

Вих. № 14/02/25-239 від 14.02.2025
м. Київ

Уповноваженій особі
АТ «ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ»

ЛИСТ-ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

ТОВ «Кроу Ерфольг Україна», цим листом підтверджує розуміння завдання та готовність на проведення аудиту, а саме:

ТЕХНІЧНЕ ЗАВДАННЯ

1. ПРЕДМЕТ ЗАКУПІВЛІ

Аудит річної фінансової звітності, підготовленої відповідно з МСФЗ для Компанії, яка наведена в Таблиці №1.

Таблиця №1

ОК	Підприємство	ЕГРПОУ	Місто реєстрації	Аудит консолідованої ФЗ	Аудит ФЗ за 2025 рік
ЛОТ 1	АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ"	00131713	м.Одеса, вул. Н. Боровського, 28Б	ні	так

1.2 Вимоги до предмета закупівлі:

Показник	Умова
Перелік технічних характеристик предмета закупівлі	Проведення обов'язкового незалежного аудиту індивідуальної річної фінансової звітності Компанії за 2025 рік відповідно до вимог ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», ліцензійних умов. Компанія складає фінансову звітність з МСФЗ відповідно до вимог ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність». Аудиторська компанія повинна відповідати вимогам, встановленим ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (Розділ VI) до внутрішньої організації суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес у розумінні ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».
Обсяг послуг, що підлягають закупівлі	Мінімальний обсяг аудиторських процедур має відповідати вимогам ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Міжнародним стандартам аудиту (МСА). Розглядається можливість одночасно з аудитом фінансової звітності провести аудит звіту про корпоративне управління: АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" У разі можливості проведення в рамках базового договору аудит звіту про корпоративне управління і це призведе до перегляду вартості контракту, прохання вказувати в пропозиції дві вартості - з аудитом звіту про корпоративне управління і без такого аудиту.

	За Компанією відповідно до законодавчих вимог передбачено валідацію файлу у форматі Таксономії UA XBRL МСФЗ (формат iXBRL) з метою подання/розміщення на порталі Центру збору фінансової звітності шляхом накладення КЕП (https://frs.gov.ua/).
Термін надання послуг	01.11.2025 – 28.02.2026 – для аудиту фінансової звітності за 2025 рік Дата випуску аудиторського висновку (аудованої звітності) узгоджується сторонами, але в будь-якому випадку має бути не пізніше 28 лютого 2026 року для звітності за 2025 рік.
Гарантійні вимоги Замовника до постачання товарів/виконаних робіт, послуг	Відповідно до законодавства України та відповідати вимогам ПКМУ від 3 березня 2022 р. № 187, щодо відсутності у складі учасників, засновників тощо, юридичних та/або фізичних осіб, що є резидентами Російської Федерації

2. КВАЛІФІКАЦІЯ

Показник	Умова
Перелік документів, які необхідно надати Учаснику торгів у складі Конкурсних пропозицій, що підтверджують якісні показники товарів/робіт/послуг	1. Скан- копія свідоцтва Аудиторської палати України про включення до Реєстру юридичних фірм та Аудиторів. 2. Довідка про наявність у аудиторської компанії досвіду надання послуг з аудиту фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів підприємств енергетичної галузі та аудиту підприємств, що становлять суспільний інтерес. 3. Довідка про кількість співробітників у штаті аудиторської компанії, які безпосередньо задіяні в наданні послуг аудиту, працюють на умовах повної зайнятості і з якими укладено трудовий договір. 4. Довідка про кількість співробітників у штаті аудиторської компанії, які мають сертифікат, що визначає їх кваліфікаційний рівень для можливості займатися аудиторською діяльністю в Україні (із зазначенням ПІБ і номером/серією сертифіката), у т. ч. про кількість штатних працівників, які мають чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності (IFAC, ACCA, AICPA, ICAEW, інші). 5. Скан - копія свідоцтва про відповідність системі контролю якості, видане АПУ. 6. Довідка про суму доходу аудиторської компанії за останні три роки (по роках) або Звіт про фінансові результати (Звіт про Сукупний дохід) за відповідні періоди. 7. Підтвердження наявності договору страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами та інформація про суму максимально можливого відшкодування за цим договором. 8. Звіт про фінансовий стан на останню звітну дату або довідка про величину чистих активів. 9. Калькуляція вартості послуг. 10. Шаблон проекту договору на аудиторські послуги.
Кваліфікаційні вимоги до досвіду роботи співробітників Учасника торгів (керівників, фахівців, виробничого	Відповідно МСА та ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та з урахуванням наступного: Наявність у штаті працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід, а саме, не менш як 50 працівників, які безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг, при цьому з них:

персоналу), що залучаються для реалізації постачання/виконання робіт, послуг	не менше 15 працівників повинні бути аудиторами, включеними до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес") та мати сертифікат, що визначає їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території України; не менше 10 працівників повинні мати принаймні один чинний сертифікат (диплом), що підтверджує високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності, виданий однією з професійних організацій, що включені до Переліку професійних організацій, сертифікат (диплом) яких свідчить про високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності, а саме: засвідчує проходження повної програми сертифікації, виданий однією з організацій, що є членом Міжнародної федерації бухгалтерів (IFAC), а саме Асоціацією присяжних сертифікованих бухгалтерів (ACCA), Американським інститутом сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA), Інститутом присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW).
Досвід надання послуг з аудиту фінансової звітності відповідно до МСФЗ	Наявність у Учасника досвіду надання послуг протягом останніх 3 років з аудиту фінансової звітності за МСФЗ підприємствам енергетичної галузі, що становлять суспільний інтерес у розумінні ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»
Відомості про можливість залучення субпідрядних організацій	За погодженням із Замовником.
NDA	Учасник конкурсу у разі прийняття пропозиції підписує Угоду про нерозголошення конфіденційної інформації в редакції Замовника  Додаток_№2_Угода про нерозголоше

3. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Контактні дані Замовника, уповноважених на надання додаткових відомостей/уточнень/роз'яснень Учасникам торгів щодо технічного завдання	Озерова Наталія Василівна 050-422-63-00 OzerovaNV@dtek.com Вількова Вікторія Валеріївна 095-300-67-68 VilkovaVV@dtek.com
Фінансова звітність Компаній	Фінансова звітність за 2023 рік буде надана окремо за запитом

З повагою,
Директор ТОВ «Кроу Ерфолз Україна»
Ольга БОГДАНОВА

