок розроблено з урахуванням нормативно-правових актів України та організаційно-розпорядчих документів ПрАТ «УДП», а саме:

Цивільного кодексу України;

Господарського кодексу України;

Закону України «Про акціонерні товариства»;

Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;

Статуту ПрАТ «УДП».

Антикорупційної програми ПрАТ «УДП»;

ПрАТ «УДП»	Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Українське Дунайське пароплавство»		№ Б/К-3-02-ЮД-08 Вид. 2024
Зміна №	Дата	Врах. прим. №	Стор. 4 з 9

Положення про здійснення закупівель товарів, робіт та послуг у ПрАТ «УДП».

1.3. Терміни в цьому Порядку вживаються в значеннях, наведених в Положенні про здійснення закупівель товарів, робіт та послуг у ПрАТ «УДП».

1.4. Цей Порядок набуває чинності з моменту його затвердження.

1.5. Цей Порядок оприлюднюється на веб-сайті Підприємства.

2. Умови проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УДП»

2.1. Організація та проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УДП» (далі – Конкурс) здійснюється згідно з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

2.2. У Конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності (далі – САД), які відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» до САД, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, та Критеріям відбору, зазначеним у розділі 3 цього Порядку.

2.3. Відповідальність за проведення Конкурсу покладається на Аудиторський комітет ПрАТ «УДП» (далі – Аудиторський комітет), основні засади діяльності якого визначаються окремим Положенням про Аудиторський комітет ПрАТ «УДП».

2.4. Для забезпечення рівного та прозорого доступу до Конкурсу, відбір САД для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УДП» проводиться із застосуванням незалежного від ПрАТ «УДП» онлайн-сервісу розміщення замовлень і пропозицій товарів, робіт та послуг в електронній формі (далі – Електронний майданчик).

2.5. Структурний підрозділ, який згідно з Планом закупівель ПрАТ «УДП» визначений відповідальним за закупівлю послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УДП» (далі – Відповідальний підрозділ), у встановленому Положенням про здійснення закупівель товарів, робіт та послуг у ПрАТ «УДП» порядку надає відповідальній особі за організацію та проведення закупівлі з використанням Електронного майданчика оформлене належним чином Завдання та додатки до нього у формі окремих документів (обґрунтування очікуваної вартості закупівлі; технічні вимоги до закупівлі; перелік кваліфікаційних критеріїв (вимог) до учасників; проект договору).

2.6. На підставі отриманого від Відповідального підрозділу Завдання відповідальна особа за організацію та проведення закупівлі з використанням

ПрАТ «УДП»	Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Українське Дунайське пароплавство»		№ Б/К-3-02-ЮД-08 Вид. 2024
Зміна №	Дата	Врах. прим. №	Стор. 5 з 9

Електронного майданчика впродовж не більше як 3 робочих днів готує тендерну документацію (з урахуванням вимог Положення про здійснення закупівель товарів, робіт та послуг у ПрАТ «УДП») та надає її на погодження Аудиторському комітету. Таким чином забезпечується інформування Аудиторського комітету про початок Конкурсу.

2.7. Аудиторський комітет протягом 10 робочих днів погоджує отриману тендерну документацію та повертає її відповідальній особі за організацію та проведення закупівлі з використанням Електронного майданчика.

2.8. Протягом 3 робочих днів після отримання погодженої Аудиторським комітетом тендерної документації, відповідальна особа за організацію та проведення закупівлі з використанням Електронного майданчика оголошує закупівлю.

2.9. Протягом 1 робочого дня після завершення подання тендерних пропозицій відповідальна особа за організацію та проведення закупівлі з використанням Електронного майданчика подає на розгляд Аудиторського комітету отримані тендерні пропозиції.

Аудиторський комітет протягом 10 робочих днів з дати отримання тендерних пропозицій:

проводить Конкурс;

оцінює тендерні пропозиції, подані САД, за Критеріями відбору, зазначеними у розділі 3 цього Порядку;

складає звіт про висновки процедури відбору;

за результатами Конкурсу надає генеральному директору ПрАТ «УДП» обґрунтовані рекомендації щодо призначення САД, які мають включати щонайменше дві пропозиції (далі – Рекомендації Аудиторського комітету).

2.10. Генеральний директор ПрАТ «УДП» забезпечує формування пропозиції для Загальних зборів акціонерів ПрАТ «УДП» про призначення САД для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати Рекомендації Аудиторського комітету, а також обґрунтовані рекомендації щодо вибору одного суб'єкта аудиторської діяльності.

2.11. Якщо пропозиції генерального директора ПрАТ «УДП» не враховують Рекомендації Аудиторського комітету, то має бути наведено обґрунтування відповідних пропозицій. САД, запропонований генеральним директором ПрАТ «УДП», має бути з числа САД, які брали участь у Конкурсі та відповідають Критеріями відбору, зазначеними у розділі 3 цього Порядку.

3. Критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УДП»

ПрАТ «УДП»	Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Українське Дунайське пароплавство»		№ Б/К-3-02-ЮД-08 Вид. 2024
Зміна №	Дата	Врах. прим. №	Стор. 6 з 9

3.1. У Конкурсі можуть брати участь САД, які відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» до САД, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

3.2. САД для участі в Конкурсі повинні бути включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

3.3. САД для участі в Конкурсі не повинні мати обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УДП».

САД для участі в Конкурсі повинні забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту, зокрема:

мати не менше 30 працівників, які можуть бути залучені до надання аудиторських послуг, що працюють на умовах повної зайнятості та/або з якими укладений трудовий договір (цивільно-правову угоду);

мати не менше як 15 працівників, які включені в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;

мати не менше 10 працівників із сертифікатами FCCA або ACCA, виданими Асоціацією присяжних сертифікованих бухгалтерів;

мати досвід виконання аналогічних (за предметом закупівлі та/або за наданими послугами в рамках предмету договору) договорів з обов'язкового аудиту фінансової звітності за останній календарний рік.

3.4. САД для участі в Конкурсі повинен мати діючий протягом усього періоду надання аудиторських послуг договір страхування відповідальності перед третіми особами (щодо відшкодування можливих збитків у зв'язку із провадженням професійної діяльності) на суму не менше 50 млн.грн, укладеним відповідно до типової форми договору страхування, затвердженої Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю.

3.5. САД для участі в Конкурсі повинен належати до єдиної міжнародної мережі аудиторських фірм та бути членом IFAC Forum of Firms.

Начальник ВОЗДР
« 07 » травня 2024 р.



Ганна Шиян

ПрАТ «УДП»	Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Українське Дунайське пароплавство»		№ Б/К-3-02-ЮД-08 Вид. 2024
Зміна №	Дата	Врах. прим. №	Стор. 7 з 9

АРКУШ ПОГОДЖЕННЯ

Заступник генерального директора
з фінансів та розвитку
«08» травня 2024 р.



Владислав БЄЛАХ

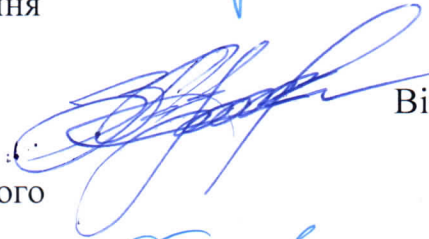
Заступник генерального директора
з комплаєнсу

«07» травня 2024 р.



Вячеслав НИКИФОРОВ

Начальник відділу із запобігання
та виявлення корупції
«04» травня 2024 р.



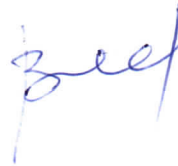
Віталій КОРЧУК

Директор фінансово-економічного
департаменту
«07» травня 2024 р.



Олег ПАШКОВСЬКИЙ

Директор юридичного департаменту
«07» травня 2024 р.



Ганна ВИШНЕВСЬКА

Начальник служби діловодства та
та якості адміністративного управління
«07» травня 2024 р.



Наталія ГОРОДЕЦЬКА

