

Обґрунтування технічних та якісних характеристик предмета закупівлі, очікуваної вартості предмета закупівлі: послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ДП «Регіональні електричні мережі» за рік, що закінчується 31.12.2023

відповідно до ЄЗС за кодом ДК 021:2015: 79210000-9 «Бухгалтерські та аудиторські послуги»

(відповідно до пункту 4¹ постанови КМУ від 11.10.2016 №710 «Про ефективне використання держаних коштів»

1. Найменування замовника: ДП «РЕГІОНАЛЬНІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ»

2. Назва предмета закупівлі із зазначенням коду за Єдиним закупівельним словником: послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ДП «Регіональні електричні мережі» за рік, що закінчується 31.12.2023 відповідно до ЄЗС за кодом ДК 021:2015: 79210000-9 «Бухгалтерські та аудиторські послуги»

3.Ідентифікатор закупівлі: - UA-2023-11-24-014987-a

<https://prozorro.gov.ua/tender/UA-2023-11-24-014987-a>

4. Обґрунтування технічних та якісних характеристик предмета закупівлі: Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі наведені в Додатку №4 тендерної документації на закупівлю і визначені відповідно до потреб замовника та з урахуванням вимог законодавства.

6. Очікувана вартість предмета закупівлі: 1 452 500,00грн з ПДВ (один мільйон чотириста п'ятдесят дві тисячі п'ятсот гривень 00 коп.) з ПДВ.

7. Обґрунтування очікуваної вартості закупівлі: Визначення очікуваної вартості було зроблено відповідно до Примірної методики визначення очікуваної вартості закупівлі (наказ Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України №275 від 18.02.2020 року), шляхом порівняння ринкових цін на аналогічний предмет закупівлі.

Додаток №4 до тендерної документації: Технічні вимоги на проведення процедури закупівлі послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ДП «Регіональні електричні мережі» за рік, що закінчується 31.12.2023 - додається

ТЕХНІЧНІ ВИМОГИ

на проведення процедури закупівлі послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ДП «Регіональні електричні мережі» за рік, що закінчується 31.12.2023

Про Замовника.

Державне підприємство «Регіональні електричні мережі» (далі - Підприємство) юридична особа з державною формою власності, є підприємством, що становить суспільний інтерес (великим), відповідно до критеріїв, встановлених статтею 2 розділу I Закону України від 16.07.1999 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та складає фінансову звітність за МСФЗ.

Орган управління - Міністерство енергетики України.

Підприємство не є емітентом цінних паперів.

До 31.12.2018 підприємство провадило ліцензійну діяльність з передачі та постачання електричної енергії місцевими (локальними) електромережами за регульованим тарифом.

З 01.01.2019 підприємству видано ліцензію на провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії.

Сфера ліцензованої діяльності – шахти, заводи та інші об'єкти господарської діяльності, комунально-побутові об'єкти, об'єкти соціальної сфери усіх форм власності та населення, що перебувають у зоні електропостачання підприємства.

Основними функціями Підприємства є:

- забезпечення розподілу електричної енергії власними електричними мережами;
- проведення ремонту, реконструкції та будівництва об'єктів електричних мереж;
- оперативно-технічне обслуговування ПЛ 0,4-220 кВ та ПС 6-220 кВ;
- приєднання замовників до електричних мереж;
- виконання проектно-кошторисної документації;
- надання послуг комерційного обліку.

Організаційна структура підприємства станом на 01.01.2023 складалась із Апарату управління (офіс розташовано у м. Київ) та двох відокремлених структурних підрозділів без права юридичної особи:

Східна філія (колишня назва - Донецька філія), код ЄДРПОУ 26390719 (офіс розташовано у м. Мирноград);

Західна філія (колишня назва - Волинська філія), код ЄДРПОУ 26409593 (офіс розташовано у м. Нововолинськ);

Середня кількість працівників станом на 31.12.2022 становила 666 осіб.

Філії діють на основі Положень про філію, виділені на окремі баланси та ведуть «свій», окремий бухгалтерський облік, складають фінансову звітність з подальшим включенням її до зведеної звітності підприємства.

17.11.2015 ухвалою Господарського суду Київської області порушено провадження у справі № 911/4610/15 про банкрутство Підприємства, введено мораторій на задоволення вимог кредиторів, введено процедуру розпорядження майном боржника та призначено розпорядником майна боржника арбітражного керуючого. Розгляд справи про банкрутство продовжується, підприємство продовжує знаходитись на стадії розпорядження майном.

Основні показники фінансового стану за даними фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 тис. грн:

- первісна вартість основних засобів 2 377 058;
- балансова (залишкова) вартість основних засобів 132 342;
- дебіторська заборгованість 15 612 027, чиста реалізаційна вартість 12 645 220;
- статутний капітал 741 410;
- власний капітал 3 287 996 (від'ємне значення);
- кредиторська заборгованість 16 538 253 (у т.ч. по розрахунках з бюджетом, зі страхування (ЄСВ), з оплати праці);
- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 323 471;
- чистий фінансовий результат (прибуток) 7127.

Станом на 31.12.2023 на підприємстві впроваджена інформаційна система для управління підприємством на базі програмних продуктів «КОМІНТЕХ. Управління персоналом» та «Business automation software for enterprise resource planning».

Дані щодо фінансового стану Державного підприємства «Регіональні електричні мережі» розміщені на веб-сайті <http://www.meregi.com/> в умовах воєнного стану з обмеженим доступом.

1. Метою проведення процедури закупівлі є відбір суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства за рік, що закінчується 31.12.2023 з урахуванням усіх вимог та критеріїв відбору, визначених Законом України від 21.12.2017 № 2258 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

2. Предметом закупівлі має бути надання аудиторських послуг з перевірки достовірності повного пакету окремої фінансової звітності за період з 01.01.2023 по 31.12.2023 та фінансової звітності ДП «Регіональні електричні мережі» за рік, що закінчується 31.12.2023, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), на підставі Таксономії МСФЗ, з метою висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах і відповідність вимогам МСФЗ.

3. Результатом наданих аудиторських послуг має бути Звіт незалежного аудитора щодо достовірності даних фінансової звітності, складений згідно з вимогами діючого законодавства України, а також лист незалежного аудитора до органу управління за результатами обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства за 2023 рік. Забезпечення формування звіту аудитора та його підписання у форматі iXBRL в програмному забезпеченні Medoc.

Якщо в процесі надання аудиторських послуг аудитором будуть виявлені істотні недоліки системи бухгалтерського обліку й внутрішнього контролю, аудитор також підготує лист - рекомендацію, адресований керівництву підприємства («Лист рекомендацій»), з описом виявлених істотних недоліків.

4. Аудит повинен проводитись відповідно до Міжнародних Стандартів Аудиту (МСА), що вимагають дотримання відповідних етичних вимог, вимог щодо незалежності, які стосуються завдань з аудиту, а також планування й виконання аудиту на найвищому професійному рівні в економічний та ефективний спосіб за погодженим графіком. На основі інформації, отриманої на етапі планування визначається:

- типи операцій, які підлягають перевірці і методи перевірки (на основі повної або відібраної інформації);
- місця розташування, які відбираються для цілей перевірки;
- кількість місць, які плануються для відвідання.

5. Надавач аудиторських послуг повинен надати підприємству послуги, якість яких відповідає нормативним актам діючого законодавства та МСА. 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 розкриття у фінансовій звітності.

Вибір процедур залежить від судження аудитора включно з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилки або шахрайства.

При проведенні аудиту суб'єктів державного сектору необхідно приймати до уваги конкретні регулюючі вимоги будь якого іншого законодавчого, нормативного акта чи іншого

документа (такого, як директиви та приписи міністерств, вимоги державної політики або законодавчі рішення), які можуть передбачати більший обсяг, ніж аудит фінансової звітності відповідно до МСА та які впливають на повноваження при проведенні аудиту, а також особисті вимоги до аудиту, включаючи необхідність враховувати питання національної безпеки та Закону України «Про захист персональних даних» в умовах воєнного стану.

6. Термін надання послуг до 20 травня 2024 року. Початок послуг не раніше дати погодження відібраного суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства Уповноваженим органом управління.

7. Місце надання послуг:

Апарат управління (юридична особа): 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, 85.

Філії Підприємства:

- Східна філія: 85323, Донецька обл., м. Мирноград, пров. Кузнецький, 1Б;

- Західна філія: 45400, Волинська обл., м. Нововолинськ, вул. Шахтарська, 41А.

Послуги надаються, у т.ч. за місцем розташування філій у зв'язку:

- відсутністю можливості надання онлайн-доступу до документів та інформації з обмеженим доступом зі сторони Замовника;

- необхідністю проведення спільних вибіркового інвентаризацій в філіях та офісах Замовника.

8. Обов'язковим є дотримання конфіденційності отриманої в ході надання аудиторських послуг інформації про діяльність та фінансовий стан підприємства.