

Договір №23/1663-У
на закупівлю код за ДК 021:2015 – 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги
(Послуги з аудиту ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку)

м. Київ

«05» листопада 2023 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА», що надалі іменується «Виконавець», в особі генерального директора ПОТОПАЛЬСЬКОЇ Олени Вікторівни, яка діє на підставі Статуту, з однієї сторони та **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОПЕРАТОР РИНКУ»**, що надалі іменується «Замовник», в особі генерального директора ГАВВИ Олександра Олександровича, який діє на підставі Статуту, з іншої сторони, (в подальшому разом іменуються «Сторони», а кожна окремо – «Сторона») уклали цей договір (далі – Договір) про наступне:

1. ПРЕДМЕТ ДОГОВОРУ

1.1. У порядку та на умовах, визначених цим Договором Виконавець зобов'язується надати Замовнику послуги з аудиту ринку «на добу наперед» (далі – РДН) та внутрішньодобового ринку (далі – ВДР), а саме – провести процедури, визначені Технічним завданням на аудит ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку (далі – Послуги).

1.2. Технічне завдання на аудит ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку зазначене в Додатку № 1 до цього Договору (далі – Технічне завдання).

1.3. В порядку та на умовах, визначених цим Договором, Замовник зобов'язується прийняти Послуги та своєчасно оплатити їх.

1.4. Вартість Послуг включає в себе всі податки, збори та інші витрати, необхідні для надання Послуг.

2. ЯКІСТЬ ПОСЛУГ

2.1. Виконавець гарантує надання Замовнику Послуг, якість яких відповідає вимогам чинного законодавства України та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

2.2. Виконавець гарантує повну відповідність наданих Послуг предмету цього Договору.

3. ЦІНА

3.1. Ціна за цим Договором складає – 1 012 000,00 грн. (один мільйон дванадцять тисяч гривень 00 коп.), крім того 20% ПДВ – 202 400,00 грн. (двісті дві тисячі чотириста гривень 00 коп.). Разом з урахуванням ПДВ – 1 214 400,00 грн. (один мільйон двісті чотирнадцять тисяч чотириста гривень 00 коп.).

3.2. Загальна вартість цього Договору складає 1 214 400,00 грн. (один мільйон двісті чотирнадцять тисяч чотириста гривень 00 коп.).

4. ПОРЯДОК ЗДІЙСНЕННЯ ОПЛАТИ

4.1. Розрахунки за цим Договором здійснюються Замовником шляхом безготівкового перерахування грошових коштів на поточний рахунок Виконавця на підставі рахунку-фактури. У платіжному дорученні обов'язково зазначається номер та дата цього Договору.

4.2. Замовник здійснює попередню оплату у розмірі 50% від загальної вартості цього Договору Виконавцю протягом 7 (семи) банківських днів з дня отримання Замовником від Виконавця рахунку-фактури, який надається Виконавцем в день підписання цього Договору.

Решта оплати в розмірі 50% сплачується Замовником Виконавцю протягом 7 (семи) банківських днів після підписання Сторонами Акту приймання-передачі наданих Послуг (далі – Акт), на підставі рахунку-фактури. Рахунок-фактура надається Виконавцем Замовнику в день підписання Акту. Зразок Акту наведено в Додатку №2 до цього Договору. Виконавець надає Замовнику два екземпляри підписаного зі своєї сторони Акту в перший робочий день після закінчення терміну надання Послуг, передбаченого пунктом 5.3 цього Договору.

4.3. Замовник протягом 7 (семи) робочих днів з дати отримання Акту розглядає його та приймає рішення про його підписання або про мотивовану відмову від його підписання. У разі

прийняття Замовником рішення про мотивовану відмову від підписання Акту, Замовник повертає Виконавцю такий Акт з письмовим поясненням причин відмови. Виконавець протягом 3 (трьох) робочих днів з дня отримання відмови від підписання Акту зобов'язаний усунути вказані недоліки та повторно направити Акт Замовнику. У разі, якщо Виконавцем не усунуто вказані Замовником недоліки протягом цього терміну та не надано належним чином оформлений Акт, Замовник має право застосувати положення, визначені п. 7.5 цього Договору. Застосування п.7.5 цього Договору не звільняє Виконавця від обов'язків усунути вказані Замовником недоліки та надати Замовнику належно оформлений Акт.

4.4. Якщо Замовник протягом 7 (семи) робочих днів з дати отримання від Виконавця Акту не підписав його та не надав письмової мотивованої відмови від його підписання, то надані Послуги вважаються прийнятими.

4.5. У випадку ненадання Виконавцем рахунку-фактури у строки, встановлені цим Договором, Замовник не несе відповідальності за прострочення оплати Послуг відповідно на кількість прострочених днів по наданню Виконавцем рахунку-фактури.

4.6. Днем оплати вважається день фактичного зарахування коштів на поточний рахунок Виконавця.

4.7. Усі розрахунки за цим Договором здійснюються в національній валюті України – гривні.

5. ПОРЯДОК НАДАННЯ ПОСЛУГ

5.1. Факт надання Послуг Виконавцем Замовнику Сторони оформлюють шляхом підписання Сторонами Акту.

5.2. Надання Послуг має відбуватися відповідно до Технічного завдання.

5.3. Виконавець зобов'язаний надати Послуги Замовнику не пізніше 70 (сімдесяти) календарних днів з дня укладання цього Договору.

5.4. Надання Послуг здійснюється за адресою: м. Київ, тільки в приміщенні АТ «Оператор ринку».

6. ПРАВА ТА ОBOB'ЯЗКИ СТОРІН

6.1. Виконавець зобов'язаний своєчасно та якісно надати Замовнику Послуги, визначені цим Договором.

6.2. Виконавець має право отримати оплату за надані Замовнику Послуги в розмірах та в строки, передбачені цим Договором, у разі відсутності зауважень або усунення в строк зазначених недоліків.

6.3. Замовник зобов'язаний своєчасно та у повному обсязі надавати представникам Виконавця необхідні для надання Послуг первинні документи, реєстри, звітність, документи фінансово-господарської діяльності підприємства, необхідні записи, адміністративні та інші документи, а також пояснення (усні або письмові) посадових осіб, що стосуються предмету цього Договору.

Вся інформація надається Замовником в узгоджені із Виконавцем строки, але не менше ніж 5 (п'ять) робочих днів. У випадку порушення Замовником строків надання необхідних документів, інформації за запитом Виконавця, більше ніж на десять робочих днів, останній має право змінити строки надання послуг на кількість днів, яка дорівнює кількості днів затримки.

6.4. Замовник має право відмовитись від прийняття результатів наданих Виконавцем Послуг, якщо ці Послуги не відповідають умовам цього Договору і вимагати від Виконавця усунення виявлених недоліків у наданих послугах, а також відшкодування збитків, якщо вони виникли внаслідок невиконання або неналежного виконання Виконавцем взятих на себе обов'язків за цим Договором.

6.5. Замовник має право зменшувати загальну вартість цього Договору залежно від реального фінансування видатків. У такому разі Сторони вносять відповідні зміни до цього Договору.

6.6. Замовник зобов'язаний забезпечити Виконавця робочими місцями (не більше 3-х місць обладнаних ПЕОМ з відповідним програмним забезпеченням) для надання Послуг.

6.7. Виконавець зобов'язаний забезпечити збереження оригіналів документів, які надає Замовник з метою отримання Послуг згідно з цим Договором, та повернути їх Замовнику після завершення надання таких Послуг.

6.8. Виконавець має право на дострокове надання Послуг за письмовим погодженням Замовника.

6.9. Виконавець має право за письмовим запитом отримувати від Замовника роз'яснення, пояснення та додаткову інформацію, необхідну для надання Послуг, у тому числі і у письмовій формі.

6.10. У разі невиконання зобов'язань Виконавцем, Замовник має право достроково розірвати цей Договір, повідомивши про це Виконавця у строк не менш ніж за 7 (сім) днів до дати розірвання цього Договору.

6.11. Цей Договір може бути розірвано на вимогу Замовника у разі істотної зміни обставин, зокрема, але не виключно, у разі прийняття нормативно-правових актів, що регулюють діяльність Замовника, та унеможливають виконання цього Договору, із письмовим повідомленням про це Виконавця у строк не менш ніж за 7 (сім) календарних днів до дати розірвання цього Договору.

6.12. У разі дострокового розірвання цього Договору чи припинення дії цього Договору, Виконавець протягом 10 (десяти) банківських днів зобов'язаний повернути Замовнику здійснену попередню оплату згідно з п.4.2 цього Договору.

6.13. Замовник має право повернути рахунок-фактуру Виконавцю без здійснення оплати в разі неналежного оформлення рахунку-фактури (відсутність печатки, підписів, наявність помилок тощо).

6.14. Жодна із Сторін не має права передавати свої права та зобов'язання за цим Договором іншим фізичним або юридичним особам без письмової згоди на те іншої Сторони.

7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ СТОРІН

7.1. У випадку порушення зобов'язань, що виникають з цього Договору, Сторони несуть відповідальність, визначену цим Договором та чинним законодавством України.

7.2. Порушенням цього Договору є його невиконання або неналежне виконання, тобто виконання з порушенням умов, визначених змістом цього Договору.

7.3. Виконавець несе повну відповідальність за якість та своєчасність надання Послуг і зобов'язується відшкодувати Замовнику понесені ним збитки, якщо вони виникли внаслідок невиконання або неналежного виконання Виконавцем взятих на себе обов'язків за цим Договором.

7.4. Замовник несе відповідальність за достовірність та повноту наданої інформації та інших документів, що надаються Виконавцю.

7.5. За кожен факт невиконання або неналежного виконання Сторонами зобов'язань за цим Договором, Сторона, яка порушила умови цього Договору, сплачує на користь іншої Сторони штраф у розмірі 10% від загальної вартості цього Договору.

7.6. За порушення строків оплати, що передбачені цим Договором, Замовник сплачує Виконавцю неустойку (пеню) у розмірі 0,1% від загальної вартості цього Договору за кожен день прострочення, але не більше подвійної облікової ставки НБУ, що діяла на момент прострочення.

7.7. Оплата Стороною штрафних санкцій не звільняє її від виконання зобов'язань за цим Договором.

7.8. Відомості, які містять конфіденційну, таємну або службову інформацію та стали відомі Виконавцю під час виконання цього Договору, не можуть будь-яким чином розголошуватися Виконавцем без отримання попередньої письмової згоди Замовника, крім випадків, передбачених чинним законодавством України.

7.9. Розмір майнової відповідальності Виконавця не може перевищувати фактично завданих Замовнику збитків з вини Виконавця, при цьому розмір таких збитків не включає в себе розмір штрафних санкцій за порушення Виконавцем умов цього Договору та не звільняє Виконавця від обов'язку їх сплатити Замовнику.

8. ОБСТАВИНИ НЕПЕРЕБОРНОЇ СИЛИ

8.1. Обставинами непереборної сили є надзвичайні та невідворотні обставини, що об'єктивно унеможливають виконання зобов'язань, передбачених умовами цього Договору, обов'язків згідно із законодавчими та іншими нормативними актами, а саме: загроза війни, збройний конфлікт або серйозна погроза такого конфлікту, включаючи, але не обмежуючись ворожими атаками, військовим ембарго, дії іноземного ворога, загальна військова мобілізація,

військові дії, оголошена та неоголошена війна, дії суспільного ворога, збурення, акти тероризму, диверсії, піратства, безлади, вторгнення, блокада, революція, заколот, повстання, масові заворушення, введення комендантської години, експропріація, примусове вилучення, захоплення підприємств, реквізиція, громадська демонстрація, страйк, аварія, протиправні дії третіх осіб, пожежа, вибух, тривалі перерви в роботі транспорту, регламентовані умовами відповідних рішень та актами державних органів влади, закриття морських проток, ембарго, заборона (обмеження) експорту/імпорту тощо, а також викликані винятковими погодними умовами і стихійним лихом, а саме: епідемія, сильний шторм, циклон, ураган, торнадо, буревій, повінь, нагромадження снігу, ожеледь, град, заморозки, замерзання моря, проток, портів, перевалів, землетрус, блискавка, пожежа, посуха, просідання і зсув ґрунту, інші стихійні лиха, що спричиняють неможливість виконання однією із Сторін зобов'язань за цим Договором.

8.2. При настанні обставин непереборної сили Сторони звільняються від відповідальності за повне чи часткове невиконання зобов'язань за цим Договором на термін дії таких обставин і усунення їх наслідків.

8.3. Наявність обставин непереборної сили підтверджується відповідною довідкою (сертифікатом) Торгово-промислової палати України.

8.4. Потерпіла Сторона, протягом 3 (трьох) календарних днів з дня настання обставин непереборної сили, надає письмове повідомлення іншій Стороні про настання для неї таких обставин та інформацію про вжиті заходи щодо усунення їх наслідків.

8.5. Військова агресія російської федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, є форс-мажорною обставиною (обставиною непереборної сили). Проте, це не звільняє Сторони від виконання своїх обов'язків за цим Договором. Сторони звільняються від відповідальності з посиланням на зазначені форс-мажорні обставини лише у разі доведення неможливості виконати свої зобов'язання саме через такий форс-мажор.

9. АНТИКОРУПЦІЙНЕ ЗАСТЕРЕЖЕННЯ

9.1. При виконанні своїх зобов'язань за цим Договором Сторони, їх афілійовані особи, працівники або посередники не виплачують, не пропонують виплатити та не дозволяють виплату будь-яких грошових коштів або цінностей, прямо чи опосередковано, будь-яким особам, для здійснення впливу на дії або рішення цих осіб з метою отримання якої-небудь неправомірної вигоди або з іншими неправомірними цілями.

9.2. При виконанні своїх обов'язків за цим Договором Сторони, їх афілійовані особи, працівники або посередники не вчиняють дії, що кваліфікуються законодавством України як надання/отримання неправомірної вигоди, підкуп, а також дії, що порушують вимоги діючого антикорупційного законодавства.

9.3. Кожна зі Сторін цього Договору відмовляється від стимулювання будь-яким чином посадових осіб та/або працівників іншої Сторони, у тому числі шляхом надання грошових сум, подарунків, виконання (надання) на їх користь робіт (послуг) та іншими, не визначеними у цьому пункті способами, які ставлять працівника в певну залежність та направлені на забезпечення виконання цим працівником будь-яких дій на користь стимулюючої його Сторони.

9.4. Під діями працівника, що здійснюються на користь стимулюючої його Сторони, розуміються, зокрема:

- 1) надання невинуватених переваг порівняно з іншими контрагентами;
- 2) надання будь-яких гарантій;
- 3) прискорення існуючих процедур;
- 4) інші дії, що виконуються працівником в рамках своїх посадових обов'язків, але суперечать принципами прозорості та відкритості взаємовідносин між Сторонами.

9.5. У разі виникнення у Сторони підозри, що відбулося або може відбутися порушення будь-яких антикорупційних умов, відповідна Сторона зобов'язується повідомити іншу Сторону у письмовій формі. Після письмового повідомлення, відповідна Сторона має право призупинити виконання зобов'язань за цим Договором до отримання підтвердження, що порушення не відбулося або не відбудеться. Це підтвердження повинно бути надано протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати направлення письмового повідомлення.

9.6. У письмовому повідомленні Сторона зобов'язана посилається на факти або надати матеріали, що достовірно підтверджують або дають підставу вважати, що відбулося або може відбутися порушення будь-яких антикорупційних положень/умов контрагентом, його афілійованими особами, працівниками, представниками або посередниками, що відображається в діях, які кваліфікуються діючим законодавством, як надання або отримання неправомірної вигоди, підкуп, а також дії, що порушують вимоги антикорупційного законодавства.

9.7. Сторони визнають проведення процедур щодо запобігання корупції та контролюють їх дотримання. Сторони докладають усіх зусиль для мінімізації ризику ділових відносин з контрагентами, які можуть бути притягнуті до відповідальності за порушення антикорупційного законодавства, а також сприяти один одному з метою запобігання корупції. Сторони забезпечують реалізацію процедур з проведення перевірок з метою запобігання ризиків притягнення Сторін до відповідальності за порушення антикорупційного законодавства.

9.8. Сторони визнають, що їх можливі неправомірні дії та порушення антикорупційних застережень цього Договору можуть мати несприятливі наслідки – від пониження рейтингу надійності контрагента до істотних обмежень із взаємодії з контрагентом або розірвання цього Договору.

9.9. Сторони гарантують здійснення належного розгляду за наявними в межах виконання цього Договору фактами з дотриманням принципів конфіденційності та застосування ефективних заходів щодо усунення практичних складнощів та запобігання ймовірних конфліктних ситуацій.

9.10. Сторони гарантують повну конфіденційність з питань виконання антикорупційних застережень цього Договору, а також відсутність негативних наслідків як для Сторони в цілому, так і для конкретних працівників Сторони, які повідомили про факт порушення.

10. ВИРІШЕННЯ СПОРІВ

10.1. У разі виникнення спорів при виконанні Сторонами цього Договору, Сторони вживатимуть усіх заходів для їх вирішення шляхом переговорів.

10.2. Якщо відповідний спір неможливо вирішити шляхом переговорів, він вирішується в судовому порядку за встановленою підвідомчістю та підсудністю такого спору відповідно чинного законодавства України.

11. СТРОК ДІЇ ДОГОВОРУ

11.1. Цей Договір набирає чинності з моменту його підписання уповноваженими представниками Сторін та скріплення їх підписів печатками (у разі наявності) і діє до 31.12.2023 включно, але в будь-якому разі до повного виконання Сторонами своїх зобов'язань за цим Договором.

12. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

12.1. Цей Договір складений при повному розумінні Сторонами його умов та термінології, українською мовою у 2 (двох) ідентичних примірниках, які мають однакову юридичну силу, по одному для кожної із Сторін.

12.2. На момент укладення цього Договору Замовник є платником податку на прибуток підприємств на загальних умовах згідно з чинним законодавством України, Виконавець є платником податку на прибуток підприємств на загальних умовах згідно з чинним законодавством України.

12.3. Всі додатки, зміни та доповнення до цього Договору становлять його невід'ємну частину у випадку, якщо вони складені в письмовій формі, підписані Сторонами та скріплені їх печатками (у разі їх наявності).

12.4. Сторони не несуть відповідальності за зобов'язаннями другої Сторони цього Договору перед третіми особами, та за збитки, які можуть бути заподіяні другою Стороною третій особі.

12.5. Всі інші умови, не врегульовані цим Договором, регулюються чинним законодавством України, положеннями Міжнародних стандартів аудиту тощо.

12.6. Цей Договір не втрачає чинності в разі зміни реквізитів Сторін, установчих документів, а також зміни власника, організаційно-правової форми тощо. Про зазначені зміни Сторони зобов'язані протягом 3 (трьох) робочих днів письмово повідомити одна одну.

12.7. Замовник повідомляє, що на момент укладання цього Договору він використовує печатку у власній господарській діяльності; усі та будь-які документи, пов'язані з виконанням цього Договору, підписуються від імені Замовника його представниками з обов'язковим проставлянням відбитка печатки.

12.8. Виконавець повідомляє, що на момент укладання цього Договору він використовує печатку у власній господарській діяльності; усі та будь-які документи, пов'язані з виконанням цього Договору, підписуються від імені Виконавця його представниками з обов'язковим проставлянням відбитка печатки.

12.9. Реорганізація, зміна організаційно-правової форми Сторін не є підставою для змін умов або припинення дії цього Договору та не потребує додаткового погодження дійсності цього Договору.

12.10. Умови цього Договору про закупівлю не повинні відрізнятися від змісту тендерної пропозиції за результатами процедури закупівлі, крім випадків передбачених пунктом 18 постанови Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 №1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування». Істотні умови цього Договору є незмінними після його підписання до виконання зобов'язань Сторонами в повному обсязі, крім випадків, визначених пунктом 19 постанови Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 №1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування».

12.11. У ході надання послуг Сторони можуть спілкуватись за допомогою електронного зв'язку, крім інформації яка є конфіденційною. Електронне листування в цілях виконання умов цього Договору, а саме надсилання запитів, повідомлень, погоджень, проектів документів здійснюватиметься з використанням електронних адрес, письмово узгоджених Сторонами, і такі документи мають для Сторін обов'язкову юридичну силу. Сторони погоджуються, що спосіб передачі документів зазначений у цьому пункті сам по собі не є підставою для заперечення їх чинності або обов'язковості.

13. ДОДАТКИ ДО ДОГОВОРУ

13.1. Невід'ємними частинами цього Договору є додаток 1 та додаток 2.

14. РЕКВІЗИТИ ТА ПІДПИСИ СТОРІН

ВИКОНАВЕЦЬ

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Оболонська набережна, 33, м. Київ, 04210
IBAN: UA813223130000026000000041345
в АТ «УКРЕКСІМБАНК»
Код банку 322313
Код ЄДРПОУ 33833362

Генеральний директор



О.В. ПОТОПАЛЬСЬКА

ЗАМОВНИК

Акціонерне товариство «Оператор ринку»
вул. Симона Петлюри, буд. 27, м. Київ, 01032
IBAN: UA373004650000026005303699888
в АТ «ОЩАДБАНК»
Код банку 300465
Код ЄДРПОУ 43064445

Генеральний директор



О.О. ГАВВА

**Технічне завдання
на аудит ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку**

1. Загальні положення

1.1. Замовник

Акціонерне товариство «Оператор ринку».

Відомості про Замовника

Державне підприємство «Оператор ринку» утворене 18 червня 2019 року у відповідності до Закону України «Про ринок електричної енергії». Відповідно до наказу Міністерства енергетики України від 20.12.2021 №344 Державне підприємство «Оператор ринку» перетворене в акціонерне товариство, 100% акцій якого належить державі та не підлягає приватизації.

АТ «Оператор ринку» у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, Указами Президента України та постановами Верховної Ради України, прийнятими відповідно до Конституції та законів України, актами Кабінету Міністрів України, іншими нормативно-правовими актами та Статутом акціонерного товариства «Оператор ринку».

Відповідно до частин 1 та 2 статті 51 Закону України «Про ринок електричної енергії» АТ «Оператор ринку» забезпечує функціонування ринку «на добу наперед» (далі – РДН) та внутрішньодобового ринку (далі – ВДР) за правилами ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку.

Постановою від 14.03.2018 №308 Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердила Правила ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку (далі – Правила РДН/ВДР).

Аудит роботи РДН та ВДР здійснюється на виконання вимог глави 1.11 Правил РДН/ВДР та встановлює чи дотримані і якою мірою дотримані положення Правил РДН/ВДР у межах періоду, якого стосується аудит.

1.2. Терміни та їх значення

акцепт заявки на торги на ВДР – прийняття пропозиції продати або купити обсяг електричної енергії в межах та на умовах, зазначених у заявці;

алгоритм РДН – алгоритм визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії, що реалізує принцип граничного ціноутворення на основі балансу сукупного попиту на електричну енергію та її сукупної пропозиції та для цілей інтеграції з європейськими ринками електричної енергії є сумісним з алгоритмом цінового об'єднання регіонів;

аудит РДН та ВДР – аудит, що встановлює, чи дотримані і якою мірою дотримані положення Правил РДН/ВДР у межах періоду, якого стосується аудит;

доба постачання – доба, в якій відбувається фізичне постачання обсягів електричної енергії, визначених за результатами торгів на РДН/ВДР;

додаткова сесія торгів на РДН – процес визначення обсягів та ціни на електричну енергію для тих розрахункових періодів доби постачання, щодо яких не були визначені результати торгів;

заявка на торги – оформлена учасником РДН та/або ВДР пропозиція продажу та/або купівлі певного обсягу електричної енергії для одного або кількох розрахункових періодів доби постачання на торгах на РДН/ВДР;

заявник – учасник ринку, що надав заяву про участь у РДН/ВДР;

програмне забезпечення оператора ринку – електронні системи, що використовуються оператором ринку (далі – ОР) для автоматизації процесів організації, проведення та визначення результатів торгів на РДН та/або торгів на ВДР, укладання договорів, забезпечення гарантування розрахунків за куплену на торгах на РДН та ВДР електричну енергію, оформлення актів, інформування учасників РДН/ВДР, реєстрації звернень тощо;

основне ПЗ – програмне забезпечення ОР (XMtrade®/PXS), яке в періоді аудиту РДН та ВДР використовувалось для автоматизації процесів організації, проведення та визначення результатів торгів на РДН та торгів на ВДР, укладання договорів, забезпечення гарантування розрахунків за куплену на торгах на РДН та ВДР електричну енергію, інформування учасників РДН/ВДР, реєстрації звернень тощо;

альтернативне ПЗ – власне програмне забезпечення ОР (програмний комплекс «Система торгівлі електричною енергією (ETS/UA)»), яке може використовуватися як резервне/дублююче програмне забезпечення для автоматизації процесів організації, проведення та визначення результатів торгів на РДН та торгів на ВДР, укладання договорів, забезпечення гарантування розрахунків за куплену на торгах на РДН та ВДР електричну енергію, інформування учасників РДН/ВДР, реєстрації звернень тощо;

торги на РДН – процес визначення обсягів та ціни на електричну енергію для розрахункових періодів доби постачання відповідно до Правил РДН/ВДР та одномоментний процес купівлі та продажу електричної енергії на РДН;

торги на ВДР – процес визначення обсягів та цін на електричну енергію для розрахункових періодів доби постачання після завершення торгів на РДН та впродовж доби постачання відповідно до Правил РДН/ВДР та одномоментний процес купівлі та продажу електричної енергії на ВДР;

торгова зона – зона, визначена відповідно до Правил ринку, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 березня 2018 року № 307 (далі – Правила ринку);

учасник РДН/ВДР – учасник ринку, який уклав з ДП «Оператор ринку» договір про участь у ринку «на добу наперед» та внутрішньодобовому ринку у порядку, установленому Правилами РДН/ВДР.

1.3. Виконавець

Виконавець є кваліфікована незалежна аудиторська компанія (далі – Аудитор).

1.4. Період аудиту та термін надання послуг

Період аудиту РДН та ВДР – з 01.01.2022 по 31.12.2022.

Термін надання послуг – 70 календарних днів з дня укладання договору на закупівлю послуг з аудиту РДН та ВДР.

1.5. Місце надання послуг

Тільки в приміщенні АТ «Оператор ринку».

1.6. Вимоги інформаційної безпеки

Доступ до мережі та інформаційних систем підприємства надається Виконавцю виключно з використанням комп'ютерної та оргтехніки, що належить Замовнику. За необхідності використання у роботі власної техніки доступ до мережі Замовника не надається. У випадку необхідності підключення до наданої техніки змінних носіїв даних зазначене питання обговорюється окремо відповідно до вимог безпеки на підприємстві.

Доступ до програмного забезпечення ОР (основного ПЗ та альтернативного ПЗ) та дублюючої системи надається виключно через створення персонального облікованого запису з використанням власного КЕП. Доступ надається з ролями відповідно до запитів.

Уся необхідна інформація Виконавцю надається останньому виключно після відповідного запиту та є комерційною інформацією і не підлягає розголошенню протягом дії договору та п'ять років після його завершення за виключенням випадків, передбачених законодавством України.

При наданні послуг аудиту Виконавець повинен дотримуватися вимог політики системи управління інформаційної безпеки, що впроваджено у Замовника.

1.7. Вартість послуг

Вартість послуг визначена за результатами відкритих конкурсних торгів та вказана в договорі на надання послуг з аудиту РДН та ВДР (далі – Договір).

Графік розрахунків за аудиторські послуги вказано в Договорі.

2. Предмет та обсяг аудиту

Предметом аудиту РДН та ВДР є виконання завдання з надання обмеженої впевненості щодо факту дотримання та міри дотримання Замовником положень Правил РДН/ВДР за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року, який включає:

- перевірку надання учасниками РДН/ВДР заявок та інших постійних і періодичних даних, визначених Правилами РДН/ВДР;
- перевірку процесів, що застосовуються ОР до наданих учасниками РДН/ВДР даних відповідно до Правил РДН/ВДР;
- оцінку забезпечення виконання основним ПЗ положень Правил РДН/ВДР та процесів, що застосовуються ОР до наданих учасниками РДН/ВДР даних відповідно до Правил РДН/ВДР;
- оцінку альтернативного ПЗ щодо спроможності забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР та визначення міри (ступеню) відповідності альтернативного ПЗ вимогам Правил РДН/ВДР.

Виконавець здійснює перевірку з дотриманням вимог МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», Міжнародних стандартів аудиту, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та інших чинних нормативно-правових актів, стандартів у разі доречності їх застосування, добросовісно та в інтересах Замовника.

Зважаючи на особливості функціонування РДН та ВДР, визначені Правилами РДН/ВДР, передбачено наступний обсяг аудиту РДН та ВДР:

№ З/П	Завдання з надання обмеженої впевненості	Обсяг процедури
1	Перевірка надання учасниками РДН/ВДР заявок та інших постійних і періодичних даних, що визначені Правилами РДН/ВДР: 1.1. Перевірка заявок на РДН на відповідність вимогам до складання заявок на торги на РДН, викладеним у главі 1 Вимог до складання заявок на торги на РДН, що є додатком 4 до Правил РДН/ВДР, та оцінка виконання основним ПЗ зазначених вимог Правил РДН/ВДР. 1.2. Перевірка заявок на ВДР на відповідність вимогам до складання заявок на торги на ВДР, викладеним у главі 2 Вимог до складання заявок на торги на ВДР, що є додатком 4 до Правил РДН/ВДР, та оцінка виконання основним ПЗ зазначених вимог Правил РДН/ВДР.	Вибірково, але не менше десяти днів за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР (з обов'язковим включенням до перевірки тих дат, відносно яких надходили скарги від учасників РДН/ВДР). Вибірково, але не менше десяти днів за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР (з обов'язковим включенням до перевірки тих дат, відносно яких надходили скарги

	1.3. Перевірка заявок на РДН на відповідність умовам, викладеним у пункті 3.2.7 глави 3.2 розділу III Правил РДН/ВДР, та оцінка виконання основним ПЗ зазначених вимог Правил РДН/ВДР. 1.4. Перевірка заявок на ВДР на відповідність умовам, викладеним у пункті 3.5.4 глави 3.5 розділу III Правил РДН/ВДР, та оцінка виконання основним ПЗ зазначених вимог Правил РДН/ВДР.	від учасників РДН/ВДР). Вибірково, але не менше десяти днів за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР (з обов'язковим включенням до перевірки тих дат, відносно яких надходили скарги від учасників РДН/ВДР). Вибірково, але не менше десяти днів за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР (з обов'язковим включенням до перевірки тих дат, відносно яких надходили скарги від учасників РДН/ВДР).
2	Перевірка процесів, що застосовуються Оператором ринку до наданих учасниками РДН/ВДР даних відповідно до Правил РДН/ВДР: 2.1. Перевірка процесів, що застосовуються Оператором ринку, та оцінювання спроможності основного ПЗ забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо: • дотримання порядку реєстрації учасників РДН/ВДР (глава 2.1 розділу II Правил РДН/ВДР); • дотримання порядку та вимог до забезпечення виконання зобов'язань за договорами купівлі-продажу електричної енергії на РДН та ВДР (глава 2.2 розділу II Правил РДН/ВДР); • дотримання порядку укладання договорів про купівлю-продаж електричної енергії на РДН/ВДР (глава 2.3 розділу II Правил РДН/ВДР); • дотримання порядку призупинення та припинення участі у РДН/ВДР (глава 2.4 розділу II Правил РДН/ВДР); • дотримання порядку врегулювання спорів між ОР та учасниками РДН/ВДР (глава 1.13 розділу I Правил РДН/ВДР); • дотримання порядку обміну інформацією між ОР та учасниками РДН/ВДР (глава 1.6 розділу I Правил РДН/ВДР).	<i>Кількісний показник:</i> вибірково, але не менше десяти учасників РДН/ВДР, за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР, що підлягає перевірці; <i>Період:</i> вибірково, але не менше десяти днів за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР (з обов'язковим включенням до перевірки тих дат, відносно яких надходили скарги від учасників РДН/ВДР).

2.2. Перевірка дотримання Оператором ринку вимог до проведення торгів РДН та ВДР, а також оцінка виконання основним ПЗ таких вимог Правил РДН/ВДР: • з організації та проведення торгів на РДН, повідомлення учасників РДН/ВДР про результати торгів на РДН (глави 3.2 – 3.4 розділу III Правил РДН/ВДР); • з організації та проведення торгів на ВДР, повідомлення учасників РДН/ВДР про результати торгів на ВДР (глави 3.5 та 3.6 розділу III Правил РДН/ВДР); • дотримання порядку розкриття та оприлюднення інформації (глави 1.7 розділу I та глава 3.7 розділу III Правил РДН/ВДР). 2.3. Перевірка формування ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН/ВДР та оцінка застосування основним ПЗ алгоритмів щодо визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН/ВДР згідно з Правилами РДН/ВДР: • перевірка правильності визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН (відповідність вимогам порядку визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН, що є додатком 5 до Правил РДН/ВДР); • перевірка правильності визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на ВДР (відповідність вимогам порядку визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на ВДР, що є додатком 6 до Правил РДН/ВДР). 2.4. Перевірка правильності визначення вартості послуг Оператора ринку та дотримання порядку їх оплати у періоді, що перевіряється, згідно з главою 4.4 розділу IV Правил РДН/ВДР. 2.5. Перевірка дотримання Оператором ринку порядку надання державним органам та Регулятору інформації, необхідної для виконання ними законодавчо встановлених функцій та здійснення повноважень. 2.6. Перевірка дотримання Оператором ринку вимог до збереження конфіденційності даних, що надаються учасниками РДН/ВДР, та іншої інформації, викриття якої може вплинути (спотворити) результати торгів, а також оцінка основного ПЗ щодо дотримання вимог із збереження конфіденційності даних.	Вибірково, але не менше десяти днів за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР (з обов'язковим включенням до перевірки тих дат, відносно яких надходили скарги від учасників РДН/ВДР). Вибірково, але не менше десяти днів за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР (з обов'язковим включенням до перевірки тих дат, відносно яких надходили скарги від учасників РДН/ВДР, а також дат, коли проводилися додаткові сесії торгів на РДН). Вибірково, але не менше десяти учасників РДН/ВДР, за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР. Усі запити за період аудиту РДН та ВДР. Весь період аудиту РДН та ВДР.
---	---

	2.7. Перевірка здійснення Оператором ринку постійного спостереження за роботою РДН та ВДР та поведінкою учасників РДН/ВДР у процесі участі на торгах відповідно до пункту 1.12.3 глави 1.12 розділу I Правил РДН/ВДР, у тому числі щодо подання учасниками РДН/ВДР заявок на торги, що дають сигнали, які мають ознаки маніпулювання на ринку, стосовно попиту, пропозиції та/або цін на електричну енергію на РДН/ВДР. 2.8. Перевірка можливості проведення Оператором ринку додаткової сесії торгів на РДН відповідно до глави 3.3 розділу III Правил РДН/ВДР, та оцінка спроможності програмного забезпечення ОР забезпечувати вимоги зазначеної глави. 2.9. Перевірка дотримання Оператором ринку вимог щодо призупинення доступу до основного ПЗ відповідно до пункту 1.5.6 глави 1.5 розділу I Правил РДН/ВДР.	Весь період аудиту РДН та ВДР. Одноразове дослідження. Усі дні, коли відбувалось призупинення доступу до програмного забезпечення.
3	Перевірка дотримання правил проведення розрахунків на РДН/ВДР, у частині визначення Оператором ринку зобов'язань учасників РДН/ВДР з оплати за куплену-продану на торгах електричну енергію, а також оцінка відповідності основного ПЗ з такими вимогами Правил РДН/ВДР: 3.1. Перевірка суми визначених грошових зобов'язань учасників РДН/ВДР з оплати за куплену-продану на торгах електричну енергію (глави 4.1 та 4.2 розділу IV Правил РДН/ВДР); 3.2. Перевірка дотримання вимог порядку проведення розрахунків на РДН та ВДР (глава 4.3 розділу IV Правил РДН/ВДР).	Вибірково, але не менше десяти учасників РДН/ВДР за кожен календарний місяць періоду аудиту РДН та ВДР.
4	Оцінка альтернативного ПЗ щодо спроможності забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР та визначення міри (ступеню) відповідності альтернативного ПЗ вимогам Правил РДН/ВДР: 4.1. Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог, викладених у главі 1 Вимог до складання заявок на торги на РДН, що є додатком 4 Правил РДН/ВДР, щодо відповідності вимогам до складання заявок на торги на РДН. 4.2. Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог, встановлених у главі 2 Вимог до складання заявок на торги на ВДР, що є додатком 4 Правил РДН/ВДР, щодо відповідності вимогам до складання заявок на торги на ВДР.	Вибірково, але не менше двадцяти заявок (з використанням різних типів заявок та способів їх подання) на торги на РДН. Вибірково, але не менше двадцяти заявок (з використанням різних типів заявок та способів їх

	4.3. Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог пункту 3.2.7 глави 3.2 розділу III Правил РДН/ВДР. 4.4. Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог пункту 3.5.4 глави 3.5 розділу III Правил РДН/ВДР. 4.5. Оцінка спроможності альтернативного ПЗ забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо: • можливості реєстрації учасників РДН/ВДР (глава 2.1 розділу II Правил РДН/ВДР); • можливості дотримання порядку та вимог до забезпечення виконання зобов'язань за договорами купівлі-продажу електричної енергії на РДН та ВДР (глава 2.2 розділу II Правил РДН/ВДР); • можливості дотримання порядку укладання договорів про купівлю-продаж електричної енергії на РДН/ВДР (глава 2.3 розділу II Правил РДН/ВДР); • можливості дотримання порядку призупинення та припинення участі у РДН/ВДР (глава 2.4 розділу II Правил РДН/ВДР). 4.6. Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ таких вимог Правил РДН/ВДР: • з організації та проведення торгів на РДН, повідомлення учасників РДН/ВДР про результати торгів на РДН (глави 3.2 та 3.4 розділу III Правил РДН/ВДР); • з організації та проведення торгів на ВДР, повідомлення учасників РДН/ВДР про результати торгів на ВДР (глави 3.5 та 3.6 розділу III Правил РДН/ВДР). 4.7. Оцінка відповідності застосовуваних альтернативним ПЗ алгоритмів щодо визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН/ВДР Правилам РДН/ВДР: • перевірка правильності визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН (відповідність вимогам порядку визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН, що є додатком 5 до Правил РДН/ВДР); • перевірка правильності визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної	подання) на торги на ВДР. Вибірково, станом на момент здійснення перевірки. Вибірково, станом на момент здійснення перевірки. Вибірково, але не менше п'яти учасників РДН/ВДР з визначеного обсягу згідно з п. 2.1 цієї таблиці. <i>Кількісний показник:</i> вибірково, але не менше п'яти учасників РДН/ВДР з визначеного обсягу згідно з п. 2.2 цієї таблиці. <i>Період:</i> вибірково, але не менше п'яти днів з визначеного обсягу згідно з п. 2.2 цієї таблиці. Вибірково, але не менше п'яти днів з визначеного обсягу згідно з п. 2.3 цієї таблиці.
--	--	--

	енергії на ВДР (відповідність вимогам порядку визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на ВДР, що є додатком 6 до Правил РДН/ВДР). 4.8. Оцінка альтернативного ПЗ щодо дотримання вимог із збереження конфіденційності даних. 4.9. Оцінка відповідності альтернативного ПЗ у частині визначення Оператором ринку зобов'язань учасників РДН/ВДР з оплати за куплену-продану на торгах електричну енергію, а також вартості послуг Оператора ринку з такими вимогами Правил РДН/ВДР: - перевірка правильності визначення грошових зобов'язань учасників РДН/ВДР з оплати за куплену-продану на торгах електричну енергію (глави 4.1 та 4.2 розділу IV Правил РДН/ВДР); - перевірка правильності визначення вартості послуг Оператора ринку згідно з главою 4.4 розділу IV Правил РДН/ВДР.	За весь період, що перевіряється Вибірково, але в межах визначених обсягів в п. 3 цієї таблиці
--	---	--

Результати виконаного завдання з надання обмеженої впевненості будуть надані Замовнику у вигляді Звітів аудитора.

3. Мета та цілі аудиту

Метою аудиту РДН та ВДР є отримання обмеженої впевненості стосовно того, чи дотримуються і якою мірою дотримуються Замовником положення Правил РДН/ВДР за визначений період, а саме правильності визначення результатів торгів на РДН/ВДР та пов'язаних із ними нарахувань, а також отримання аудитором достатніх та прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, прийнятний для того, щоб підвищити ступінь довіри визначених користувачів, щодо інформації про предмет перевірки, а також отримати обмежену впевненість стосовно того, чи інформація про предмет завдання не містить суттєвих викривлень.

Цілями аудиту РДН та ВДР є:

- визначення міри (ступеню) відповідності роботи РДН та ВДР Правилам РДН/ВДР;
- визначення міри (ступеню) відповідності процесів, видів проведених операцій та робіт Оператора ринку вимогам Правил РДН/ВДР;
- оцінка основного ПЗ щодо спроможності забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР та визначення міри (ступеню) відповідності основного ПЗ вимогам Правил РДН/ВДР;
- оцінка альтернативного ПЗ щодо спроможності забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР та визначення міри (ступеню) відповідності альтернативного ПЗ вимогам Правил РДН/ВДР.

4. Критерії аудиту

Аудитору необхідно здійснити оцінку предмета перевірки відповідно до прийнятних критеріїв, а саме визначити:

- відповідність наданих учасниками РДН/ВДР заявок та інших постійних і періодичних даних вимогам пунктів 3.2.7 глави 3.2, 3.5.4 глави 3.5 розділу III та додатку 4 Правилам РДН/ВДР;
- відповідність процесів, що застосовуються Оператором ринку до наданих учасниками РДН/ВДР даних вимогам Правил РДН/ВДР;
- дотримання правил проведення розрахунків на РДН/ВДР вимогам Правил РДН/ВДР;

- спроможність основного ПЗ забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР та відповідність роботи основного ПЗ Інструкції з користування програмним забезпеченням ОР, затвердженій наказом ДП «Оператор ринку» від 25.06.2019 №13/1 та наказом АТ «Оператор ринку» від 04.11.2022 №339;
- спроможність альтернативного ПЗ забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР.

Зважаючи на особливості функціонування РДН та ВДР, визначені Правилами РДН/ВДР, доцільним є застосування Аудитором таких критеріїв залежно від завдань для перевірки:

№ З/П	Завдання	Критерії для оцінки
1	Перевірка заявок на РДН на відповідність вимогам до складання заявок на торги на РДН, викладеним у главі 1 Вимог до складання заявок на торги на РДН, що є додатком 4 до Правил РДН/ВДР, та оцінка основного ПЗ щодо відповідності зазначеним вимогам.	<i>Дотримання:</i> - способу та форми подання; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - прийнятності; - обґрунтованості.
2	Перевірка заявок на ВДР на відповідність вимогам до складання заявок на торги на ВДР, викладеним у главі 2 Вимог до складання заявок на торги на ВДР, що є додатком 4 до Правил РДН/ВДР, та оцінка основного ПЗ щодо відповідності зазначеним вимогам.	<i>Дотримання:</i> - способу та форми подання; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - прийнятності; - обґрунтованості.
3	Перевірка заявок на РДН на відповідність умовам, викладеним у пункті 3.2.7 глави 3.2 розділу III Правил РДН/ВДР, та оцінка основного ПЗ щодо відповідності зазначеним вимогам.	<i>Дотримання:</i> - способу та форми подання; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - прийнятності; - обґрунтованості.
4	Перевірка заявок на ВДР на відповідність умовам, викладеним у пункті 3.5.4 глави 3.5 розділу III Правил РДН/ВДР, та оцінка основного ПЗ щодо відповідності зазначеним вимогам.	<i>Дотримання:</i> - способу та форми подання; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - прийнятності; - обґрунтованості.

5	Перевірка процесів, що застосовуються Оператором ринку, та оцінка основного ПЗ щодо забезпечення управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо дотримання порядку реєстрації учасників РДН/ВДР (глава 2.1 розділу II Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способу та форми подання; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - обґрунтованості; - достовірності (надійності).
6	Перевірка процесів, що застосовуються ОР, та оцінка спроможності основного ПЗ щодо забезпечення управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо дотримання порядку та вимог до забезпечення виконання зобов'язань за договорами купівлі-продажу електричної енергії на РДН та ВДР (глава 2.2 розділу II Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - достовірності (надійності).
7	Перевірка процесів, що застосовуються Оператором ринку, та оцінка спроможності основного ПЗ щодо забезпечення управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо дотримання порядку укладання договорів про купівлю-продаж електричної енергії на РДН/ВДР (глава 2.3 розділу II Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - прийнятності; - повноти; - цілісності; - обґрунтованості; - достовірності (надійності); - вчасності.
8	Перевірка процесів, що застосовуються Оператором ринку, та оцінка спроможності основного ПЗ щодо забезпечення управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо дотримання порядку призупинення та припинення участі у РДН/ВДР (глава 2.4 розділу II Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - прийнятності; - вчасності.
9	Перевірка процесів, що застосовуються Оператором ринку, та оцінка спроможності програмного забезпечення ОР щодо забезпечення управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо дотримання порядку врегулювання спорів між ОР та учасниками РДН/ВДР (глава 1.13 розділу I Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - обґрунтованості; - нейтральності; - вчасності.
10	Перевірка процесів, що застосовуються Оператором ринку, та оцінка спроможності основного ПЗ щодо забезпечення управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо дотримання порядку обміну інформацією між ОР та учасниками РДН/ВДР (глава 1.6 розділу Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - обґрунтованості; - нейтральності;

		- вчасності.
11	Перевірка дотримання Оператором ринку вимог до проведення торгів на РДН, а також оцінка відповідності основного ПЗ вимогам Правил РДН/ВДР з організації та проведення торгів на РДН, повідомлення учасників РДН/ВДР про результати торгів на РДН (глави 3.2 – 3.4 розділу III Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - обґрунтованості; - прозорості; - повноти; - вчасності.
12	Перевірка дотримання Оператором ринку вимог до проведення торгів ВДР, а також оцінка відповідності основного ПЗ вимогам Правил РДН/ВДР з організації та проведення торгів на ВДР, повідомлення учасників РДН/ВДР про результати торгів на ВДР (глави 3.5 та 3.6 розділу III Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - обґрунтованості; - прозорості; - повноти; - вчасності.
13	Перевірка дотримання Оператором ринку вимог до проведення торгів на РДН та ВДР, а також оцінка відповідності основного ПЗ вимогам Правил РДН/ВДР з дотримання порядку розкриття та оприлюднення інформації (глави 1.7 розділу I та 3.7 розділу III Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - вчасності; - прозорості.
14	Перевірка визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН та оцінка алгоритмів дій основного ПЗ щодо визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН згідно з Порядком визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН, що є додатком 5 до Правил РДН/ВДР.	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - правильності; - відповідності; - обґрунтованості; - ефективності; - повноти; - вчасності.
15	Перевірка визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на ВДР та оцінка алгоритмів дій основного ПЗ щодо визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на ВДР згідно з Порядком визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на ВДР, що є додатком 6 до Правил РДН/ВДР.	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - правильності; - відповідності; - обґрунтованості; - ефективності; - повноти; - вчасності.
16	Перевірка правильності визначення вартості послуг Оператора ринку та дотримання порядку їх оплати у періоді, що перевіряється, згідно з главою 4.4 розділу IV Правил РДН/ВДР.	<i>Оцінка:</i> - правильності; - відповідності; - обґрунтованості; - ефективності;

		- вчасності.
17	Перевірка дотримання Оператором ринку порядку надання державним органам та Регулятору інформації, необхідної для виконання ними законодавчо встановлених функцій та здійснення повноважень.	Оцінка: - правильності; - відповідності; - обґрунтованості; - повноти; - вчасності.
18	Перевірка дотримання Оператором ринку вимог до збереження конфіденційності даних, що надаються учасниками РДН/ВДР, та іншої інформації, викриття якої може вплинути (спотворити) результати торгів, а також оцінка дотримання основним ПЗ вимог щодо збереження конфіденційності даних.	Оцінка: - нейтральності; - відповідності; - прозорості; - ефективності.
19	Перевірка здійснення Оператором ринку постійного спостереження за роботою РДН та ВДР та поведінкою учасників РДН/ВДР у процесі участі на торгах відповідно до пункту 1.12.3 глави 1.12 розділу I Правил РДН/ВДР, у тому числі щодо подання учасниками РДН/ВДР заявок на торги, що дають сигнали, які мають ознаки маніпулювання на ринку, стосовно попиту, пропозиції та/або цін на електричну енергію на РДН/ВДР.	Оцінка: - ефективності; - передбачуваності; - нейтральності; - відповідності.
20	Перевірка можливості проведення Оператором ринку додаткової сесії торгів на РДН відповідно до глави 3.3 розділу III Правил РДН/ВДР, та оцінка основного ПЗ щодо спроможності забезпечувати вимоги зазначеної глави.	Дотримання: - способів та форми; - строків; - порядку дій. Оцінка: - обґрунтованості; - прозорості; - повноти; - вчасності.
21	Перевірка дотримання Оператором ринку вимог щодо призупинення доступу до програмного забезпечення ОР відповідно до пункту 1.5.6 глави 1.5 розділу I Правил РДН/ВДР.	Дотримання: - способів та форми; - строків; - порядку дій. Оцінка: - обґрунтованості; - прозорості; - повноти; - вчасності.
22	Перевірка суми визначених грошових зобов'язань учасників РДН/ВДР з оплати за куплену-продану на торгах електричну енергію (глави 4.1 та 4.2 розділу IV Правил РДН/ВДР), а також оцінка основного ПЗ щодо виконання таких вимог.	Дотримання: - способів та форми; - строків; - порядку дій. Оцінка: - правильності; - відповідності; - повноти; - вчасності.
23	Перевірка дотримання вимог регламенту проведення розрахунків на РДН та ВДР (глава 4.3 розділу IV Правил РДН/ВДР), а також оцінка основного ПЗ щодо виконання таких вимог.	Дотримання: - способів та форми; - строків; - порядку дій. Оцінка: - правильності;

		- відповідності; - повноти; - вчасності.
24	Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог, викладених у главі 1 Вимог до складання заявок на торги на РДН, що є додатком 4 Правил РДН/ВДР, щодо відповідності вимогам до складання заявок на торги на РДН.	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - прийнятності; - обґрунтованості.
25	Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог, встановлених у главі 2 Вимог до складання заявок на торги на ВДР, що є додатком 4 Правил РДН/ВДР, щодо відповідності вимогам до складання заявок на торги на ВДР.	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - прийнятності; - обґрунтованості.
26	Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог пункту 3.2.7 глави 3.2 розділу III Правил РДН/ВДР.	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - прийнятності; - обґрунтованості.
27	Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог пункту 3.5.4 глави 3.5 розділу III Правил РДН/ВДР.	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - прийнятності; - обґрунтованості.
28	Оцінка спроможності альтернативного ПЗ забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо можливості реєстрації учасників РДН/ВДР (глава 2.1 розділу II Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - обґрунтованості; - достовірності (надійності).
29	Оцінка спроможності альтернативного ПЗ забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо можливості дотримання порядку та вимог до забезпечення виконання зобов'язань за договорами купівлі-продажу електричної енергії на РДН та ВДР (глава 2.2 розділу II Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - повноти; - цілісності; - обґрунтованості;

		достовірності (надійності).
30	Оцінка спроможності альтернативного ПЗ забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо можливості дотримання порядку укладання договорів про купівлю-продаж електричної енергії на РДН/ВДР (глава 2.3 розділу II Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - прийнятності; - повноти; - цілісності; - обґрунтованості; - достовірності (надійності);
31	Оцінка спроможності альтернативного ПЗ забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР щодо можливості дотримання порядку призупинення та припинення участі у РДН/ВДР (глава 2.4 розділу II Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - прийнятності; - вчасності.
32	Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог Правил РДН/ВДР з організації та проведення торгів на РДН, повідомлення учасників РДН/ВДР про результати торгів на РДН (глави 3.2 та 3.4 розділу III Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - обґрунтованості; - прозорості; - повноти; - вчасності.
33	Оцінка спроможності виконання альтернативним ПЗ вимог Правил РДН/ВДР з організації та проведення торгів на ВДР, повідомлення учасників РДН/ВДР про результати торгів на ВДР (глави 3.5 та 3.6 розділу III Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - обґрунтованості; - прозорості; - повноти; - вчасності.
34	Оцінка відповідності застосовуваних альтернативним ПЗ алгоритмів щодо визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН/ВДР згідно з Порядком визначення ціни на електричну енергію та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН, що є додатком 5 до Правил РДН/ВДР.	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - строків; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - правильності; - відповідності; - обґрунтованості; - ефективності; - повноти; - вчасності.
35	Оцінка відповідності застосовуваних альтернативним ПЗ алгоритмів щодо визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на РДН/ВДР згідно з Порядком визначення ціни та обсягів купівлі-продажу електричної енергії на ВДР, що є додатком 6 до Правил РДН/ВДР.	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - правильності; - відповідності;

		- обґрунтованості; - ефективності; - повноти; - вчасності.
36	Оцінка альтернативного ПЗ щодо дотримання вимог із збереження конфіденційності даних.	<i>Оцінка:</i> - нейтральності; - відповідності; - прозорості; - ефективності.
37	Оцінка відповідності альтернативного ПЗ у частині визначення Оператором ринку зобов'язань учасників РДН/ВДР з оплати за куплену-продану на торгах електричну енергію (глави 4.1 та 4.2 розділу IV Правил РДН/ВДР).	<i>Дотримання:</i> - способів та форми; - порядку дій. <i>Оцінка:</i> - правильності; - відповідності; - повноти.
38	Оцінка відповідності альтернативного ПЗ у частині визначення Оператором ринку вартості послуг Оператора ринку (глава 4.4 розділу IV Правил РДН/ВДР).	<i>Оцінка:</i> - правильності; - відповідності; - обґрунтованості; - повноти; - вчасності.

Якщо Аудитор застосовуватиме для підготовки інформації про предмет завдання інші критерії для оцінки, ніж передбачено вище, вони мають відповідати обставинам завдання та характеристикам, які передбачені параграфом 24(b)(ii) МСЗНВ 3000.

Разом з цим, Аудитору слід проводити оцінювання предмета аудиту РДН та ВДР двома і більше методами вимірювання чи оцінювання (наприклад, одночасно можна застосовувати комбінацію таких методів як перевірка, аналіз, звірка, обстеження, анкетування, тестування, експертиза, письмові пояснення та ін.), якщо застосовувані критерії дають змогу робити вибір з кількох методів.

Критерії, які Аудитор буде застосовувати для підготовки інформації про предмет аудиту, мають бути доступними для визначених Правилами РДН/ВДР користувачів та встановлювати факт та ступінь дотримання положень Правил РДН/ВДР.

5. Етапи проведення аудиту

Після підписання договору про надання послуг з аудиту РДН та ВДР Аудитору рекомендовано дотримуватися строків надання послуги відповідно до наступних етапів проведення аудиту:

I етап: попереднє дослідження предмета аудиту РДН та ВДР, збір даних та планування – не більше чотирнадцяти днів з дати підписання Договору;

II етап: проведення аудиту РДН та ВДР та аналіз отриманих результатів – не більше тридцяти п'яти календарних днів з дати закінчення I етапу;

III етап: підготовка аудиторського звіту, висновків і рекомендацій – не більше чотирнадцяти календарних днів з дати закінчення II етапу;

IV етап: погодження результатів наданих послуг із Замовником та підготовка звітів Аудитора у відповідності до вимог Правил РДН/ВДР – не більше семи календарних днів з дати закінчення III етапу.

6. Вимоги до звіту аудитора

Формування висновку та підготовка звіту Аудитора мають бути здійснені відповідно, до вимог МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної

фінансової інформації». Звіт Аудитора повинен бути викладений у письмовій формі та містити два окремих додатки до звіту, в яких вказані чіткі висновки щодо інформації про предмет аудиту, а також рекомендації стосовно його удосконалення (за необхідності).

Перший додаток до звіту Аудитора повинен містити висновки, а також рекомендації стосовно удосконалення (за необхідності) щодо:

- перевірки надання учасниками РДН/ВДР заявок та інших постійних і періодичних даних, визначених Правилами РДН/ВДР;
- перевірки процесів, що застосовуються ОР до наданих учасниками РДН/ВДР даних відповідно до Правил РДН/ВДР;
- оцінки забезпечення виконання основним ПЗ положень Правил РДН/ВДР та процесів, що застосовуються ОР до наданих учасниками РДН/ВДР даних відповідно до Правил РДН/ВДР.

Другий додаток до звіту Аудитора повинен містити висновки, а також рекомендації стосовно удосконалення (за необхідності) щодо:

- оцінки альтернативного ПЗ щодо спроможності забезпечувати управління процесами на РДН/ВДР відповідно до вимог Правил РДН/ВДР та визначення міри (ступеню) відповідності альтернативного ПЗ вимогам Правил РДН/ВДР.

Аудитор повинен підготувати наступні звіти:

- а) повний звіт про результати аудиту РДН та ВДР;
- б) версія звіту про результати аудиту РДН та ВДР для оприлюднення на вебсайті АТ «Оператор ринку», що враховує вимоги до збереження конфіденційності інформації учасників РДН/ВДР та оператора ринку;

Звіти Аудитора готуються українською та англійською мовами, і подаються як мінімум у двох паперових (одна копія має бути передана до НКРЕКП) і цифрових примірниках.

Зміст аудиторського звіту має включати:

- а) назву, яка дає змогу ідентифікувати характер звіту;
- б) адресатів (для кого призначений звіт);
- в) ідентифікацію чи опис рівня впевненості, отриманого аудитором, інформацію про предмет аудиту (у разі необхідності, предмет аудиту);
- г) ідентифікацію застосовуваних критеріїв;
- г) у разі доцільності, опис будь-яких значних властивих обмежень, що асоціюються з вимірюванням або оцінюванням предмета аудиту щодо застосовуваних критеріїв;
- д) ідентифікацію відповідальних сторін, опис їх відповідальності;
- е) заяву, що завдання виконувалось відповідно до вказаного МСЗНВ або, якщо існує МСЗНВ для конкретного предмета завдання, відповідно до такого МСЗНВ;
- ж) заяву, що Аудитор застосовує вимоги Міжнародного стандарту управління якістю 1 «Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості чи супутніх послуг» (далі – МСУЯ 1), інших професійних вимог або вимог законодавчих чи нормативних актів, які є, принаймні, не менш суворими, ніж вимоги МСУЯ 1;
- з) заяву, що Аудитор дотримується вимог незалежності та інших вимог етики, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженого Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки;
- и) інформативний перегляд виконаної роботи, яка стала основою для висновку аудитора;
- і) висновок Аудитора;
- ї) підпис Аудитора (ставиться від імені фірми Аудитора, імені самого Аудитора);
- й) дату звіту. Звіт повинен датуватись не раніше від дати отримання Аудитором доказів, на яких ґрунтується його висновок, включаючи докази того, що особи з визнаними повноваженнями підтвердили, що вони несуть відповідальність за інформацію про предмет завдання;
- к) адресу в юрисдикції, де працює Аудитор.

7. Відповідальність

Протягом строку дії Договору і після його закінчення Аудитор не може з будь-яких причин без попередньої письмової згоди Замовника чи будь-якого учасника РДН/ВДР (якщо його стосується інформація) будь-яким чином розголошувати третім особам та/або публікувати та/або дозволяти публікацію будь-якої інформації, яка була надана Аудитору у зв'язку з виконанням Договору або стала йому відома під час виконання Договору, за виключенням випадків, безпосередньо передбачених чинним законодавством України.

Замовник несе відповідальність за достовірність даних, наданих Аудитору для проведення аудиту РДН та ВДР.

ВИКОНАВЕЦЬ

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Оболонська набережна, 33, м. Київ, 04210
IBAN: UA813223130000026000000041345
в АТ «УКРЕКСІМБАНК»
Код банку 322313
Код ЄДРПОУ 33833362

Генеральний директор

м.п.



О.В. ПОТОПАЛЬСЬКА

ЗАМОВНИК

Акціонерне товариство «Оператор ринку»
вул. Симона Петлюри, буд. 27, м. Київ, 01032
IBAN: UA373004650000026005303699888
в АТ «ОЩАДБАНК»
Код банку 300465
Код ЄДРПОУ 43064445

Генеральний директор

О.О. ГАВВА



АКТ
приймання-передачі послуг з аудиту РДН та ВДР
до Договору № _____ від «__» _____ 20__ р.

м. Київ

«__» _____ 20__ р.

Ми, що нижче підписалися, представник Виконавця, в особі _____ з однієї сторони і представник Замовника, в особі _____, з другої сторони, склали цей Акт про те, що відповідно до договору № _____ від _____. 2023 року Виконавець надав Послуги Замовнику:

№ з/п	Найменування	Кількість	Одиниця виміру	Ціна, без ПДВ за одиницю, грн.	Загальна вартість з ПДВ, грн.
1.	Послуги з аудиту ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку	1	послуга		

Всього без ПДВ: _____ грн.

Сума ПДВ: _____ грн.

Всього: _____ грн.

Загальна вартість послуг складає:
Разом з урахуванням ПДВ:

ВИКОНАВЕЦЬ

ЗАМОВНИК

(посада)

(посада)

М.П.

(ПІБ)

М.П.

(ПІБ)

ВИКОНАВЕЦЬ

ЗАМОВНИК

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Оболонська набережна, 33, м. Київ, 04210
IBAN: UA813223130000026000000041345
в АТ «УКРЕКСІМБАНК»
Код банку 322313
Код ЄДРПОУ 33833362

Акціонерне товариство «Оператор ринку»
вул. Симона Петлюри, буд. 27, м. Київ, 01032
IBAN: UA373004650000026005303699888
в АТ «ОЩАДБАНК»
Код банку 300465
Код ЄДРПОУ 43064445

Генеральний директор

Генеральний директор



О.В. ЛОТОПАЛЬСЬКА



О.О. ГАВВА