

Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі та технічна специфікація до предмета закупівлі

ТЕХНІЧНІ ВИМОГИ

на проведення процедури закупівлі послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ДП «Регіональні електричні мережі» за рік, що закінчується 31.12.2022

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 01.01.2022 складалась із Апарату управління (офіс розташований у м. Київ) та чотирьох відокремлених структурних підрозділів без права юридичної особи:

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

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

Луганська філія, код ЄДРПОУ 26447684 (офіс розташований у м. Лисичанськ), ліквідовано 30.12.2022;

Львівська філія, код ЄДРПОУ 26453414 (офіс розташований у м. Червоноград), ліквідовано 09.02.2022.

Середня кількість працівників станом на 31.12.2021 становила 948 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 31.12.2021, тис грн:

- первісна вартість основних засобів 2 345 167;
- балансова (залишкова) вартість основних засобів 120 886;
- дебіторська заборгованість 15 375 097, чиста реалізаційна вартість 11 299 394;
- статутний капітал 741 410;
- власний капітал 3 292 388 (від'ємне значення);
- кредиторська заборгованість 16 321 440 (у т.ч. по розрахунках з бюджетом, зі страхування (ЄСВ), з оплати праці);
- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 424 416;
- чистий фінансовий результат (збиток) 32 932.

На підприємстві відсутня єдина інтегрована система для формування та зведення даних бухгалтерського обліку, немає єдиного програмного модуля для відображення господарських операцій на відокремлених підрозділах. Станом на 31.12.2022 на підприємстві здійснюється впровадження інформаційної системи 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 31.12.2022 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 01.01.2022 по 31.12.2022 та фінансової звітності ДП «Регіональні електричні мережі» за рік, що закінчується 31.12.2022, 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 2022 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 2023 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): м. Київ _____.

Філії Підприємства:

- Східна філія:, Донецька обл., м. Мирноград, _____;

- Західна філія:, Волинська обл., м. Нововолинськ, _____.

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