

Інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі

Відповідно до положень Додатку 3 до тендерної документації на закупівлю Послуг щодо проведення фінансового аудиту за міжнародними стандартами фінансової звітності, що проводиться Філією "Центр сервісного забезпечення" Публічного акціонерного товариства "Українська залізниця" (ідентифікатор закупівлі UA-2022-06-08-002550-а) Учасник розуміє, що технічними вимогами до предмета закупівлі є:

ТЕХНІЧНІ ВИМОГИ

На закупівлю: код ДК 021:2015-79210000-9 "Бухгалтерські та аудиторські послуги" (послуги щодо проведення фінансового аудиту за міжнародними стандартами фінансової звітності)

Надання послуг: здійснюється за адресою м. Київ, вул. Єжи Гедройця, 5.

Порядок оплати: Оплата Замовником вартості послуг здійснюється в такому порядку:

За послуги 1, 2, 5, 6:

30% вартості кожної послуги – не пізніше 20 (двадцяти) банківських днів після дня виставлення Виконавцем рахунку, виписаного на підставі підписаних Сторонами відповідних проміжних актів приймання-передачі наданих послуг та Звітів до проміжних актів приймання-передачі наданих послуг;

30% вартості кожної послуги – не пізніше 20 (двадцяти) банківських днів з дня виставлення Виконавцем рахунку, виписаного на підставі підписаних Сторонами відповідних проміжних актів приймання-передачі наданих послуг та Звітів до проміжних актів приймання-передачі наданих послуг, та після надання проекту звіту, що є результатом відповідної послуги;

40% вартості кожної послуги - не пізніше 20 (двадцяти) банківських днів з дня виставлення Виконавцем рахунку, виписаного на підставі підписаних Сторонами відповідних проміжних актів приймання-передачі наданих послуг, Звітів до проміжних актів приймання-передачі наданих послуг, Загального акту приймання-передачі наданих послуг та Звіту до загального акту приймання-передачі наданих послуг.

Крім проміжних актів приймання-передачі наданих послуг та Звітів до проміжних актів приймання-передачі наданих послуг оформляється та підписується Сторонами загальний Акт приймання-передачі наданих послуг та Звіт до загального Акту приймання-передачі наданих послуг.

За послуги 3, 4, 7, 8:

Відповідну вартість кожної послуги – не пізніше 20 (двадцяти) банківських днів з дня виставлення Виконавцем рахунку, виписаного на підставі підписаного Сторонами Акта приймання-передачі наданих послуг та Звіту до Акта приймання-передачі наданих послуг, та після надання всіх результатів послуги.

№ з/п	Найменування послуги	Кількість	Технічні характеристики
1.	Послуги з огляду скороченої консолідованої проміжної фінансової звітності АТ "Укрзалізниця" за I півріччя 2022 року, складеної відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 "Проміжна фінансова звітність" (далі - МСБО 34) та підтвердження фінансових коефіцієнтів, що розраховані АТ "Укрзалізниця", відповідно до умов кредитних договорів, укладених Замовником з кредиторами, станом на 30.06.2022.	Послуга 1	Скорочена консолідована проміжна фінансова звітність АТ "Укрзалізниця" за I півріччя 2022 року, складена відповідно до МСБО 34, має бути підготовлена станом на 30.06.2022 та за шість місяців, що закінчаться зазначеною датою (далі – "Проміжна фінансова звітність за I півріччя 2022 року"). Звіт щодо огляду скороченої консолідованої проміжної фінансової звітності АТ "Укрзалізниця" за I півріччя 2022 року, складеної відповідно до МСБО 34, надається у строк, що буде погоджений Сторонами у договорі, але в будь-якому випадку не пізніше 20.09.2022. Огляд скороченої консолідованої проміжної фінансової звітності має бути виконаний згідно з Міжнародним стандартом завдань з огляду 2410



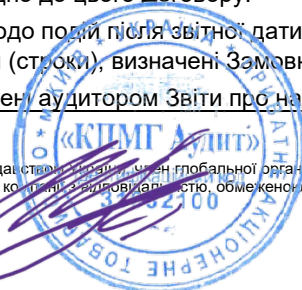
			<p>"Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання" (далі – МСЗО 2410).</p> <p>Строк надання підтвердження розрахунку фінансових коефіцієнтів станом на 30.06.2022 до 20.09.2022.</p>
2.	<p>Послуги з аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності АТ "Укрзалізниця" за 2022 рік, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та підтвердження фінансових коефіцієнтів, що розраховані АТ "Укрзалізниця", відповідно до умов кредитних договорів, укладених Замовником з кредиторами, станом на 31.12.2022.</p>	Послуга 2	<p>Фінансова звітність та консолідована фінансова звітність АТ "Укрзалізниця" за 2022 рік, складена відповідно до МСФЗ, має бути підготовлена станом на 31.12.2022 та за рік, що закінчиться зазначеною датою (далі – "Фінансова звітність за 2022 рік").</p> <p>Звіт аудитора щодо фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності АТ "Укрзалізниця" за 2022 рік, складеної відповідно до МСФЗ, надається у строк, що буде погоджений Сторонами у договорі, але в будь-якому випадку не пізніше 31.03.2023.</p> <p>Аудит має бути проведений згідно з МСА.</p> <p>Строк надання підтвердження розрахунку фінансових коефіцієнтів станом на 31.12.2022 до 31.03.2023.</p>
3.	<p>Послуги із супроводження випуску цінних паперів на іноземних фондових біржах, здійснення правочинів репрофілювання, внесення інших змін до умов існуючих випусків цінних паперів на іноземних фондових біржах тощо.</p>	Послуга 3	<p>Лист-підтвердження, що надається організаторам випуску цінних паперів на іноземних фондових біржах, фінансовому раднику, іншим визначеним Замовником особам, буде надано: у випадку якщо розміщення цінних паперів здійснюватиметься згідно Положення S, у період до 270 днів з дати, на яку складена остання фінансова звітність; у випадку якщо розміщення цінних паперів здійснюватиметься згідно з Правилами 144А, у період до 135 днів з дати, на яку складена остання фінансова звітність.</p> <p>Граничний строк надання результату Послуги 3 в будь-якому випадку, в тому числі у випадках відмінних від зазначених вище, узгоджується Сторонами.</p>
4.	<p>Послуги із супроводження випуску цінних паперів протягом 2022-2023 років за результатами або Фінансової звітності за 2021 рік, або Проміжної фінансової звітності за I півріччя 2022 року, або Фінансової звітності за 2022 рік, або Проміжної фінансової звітності за I півріччя 2023 року та супроводження обігу цих цінних паперів.</p>	Послуга 4	<p>Документи, які надаються під час супроводження випуску цінних паперів, будуть надані у період протягом 90 днів з дати, на яку складена остання фінансова звітність. Граничний строк надання результату Послуги 4 в частині супроводження випуску цінних паперів у будь-якому випадку, в тому числі у випадках відмінних від зазначених вище, узгоджується Сторонами.</p> <p>Умовою надання Послуги 4 в частині супроводження випуску цінних паперів у вказаний строк є попереднє надання Замовнику відповідно Послуги 1 або/та Послуги 2 або/та Послуги 5.</p> <p>У випадку, якщо до вищезазначеного терміну не відбудеться хоча б одна з таких подій:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) завершення випуску цінних паперів, (ii) остаточне затвердження документів випуску цінних паперів регулюючими органами, (iii) остаточне використання всіх документів, пов'язаних з випуском цінних паперів, – Послуга 4 вважається незавершеною та може бути поновлена. Розмір плати за незавершеною Послугою 4 (у тому числі окремо, якщо вона не буде завершена до закінчення строку дії Договору) розраховується виходячи з обсягу



			<p>фактично наданих послуг шляхом множення погодинних ставок фахівців Виконавця на фактичний час, витрачений фахівцями Виконавця на надання Послуги 4 та в будь-якому разі не може перевищувати 50% загальної вартості Послуги 4.</p> <p>У будь-якому випадку, вартість Послуги 4, включаючи Послуги 4 в частині поновлення надання супроводження випуску цінних паперів та Послуги 4 в частині засвідчення Звітів про наслідки погашення цінних паперів (Звітів про дострокове погашення цінних паперів, не може перевищувати 100% загальної вартості Послуги 4 відповідно до Договору.</p> <p>Лист щодо подій після звітної дати надається у терміни (строки), визначені Замовником.</p> <p>Засвідчені аудитором Звіти про наслідки погашення цінних паперів (Звіти про дострокове погашення цінних паперів) будуть надані у термін, визначений Сторонами.</p> <p>У разі, якщо погашення цінних паперів не відбудеться протягом строку дії цього Договору, вартість Послуги 4 буде зменшена на вартість робіт щодо підписання зазначених звітів, що визначена у протоколі погодження договірної ціни, викладеному в Додатку __ до Договору.</p> <p>У випадку, якщо протягом строку дії Договору Замовником не була замовлена Послуга 4, ціна Договору відповідно зменшується на розмір вартості Послуги 4 та у Замовника не виникає обов'язку здійснювати оплату за неї.</p>
5.	Послуги з огляду скороченої консолідованої проміжної фінансової звітності АТ "Укрзалізниця" за I півріччя 2023 року, складеної відповідно до МСБО 34 та підтвердження фінансових коефіцієнтів, що розраховані АТ "Укрзалізниця", відповідно до умов кредитних договорів, укладених Замовником з кредиторами, станом на 30.06.2023.	Послуга 5	<p>Скорочена консолідована проміжна фінансова звітність АТ "Укрзалізниця" за I півріччя 2023 року, складена відповідно до МСБО 34, має бути підготовлена станом на 30.06.2023 та за шість місяців, що закінчаться зазначеною датою (далі – "Проміжна фінансова звітність за I півріччя 2023 року").</p> <p>Звіт щодо огляду скороченої консолідованої проміжної фінансової звітності АТ "Укрзалізниця" за I півріччя 2023 року, складеної відповідно до МСБО 34, надається у строк, що буде погоджений Сторонами у договорі, але в будь-якому випадку не пізніше 20.09.2023.</p> <p>Огляд скороченої консолідованої проміжної фінансової звітності має бути виконаний згідно з МСЗО 2410.</p> <p>Строк надання підтвердження розрахунку фінансових коефіцієнтів станом на 30.06.2023 до 20.09.2023</p>
6.	Послуги з аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності АТ "Укрзалізниця" за 2023 рік, складеної відповідно до МСФЗ та підтвердження фінансових коефіцієнтів, що розраховані АТ "Укрзалізниця", відповідно до умов кредитних договорів, укладених Замовником з кредиторами, станом на	Послуга 6	<p>Фінансова звітність та консолідована фінансова звітність АТ "Укрзалізниця" за 2023 рік, складена відповідно до МСФЗ, має бути підготовлена станом на 31.12.2023 та за рік, що закінчиться зазначеною датою (далі – "Фінансова звітність за 2023 рік").</p> <p>Звіт аудитора щодо фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності АТ "Укрзалізниця" за 2023 рік, складеної відповідно до МСФЗ, надається у строк, що буде погоджений Сторонами у договорі, але в будь-</p>



	31.12.2023.		якому випадку не пізніше 01.04.2024. Аудит має бути проведений згідно з МСА. Строк надання підтвердження розрахунку фінансових коефіцієнтів станом на 31.12.2023 до 01.04.2024.
7.	Послуги із супроводження випуску цінних паперів на іноземних фондових біржах, здійснення правочинів репрофілювання, внесення інших змін до умов існуючих випусків цінних паперів на іноземних фондових біржах тощо.	Послуга 7	Лист-підтвердження, що надається організаторам випуску цінних паперів на іноземних фондових біржах, фінансовому раднику, іншим визначеним Замовником особам, буде надано: у випадку якщо розміщення цінних паперів здійснюватиметься згідно Положення S, у період до 270 днів з дати, на яку складена остання фінансова звітність; у випадку якщо розміщення цінних паперів здійснюватиметься згідно з Правилами 144A, у період до 135 днів з дати, на яку складена остання фінансова звітність. Граничний строк надання результату Послуги 7 в будь-якому випадку, в тому числі у випадках відмінних від зазначених вище, узгоджується Сторонами.
8.	Послуги із супроводження випуску цінних паперів протягом 2023-2024 років за результатами або Фінансової звітності за 2022 рік, або Проміжної фінансової звітності за I півріччя 2023 року, або Фінансової звітності за 2023 рік та супроводження обігу цих цінних паперів.	Послуга 8	Документи, які надаються під час супроводження випуску цінних паперів, будуть надані у період протягом 90 днів з дати, на яку складена остання фінансова звітність. Граничний строк надання результату Послуги 8 в частині супроводження випуску цінних паперів у будь-якому випадку, в тому числі у випадках відмінних від зазначених вище, узгоджується Сторонами. Умовою надання Послуги 8 в частині супроводження випуску цінних паперів у вказаний строк є попереднє надання Замовнику відповідно Послуги 2 або/та Послуги 5 або/та Послуги 6. У випадку, якщо до вищезазначеного терміну не відбудеться хоча б одна з таких подій: (i) завершення випуску цінних паперів, (ii) остаточне затвердження документів випуску цінних паперів регулюючими органами, (iii) остаточне використання всіх документів, пов'язаних з випуском цінних паперів, – Послуга 6 вважається незавершеною та може бути поновлена. Розмір плати за незавершеною Послугою 8 (у тому числі окремо, якщо вона не буде завершена до закінчення строку дії Договору) розраховується виходячи з обсягу фактично наданих послуг шляхом множення погодинних ставок фахівців Виконавця на фактичний час, витрачений фахівцями Виконавця на надання Послуги 8 та в будь-якому разі не може перевищувати 50% загальної вартості Послуги 8. У будь-якому випадку, вартість Послуги 8, включаючи Послуги 8 в частині поновлення надання супроводження випуску цінних паперів та Послуги 8 в частині засвідчення Звітів про наслідки погашення цінних паперів (Звітів про дострокове погашення цінних паперів, не може перевищувати 100% загальної вартості Послуги 8 відповідно до цього Договору. Лист щодо події після звітної дати надається у терміни (строки), визначені Замовником. Засвідчений аудитором Звіти про наслідки



			<p>погашення цінних паперів (Звіти про дострокове погашення цінних паперів) будуть надані у термін, визначений Сторонами.</p> <p>У разі, якщо погашення цінних паперів не відбудеться протягом строку дії Договору, вартість Послуги 8 буде зменшена на вартість робіт щодо підписання зазначених звітів, що визначена у протоколі погодження договірної ціни, викладеному в Додатку __ до Договору.</p> <p>У випадку, якщо протягом строку дії Договору Замовником не була замовлена Послуга 8, ціна Договору відповідно зменшується на розмір вартості Послуги 8 та у Замовника не виникає обов'язку здійснювати оплату за неї.</p>
--	--	--	---

Цимбал Андрій Валентинович
Директор (Діє на підставі Статуту ПрАТ "КПМГ Аудит")