

**ПРОЕКТ ДОГОВОРУ**

про надання аудиторських послуг

Договір № \_\_\_\_\_

про надання аудиторських послуг

м. Київ

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2019 р.

\_\_\_\_\_, що іменується надалі "Виконавець", в особі \_\_\_\_\_, який діє на підставі Статуту, з одного боку, і

\_\_\_\_\_, що іменується надалі **Приватне акціонерне товариство «Українська страхова компанія «КНЯЖА ВІСННА ІНШУРАНС ГРУП»**, що іменується надалі «Замовник», в особі Голови Правління Грицуги Дмитра Олексійовича та Заступника Голови Правління з фінансів Бордюг Ірини Вікторівни, що діють спільно на підставі Статуту, з іншого боку, разом іменуються «сторони», а кожен окремо – «сторона», уклали цей Договір про нижченаведене:

**1. ПРЕДМЕТ ДОГОВОРУ**

1.1. За цим Договором Виконавець зобов'язується надати Замовникові аудиторські послуги (виконати роботи), а Замовник зобов'язується прийняти послуги (роботи) та оплатити їх.

1.2. Послуги (роботи), що надаються Виконавцем за цим Договором:

1.2.1. Аудит фінансової звітності Замовника, складеної за період з \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_ відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ») та Висловлення думки щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 Ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», та перевірка інформації, зазначеної в пунктах 1-4 частини 3 Ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

1.2.2. Послуги, що зазначені у п. 1.2.1. цього договору, вважаються обов'язковим аудитом фінансової звітності, у розумінні ч.1 ст. 1 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

1.3. У якості результату послуг Виконавець надасть Замовникові в кількості \_\_\_\_\_ примірників \_\_\_\_\_ мовою (надалі іменуються «звітні документи»):

- аудиторський звіт щодо підтвердження річної фінансової звітності емітента;
- аудиторський звіт щодо підтвердження річної фінансової звітності;
- аудиторський звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних страховика;
- додатковий звіт для аудиторського комітету;
- аудиторський звіт та висновок щодо Звіту про Управління;
- аудиторський висновок (звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності за 2019 рік, підготовленого відповідно до Вимог до аудиторського висновку, що подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- інформація аудитора, щодо звіту про корпоративне управління згідно ч.3. Ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».
- у разі необхідності (надається за рішенням Виконавця) – лист до керівництва Замовника, в якому викладаються питання, на які треба звернути увагу і вирішення яких може допомогти виключити або зменшити помилки і поліпшити систему бухгалтерського обліку Замовника.

**2. СТРОКИ ВИКОНАННЯ ТА ДІЇ ДОГОВОРУ**

2.1. Цей Договір діє з моменту підписання сторонами, якщо інше не передбачено діючим законодавством України, до „31” грудня 201\_ р., але будь-якому разі до повного виконання Сторонами своїх зобов'язань за цим Договором.

2.2. Роботи з обробки даних, пов'язаних з аудитом фінансової звітності будуть завершені Виконавцем згідно з планом–графіком проведення аудиту, наведеним у Додатку 2 до цього договору, за умови, що Виконавець своєчасно отримує доступ до всіх документів, записів, пояснень та інформації, які вважаються необхідними для здійснення аудиту в строк до \_\_\_\_\_ року. У випадку, якщо Виконавцю своєчасно не надано доступу до всіх книг, записів і пояснень, що вважаються необхідними для проведення аудиту, або Замовник надає доступ до всіх книг, записів і

пояснень настільки повільно, що закінчення надання послуг у строк стає явно неможливим, і це порушення не буде усунено Замовником протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати повідомлення, Виконавець має право в односторонньому порядку перенести строк виконання послуг на термін затримки в отриманні доступу до всіх книг, записів і пояснень.

### 3. ВАРТІСТЬ ПОСЛУГ ТА ПОРЯДОК РОЗРАХУНКІВ

3.1. Вартість послуг, які є предметом цього Договору, розрахована виходячи з часу, необхідного Виконавцеві для їх надання, та складає:

Без ПДВ \_\_\_\_\_ грн. ( \_\_\_\_\_ ),  
ПДВ (20%) \_\_\_\_\_ грн. ( \_\_\_\_\_ ).  
Сума до сплати \_\_\_\_\_ грн. ( \_\_\_\_\_ ).

3.2. Вартість послуг, вказана у п. 3.1. Договору, буде сплачена Замовником шляхом перерахування грошових коштів на поточний рахунок Виконавця в наступному порядку:

3.2.1. \_\_ % вартості ( \_\_\_\_\_ гривень,) – протягом 3 (трьох) робочих днів з дати підписання цього Договору;

3.2.2. \_\_ % вартості ( \_\_\_\_\_ гривень,) \_\_\_\_\_ грн. – в строк до \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.;

3.2.3. \_\_ % вартості ( \_\_\_\_\_ гривень,) – протягом 3 (трьох) робочих днів з дати надання послуг.

### 4. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

4.1. Всі додатки, додаткові угоди, технічні завдання до цього Договору після їх підписання та скріплення печатками сторін є невід'ємними частинами Договору, зокрема це відноситься до Загальних умов виконання Договору, викладених у Додатку № 1 до цього Договору.

Виконавець:	Замовник:
	<p data-bbox="852 1126 1557 1160"><b>ПрАТ УСК «КНЯЖА ВІСННА ІНШУРАНС ГРУП»</b></p> <p data-bbox="852 1193 1493 1290">04050. м. Київ, вул. Глибочицька, 44 п/р № 26508007791522 у ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» МФО 300614, код ЄДРПОУ 24175269</p> <p data-bbox="852 1328 1098 1361"><b>Голова Правління</b></p> <p data-bbox="852 1395 1302 1429">_____ (Д.О. Грицута)</p> <p data-bbox="852 1462 1390 1496"><b>Заступник Голови Правління з фінансів</b></p> <p data-bbox="852 1529 1283 1563">_____ (І. В. Бордюг)</p> <p data-bbox="922 1574 975 1597">м.п.</p>

Додаток № 1  
до Договору про надання  
аудиторських послуг №  
\_\_\_\_\_ від  
\_\_\_\_\_ 2019 р. (надалі –  
«Договір»)

### **Загальні умови виконання Договору**

1. Ці Загальні умови виконання Договору (надалі іменуються «Загальні умови») є невід'ємною частиною Договору, вказаного вище, та деталізують порядок виконання сторонами умов Договору.
2. Під визначенням «послуги» сторони розуміють послуги та/або роботи, надання/виконання яких прийняв на себе Виконавець згідно умов Договору.

### **Умови стосовно предмету Договору та порядку надання послуг**

3. Метою аудиту, що проводиться на підставі Договору, є вираження Виконавцем думки щодо того, чи відповідає підготовлена фінансова звітність Замовника у всіх істотних аспектах Міжнародним стандартам фінансової звітності.
4. При формуванні своєї думки про фінансову звітність, Виконавець проведе у необхідних обсягах тестування, аудиторські процедури для одержання розумного ступеня впевненості про те, чи є достовірною та достатньою інформація, відображена в облікових документах та інших джерелах, для того, щоб бути основою складання фінансової звітності, чи не містить фінансова звітність суттєвих неточностей, викликаних помилками або шахрайством. Виконавець також складе думку про те, чи правильно представлена вказана інформація у фінансовій звітності.
5. Виконавець проведе ознайомлення зі станом системи внутрішнього контролю Замовника, системи бухгалтерського обліку та засобами контролю з метою оцінки їх адекватності для підготовки фінансової звітності та визначення характеру, часу, обсягів аудиторських процедур. Виконавець буде планувати перевірку таким чином, щоб з великим ступенем ймовірності виявити всі суттєві викривлення фінансової звітності, що пов'язані з порушенням існуючого законодавства, помилками або шахрайством, але перевірка не буде мати на меті виявлення всіх можливих порушень, як і не буде спеціально націлена на пошук випадків шахрайства.

Розгляд Виконавцем стану системи контролю, системи бухгалтерського обліку та засобів контролю, що застосовує Замовник, не має на увазі детального вивчення та оцінки зазначених систем з метою надання звіту щодо їх функціонування. Але якщо Виконавець виявить будь-які суттєві недоліки стану внутрішнього контролю, вони будуть доведені до відома Замовника.

6. Виконавець проінформує Замовника про всі виявлені ним у процесі перевірки помилки, факти шахрайства, протиправні дії чи порушення законодавства, недоліки системи внутрішнього контролю, які є суттєвими для фінансової звітності, що перевіряється.
7. Аудит буде проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів (надалі – «МСА»).
8. Виконавець самостійно визначає форми, методи проведення аудиту та аудиторські процедури, які будуть при цьому застосовані.
9. Аудиторські стандарти вимагають, щоб Виконавець отримав розумні, а не абсолютні підтвердження відсутності в фінансовій звітності суттєвих помилок та перекручень. У зв'язку з цим, а також враховуючі, що аудит носить характер тестування і йому властиві певні обмеження, і те, що й будь-якій системі внутрішнього контролю теж властиві свої обмеження, є неминучий ризик того, що деякі, навіть ті, які є суттєвими, викривлення фінансової звітності, факти шахрайства, недоліки, залишаться нерозкритими Виконавцем, що є властивістю аудиту та не залежить від Виконавця.
10. Виконавець самостійно приймає рішення щодо формування персонального складу аудиторської команди, яка буде залучена до надання послуг та щодо заміни будь-кого з її членів. У випадку, коли сторонами окремо письмово узгоджений певний склад аудиторської команди, Виконавець зробить все, що від нього залежить, для надання послуг саме узгодженими особами; у разі неможливості забезпечити участь узгодженої особи у наданні послуг, Виконавець має право за своїм самостійним рішенням замінити її на іншого фахівця, який має не нижчу кваліфікацію.

### **Звітні та робочі документи**

11. Складання аудиторського звіту, а також його формулювання буде залежати від фактів, виявлених Виконавцем у процесі аудиторської перевірки. Міжнародні стандарти аудиту передбачають надання за результатами аудиту звіту незалежного аудитора, який містить висловлення однієї із наступних думок незалежного аудитора/аудиторської фірми про фінансову звітність: немодифікована думка чи модифікована думка. Модифікована думка може бути: думка із застереженням, негативна думка або відмова від висловлення думки. Сторони розуміють, що будь-який із вказаних видів звіту незалежного аудитора є в рівній мірі належним документом за результатами аудиту. У разі якщо у звіті Виконавця буде відмова від висловлення думки або буде висловлена думка, що відрізняється від немодифікованої думки, за вимогою Замовника Виконавець надасть пояснення свого рішення.

12. Лист до керівництва Замовника, який може бути наданий у складі звітних документів, складається Виконавцем, виходячи з того, що він буде використаний Замовником лише з метою внутрішніх потреб останнього і не буде розкриватися третім особам, за виключенням консультантів Замовника.

13. Замовник не буде перекладати або залучати професійного перекладача для перекладу звітних документів, наданих Виконавцем, з мови, якою будуть представлені зазначені документи, на будь-яку іншу мову без консультації з Виконавцем щодо точності перекладу.

14. У разі подання Замовником аудиторського звіту Виконавця третім особам або розкриття, оприлюднення аудиторського звіту іншим чином, Замовник зобов'язується не скорочувати, не змінювати, не перекручувати за змістом або за формою аудиторський звіт без попереднього погодження таких змін з Виконавцем, а також уникати такого розкриття аудиторського звіту, яке викликає неправильне його тлумачення.

15. Робочі документи, підготовлені Виконавцем згідно вимог МСА у зв'язку з наданням послуг, є власністю Виконавця, носять конфіденційний характер, залишаються у Виконавця та зберігаються відповідно до внутрішніх процедур Виконавця.

### **Обов'язки та права сторін**

16. Виконавець зобов'язується:

16.1. Надавати послуги, зазначені в Договорі, якісно та у встановлений термін, на професійному рівні і у діловий спосіб, з дотриманням відповідних професійних та етичних стандартів.

16.2. Підготувати за результатами наданих послуг і надати Замовникові проект аудиторського звіту протягом 5 (п'ять) робочих днів з моменту закінчення робіт з обробки даних, пов'язаних з аудитом (п. 2.2. Договору).

16.3. Надати Замовникові звітні документи, зазначені в п.1.3. Договору протягом трьох робочих днів з дня погодження проекту аудиторського звіту Замовником, якщо інше не передбачено умовами договору.

16.4. Дотримуватися конфіденційності отриманої в ході надання послуг інформації про діяльність і фінансовий стан Замовника, відповідати за її розголошення, за винятком випадків, коли Виконавець зобов'язаний розкрити інформацію відповідно до чинного законодавства.

16.5. По закінченню робіт з обробки даних, пов'язаних з аудитом, повернути Замовникові всі отримані від нього оригінали документів, окрім тих, що були спеціально складені для Виконавця.

17. Замовник зобов'язується:

17.1. Вчасно (відповідно до умов Договору) проводити розрахунки з Виконавцем.

17.2. Надати місця для роботи фахівців Виконавця по місцезнаходженню Замовника, що обладнані столами, стільцями та доступом до міського телефонного зв'язку, надати можливість фахівцям Виконавця знімати копії документів. У разі необхідності здійснення обміну електронними документами та/або інформацією у електронному вигляді, Замовник має Визначити своїх представників, яким будуть надані облікові дані, що використовуються для обміну інформацією (логін, пароль) – авторизовані представники Замовника.

17.3. Підготувати документацію, що підлягатиме перевірці, до початку надання послуг; у подальшому надавати Виконавцеві всю необхідну для надання послуг додаткову документацію та інформацію, включаючи пояснення співробітників Замовника, відповідно до порядку обміну

інформацією, передбаченому в п. 22 цих Загальних умов, або у формі, яка була замовлена Виконавцем, не пізніше 2 (двох) робочих днів з моменту відповідного запиту Виконавця. Сторони можуть погодити Графік обміну інформацією в окремому додатку до цього Договору, в такому разі строки обміну інформацією, передбачені цими Загальними умовами не застосовуються, а Сторони керуються Графіком обміну інформацією.

17.4. Надати Виконавцеві не менш ніж за 5 (п'ять) робочих днів до дати закінчення робіт з обробки даних, пов'язаних з аудитом (п. 2.2. Договору), письмове підтвердження точності та повноти бухгалтерських даних і документів, наданих Виконавцеві, а також повноти розкриття всієї важливої та доречної інформації.

17.5. Протягом строку дії Договору, а також двох років після його припинення не наймати на роботу осіб, які брали участь у наданні послуг за Договором з боку Виконавця. Під найманням на роботу в цьому пункті розуміється укладання трудового договору в будь-якій формі, а також доручення виконання робіт на підставі цивільно-правового договору.

17.6. Забезпечити реалізацію прав Виконавця, зазначених у п. 18.1.-18.2. цих Загальних умов.

17.7. Оскільки послуги, що надані за цим Договором, вважаються обов'язковим аудитом фінансової звітності, у розумінні ч.1 ст. 1 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", то Замовник погоджується використовувати (оприлюднювати) аудиторський звіт Виконавця лише у спосіб, визначений законодавством. Використання аудиторського звіту у будь-який інший спосіб без попередньої письмової згоди Виконавця забороняється.

17.8. Замовник зобов'язаний під час укладання цього договору повідомити Виконавця про наявність органу управління (тобто зазначити щонайменше офіційну назву, адресу місцезнаходження, офіційні контактні відомості, інформацію про його склад), що здійснює функції Аудиторського комітету у Замовника та відповідне рішення про призначення Виконавця для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Замовника.

18. Виконавець має право в ході надання послуг:

18.1. Отримувати та перевіряти у повному обсязі документацію, пов'язану з фінансово-господарською діяльністю Замовника, одержувати необхідні документи (та/або отримувати відповідний доступ до них), що мають відношення до предмету послуг, які перебувають у Замовника або третіх осіб, у тому числі ті, які включають фінансові, облікові реєстри та пов'язану з ними інформацію, протоколи засідань керівних та спостережних (наглядових) органів, акти про результати податкових перевірок, договори та кредитні угоди, нотаріальні акти та документи, пов'язані з капіталом тощо, знімати або отримувати з них копії, отримувати пояснення в письмовій або усній формі від керівництва та співробітників Замовника.

18.2. Перевіряти наявність майна, грошей, цінностей, вимагати від Замовника проведення контрольних оглядів, замірів, визначення якості продукції, щодо яких здійснюється перевірка документів.

18.3. За своїм розсудом залучати до надання послуг фахівців різного профілю, третіх осіб, залишаючись відповідальним перед Замовником за якість та строки надання послуг. Крім того, за необхідності, Виконавець має право залучати інші фірми-члени \_\_\_\_\_ для допомоги у наданні послуг за цим Договором.

18.4. Виконавець декларує, що ним до початка виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності Замовника проведена оцінка загроз незалежності.

19. Замовник має право:

19.1. Перевіряти хід надання послуг, не втручаючись у діяльність Виконавця.

## **Інформація**

20. Замовник зобов'язується забезпечити Виконавцеві доступ до всіх бухгалтерських записів, документації та іншої інформації, що її запитуватиме Виконавець у зв'язку з наданням послуг. Реєстри бухгалтерського обліку, записи та документація, відомості, які має проаналізувати Виконавець, повинні бути належним чином оформлені (заповнені) та існувати в організованому вигляді та у формі, придатній для сприймання людиною.

21. Виконавець має право покладатися на правдивість будь-яких даних, повідомлень, відомостей, отриманих ним в усній, в електронній або письмовій формі від будь-якої особи, яку він знає або має достатні підстави вважати особою, уповноваженою Замовником здійснювати роботу, пов'язану з підготовкою таких відомостей, однак не зобов'язаний на прийняття таких даних від неавторизованих Замовником осіб.

22. Сторони досягли згоди здійснювати обмін інформацією та/або надання доступу до інформації з використанням електронної пошти та/або сервісу для передачі і зберігання інформації, який забезпечений системами захисту інформації (з використанням облікових даних: логіну та паролю), при цьому будь-які файли, вкладені в електронне повідомлення, або завантажені до зазначеного сервісу із використанням наданих представникові/представникам Замовника облікових даних, вважаються невід'ємною частиною повідомлення або іншого пакета інформації, якою обмінюються Сторони.

Електронні повідомлення, інформація вважаються отриманими з моменту, коли у Сторони, якій адресовано дане повідомлення, з'явилась можливість доступу до нього, а саме з моменту надходження електронного повідомлення на поштовий сервер або завантаження інформації до сервісу для передачі зберігання інформації для ознайомлення та перегляду.

Сторони повністю усвідомлюють ризики, пов'язані з обміном інформацією, зокрема, ризик перехоплення інформації та зараження вірусами. Кожна із сторін буде намагатися знизити можливі ризики, зокрема, шляхом кодування інформації (якщо це буде узгоджено сторонами) та перевірки кореспонденції, що надсилається іншій стороні, на предмет відсутності вірусів. Але кожна із сторін приймає на себе відповідальність за можливі несприятливі наслідки, які можуть наступити для неї в результаті застосування електронного зв'язку.

22.1. Сторони погодили, що авторизованими Замовником особою/особами (представником/представниками Замовника), що здійснюють електронне листування шляхом обміну електронними повідомленнями (листами) за допомогою засобів електронного зв'язку між електронними поштовими скриньками (e-mail), а також здійснюють надання доступу до документів, інформації з використанням сервісу для передачі і зберігання інформації, який забезпечений системами захисту інформації та які отримують відповідний логін та пароль облікового запису для обміну документами є:

- \_\_\_\_\_ (ПІБ), e-mail \_\_\_\_\_;

- \_\_\_\_\_ (ПІБ), e-mail \_\_\_\_\_.

Замовник зобов'язується забезпечити доступність та співпрацю цих осіб з Виконавцем.

При зміні авторизованої особи, вказаної у списку, Замовник повинен надати оновлений список за підписом Замовника не пізніше одного робочого дня з дати змін.

Авторизованими представниками Виконавця є:

- \_\_\_\_\_ (ПІБ), e-mail \_\_\_\_\_;

- \_\_\_\_\_ (ПІБ), e-mail \_\_\_\_\_.

22.2. Сторони також визнають, що електронне листування, що здійснюється між ними з використанням вищевказаних поштових скриньок (e-mail), та/або технічні дані щодо завантаження інформації до вищевказаного сервісу і зміст такої інформації, мають доказову силу і можуть використовуватися в якості письмового доказу при вирішенні суперечок.

23. В процесі надання послуг Виконавець має право отримувати інформацію про Замовника також із інших джерел, що відрізняються від прямого отримання інформації від Замовника. У разі направлення Виконавцем третім особам запиту про надання інформації, яка стосується предмету послуг, Замовник зобов'язується засвідчувати/підтверджувати вимогу Виконавця про надання інформації. Замовник зобов'язується інформувати Виконавця про будь-які події, які відомі або повинні бути відомі Замовникові, що можуть вплинути на результат послуг, у тому числі про випадки наявності судових позовів, претензій чи інших вимог до Замовника або наявності потенційних зобов'язань.

24. Ідентифікація та вивчення (верифікація) Замовника проводиться Виконавцем відповідно до вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних

злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 14.10.2014 р. (надалі –Закон), на підставі наданих для огляду офіційних документів Замовника або засвідчених в установленому порядку копій таких документів визначених у ст. 9 цього Закону.

### **Строки надання послуг та розірвання договору**

25. Послуги будуть надані Виконавцем у строки, встановлені Договором. Якщо Замовник вчасно не надасть Виконавцеві документи, книги, записи або іншу інформацію, строк надання послуг, включаючи строк завершення робіт з обробки даних та строк надання Замовникові звітних документів, автоматично збільшується на період такого прострочення Замовника.

26. У випадку порушення Замовником строків оплати послуг, Виконавець має право призупинити надання послуг на період затримки оплати.

27. У випадку виявлення в процесі аудиторської перевірки необхідності відновлення бухгалтерського обліку Замовника, надання послуг призупиняється на строк до завершення робіт по відновленню бухгалтерського обліку. У цьому випадку сторони мають письмово узгодити порядок та строки подальшого виконання Договору. У разі якщо протягом 7 (семи) днів з дати призупинення надання послуг сторони не узгодять питання подальшого виконання Договору, Виконавець повинен закінчити надання послуг, виходячи із наданих йому даних.

28. У разі якщо прострочення Замовника, вказане у п. 25., 26. Загальних умов, або відновлення бухгалтерського обліку, вказане у п. 27. (якщо більший строк відновлення не узгоджений сторонами), триває більш ніж 20 (двадцять) днів, Виконавець має право відмовитися від Договору повністю або частково або розірвати Договір в односторонньому порядку, письмово сповістивши про це Замовника.

29. Сторони можуть розірвати цей Договір за згодою Сторін або шляхом односторонньої відмови від Договору у випадку порушення однією із Сторін своїх обов'язків за цим Договором, відмову від співпраці, або через будь-які інші причини, які, за думкою Сторони, можуть зробити подальше надання чи отримання послуг незаконним, неетичним або негативно вплинути на професійну репутацію однієї із Сторін. Сторона ініціатор розірвання повинен письмово попередити іншу Сторону про розірвання Договору шляхом односторонньої відмови за один місяць до дати розірвання. В такому випадку надані послуги підлягають оплаті згідно виконаних послуг.

### **Вартість послуг та порядок розрахунків**

30. Вартість послуг за Договором розрахована на підставі очікуваних затрат часу фахівців Виконавця, які будуть необхідні для надання послуг, та на підставі затверджених Виконавцем денних ставок, які залежать від ранжирування та кваліфікації залучених до надання послуг фахівців, а також до вартості послуг додані обов'язкові внески, що встановлені діючим законодавством.

31. Під час надання послуг можуть виникнути обставини, які вимагатимуть від Виконавця додаткових витрат або затрат часу, що перевищуватимуть розраховану вартість послуг. Виконавець зобов'язується інформувати Замовника про подібні обставини, у разі їх виникнення, та буде обговорювати з Замовником можливість компенсації таких додаткових затрат часу або витрат; питання можливої компенсації у даному випадку буде вирішуватися за угодою сторін.

32. Якщо інше не встановлено Договором, витрати, які має понести Виконавець, що посвідчуються документарно та погоджено із Замовником у зв'язку з наданням послуг, у тому числі накладні витрати, включені до вартості послуг.

33. У випадку дострокового припинення надання послуг (часткове надання послуг) не з вини Виконавця, вони оплачуються Замовником, виходячи із часу, відпрацьованого Виконавцем за Договором, на підставі розрахунку, що надається Замовникові Виконавцем (надалі цей розрахунок іменується «звіт Виконавця про відпрацьований час»), протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання такого звіту.

### **Приймання-здача наданих послуг**

34. Приймання-здача послуг за Договором оформлюється сторонами шляхом підписання акту приймання-здачі наданих послуг (виконаних робіт).

35. Після отримання проекту аудиторського звіту та акту приймання-здачі наданих послуг (виконаних робіт), Замовник зобов'язується підписати та передати Виконавцеві акт приймання-здачі наданих послуг (виконаних робіт) або представити обґрунтовані зауваження до якості послуг протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання проекту аудиторського звіту та акту приймання-здачі.

36. Якщо, на думку Замовника, надані послуги не відповідають умовам Договору, то Замовник повинен представити обґрунтовані зауваження до якості послуг у формі проекту двостороннього акту із переліком необхідних доробок і строків їх виконання. Після узгодження та підписання Виконавцем даний акт зауважень стає невід'ємною частиною Договору. Якщо в зазначений у п. 34. цих Загальних умов строк Виконавець не отримає підписаний акт приймання-здачі або обґрунтовані зауваження, послуги вважаються наданими належним чином, прийнятими Замовником і підлягають оплаті незалежно від факту підписання або непідписання акту приймання-здачі. Дата підписання сторонами акту приймання-здачі або дата, коли послуги починаються вважаються наданими згідно з цим пунктом (а саме та із дат, яка настала раніше), іменується у Договорі «датою надання послуг».

37. У випадку дострокового припинення надання послуг (часткове надання послуг) сторони здійснюють приймання-здачу послуг на підставі звіту Виконавця про відпрацьований час. У цьому разі Замовник має підписати та надати Виконавцеві акт приймання-здачі наданих послуг (виконаних робіт) або обґрунтовані зауваження до звіту Виконавця про відпрацьований час протягом 3 (трьох) робочих днів з дати отримання звіту про відпрацьований час. Якщо в зазначений у цьому пункті строк Виконавець не отримає підписаний акт приймання-здачі або мотивовані зауваження, послуги вважаються наданими належним чином, прийнятими Замовником і підлягають оплаті незалежно від факту підписання або непідписання акту приймання-здачі в обсязі, зазначеному у звіті Виконавця про відпрацьований час.

Якщо обсяг частково наданих послуг буде дозволяти Виконавцеві скласти звітні документи, вони будуть надані Замовникові разом зі звітом про відпрацьований час.

### **Відповідальність сторін**

38. За невиконання або неналежне виконання своїх зобов'язань сторони несуть відповідальність, передбачену чинним законодавством України, з урахуванням умов Договору.

39. Виконавець несе відповідальність, зокрема, за:

- якість наданих послуг;
- дотримання строків надання послуг (за винятком випадків, коли порушення цих строків сталося не з вини Виконавця);
- дотримання принципів, стандартів аудиту, професійної етики при наданні послуг;
- об'єктивність та обґрунтованість аудиторського звіту;
- виконання своїх інших обов'язків, передбачених Договором або чинним законодавством.

40. Замовник (його керівництво, якщо доречно), зокрема, несе відповідальність за:

- ведення бухгалтерського обліку, підготовку фінансової звітності Замовника та повне і достовірне представлення інформації в цієї звітності, це включає належне ведення облікових реєстрів, забезпечення відповідності операцій, обліку та звітності встановленим вимогам, встановлення та підтримку системи внутрішнього контролю, застосування облікової політики Замовником;



- попередження та вияв порушень і шахрайства. Наявність ефективної системи внутрішнього контролю знижує ймовірність скоєння та не виявлення помилок і порушень, але не включає у повному обсязі такої ймовірності;
- повноту, правдивість, не перекручення та своєчасність надання Виконавцеві необхідної інформації, документації для надання послуг за Договором;
- своєчасну оплату послуг Виконавця;
- прийняті рішення щодо використання, ступеню використання звітних документів та інформації, що міститься у них;
- виконання своїх інших обов'язків, передбачених Договором або чинним законодавством.

41. У випадку порушення строків оплати, Замовник сплачує Виконавцю пеню за кожний день прострочення в розмірі подвійної облікової ставки НБУ, встановленої в цей період, нараховану на суму простроченого платежу. Нарахування пені здійснюється протягом усього строку існування заборгованості.

41.1. Сторони, відповідно до ст. 259 Цивільного кодексу України, досягли згоди збільшити строк позовної давності за вимогами Виконавця до Замовника про стягнення неустойки за цим Договором. Такий строк позовної давності складає 3 (три) роки.

42. За неналежне виконання або невиконання своїх зобов'язань Виконавець несе майнову відповідальність відповідно до діючого законодавства України, в тому числі Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», в межах вартості послуг, отриманої за Договором.

43. Сторони дійшли згоди, що обсяг всієї відповідальності Виконавця по цьому договору, включаючи всі можливі збитки, неустойки, інші види юридичної відповідальності, у тому числі прямі збитки, понесені Замовником внаслідок грубої недбалості або навмисних неправомірних дій, вчинених співробітниками Виконавця в періоді надання послуг, а також інші будь-які види збитків, що передбачені діючим законодавством України, обмежується сумою оплати послуг, фактично отриманою Виконавцем від Замовника в рамках цього договору на дату порушення умов цього договору.

44. Виконавець звільняється від відповідальності у разі, коли порушення зобов'язання виникло внаслідок подання Замовником недостовірної та/або неповної інформації, а також у випадку неподання або прострочення подання необхідної інформації. Виконавець звільняється від відповідальності за порушення умов Договору, якщо невиконання або часткове невиконання предмету й умов цього Договору буде викликане обставинами та/або ситуацією, що знаходяться поза її контролем і не залежать від дій Виконавця.

45. У випадку порушення строків виконання послуг, Виконавець сплачує пеню Замовнику за кожний день прострочення в розмірі подвійної облікової ставки НБУ, встановленої в цей період, нараховану на суму оплати відповідної послуги. Нарахування пені здійснюється протягом усього строку існування заборгованості.

### **Антикорупційні застереження**

46. Сторони зобов'язуються дотримуватись положень діючого в Україні законодавства з протидії корупції та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, включаючи, крім іншого, будь-які і всі наступні Закони і підзаконні акти, прийняті на виконання таких Законів (з урахуванням змін і доповнень, які періодично вносяться до таких законодавчих актів), а також дотримуватись положень Конвенції ООН про протидію корупції, прийнятою Генеральною Асамблеєю ООН. При виконанні своїх зобов'язань за Договором, Сторони, їх афілійовані особи, працівники або посередники не виплачують, не пропонують виплатити і не дозволяють виплату будь-яких грошових коштів, прямо чи опосередковано, будь-яким особам, для впливу на дії або рішення цих осіб з метою отримати будь-які неправомірні переваги або інші неправомірні мети.

47. Сторони гарантують, що їх керівники та інші службові (посадові) особи, які здійснюють повноваження щодо управління діяльністю (заступники керівника, головний бухгалтер та його заступники, члени колегіальних органів управління) (далі - керівні особи), на момент укладання договору не притягалися до відповідальності за вчинення корупційного правопорушення та/або не були засуджені за злочин, вчинений з корисливих мотивів, а також зобов'язується у разі виникнення зазначених обставин негайно повідомляти про це одна одну у письмовій формі. При виконанні своїх зобов'язань за Договором, Сторони, їх афілійовані особи, працівники або посередники не здійснюють дії, що кваліфікуються застосовними для цілей Договору законодавством, як дача/отримання хабара, комерційний підкуп, а також дії, які порушують вимоги чинного законодавства та міжнародних актів про протидію легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом.

48. При виконанні своїх зобов'язань за Договором, Сторони зобов'язуються не здійснювати (як безпосередньо, так і через третіх осіб) будь-які матеріальні/нематеріальні заохочення, зацікавлення, стимулювання, пропозиції, тобто не пропонувати, не обіцяти, не надавати грошову винагороду, майно, майнові права, переваги, пільги, послуги, знижки, нематеріальні активи та будь-які інші преференції працівникам Сторін та особам, які пов'язані будь-якими відносинами з працівниками Сторін, що є відповідальними за виконання зобов'язань, передбачених цим договором, включаючи їх родичів та інших подібних чи уповноважених осіб, за вчинення ними дій чи бездіяльності з використанням наданих їм повноважень в інтересах Сторін, та/або в інтересах третіх осіб і всупереч інтересам Сторін.

49. У разі надходження до працівників Сторін, вимог чи пропозицій про отримання матеріальних/нематеріальних заохочень, зацікавлень, стимулювань у формі грошової винагороди, майна, майнових прав, переваг, пільг, послуг, знижок, нематеріальних активів та будь-яких інших преференцій, за вчинення ними певних дій чи бездіяльності з використанням наданих їм повноважень на користь однієї із Сторін, останній зобов'язаний негайно повідомити керівників іншої Сторони про такі факти. У разі порушення однією Стороною зобов'язань утримуватися від заборонених у цьому розділі Договору дій та / або неотримання іншою Стороною у встановлений Договором термін підтвердження, що порушення не було або не відбудеться, інша Сторона має право розірвати Договір в односторонньому порядку повністю або в частині, направивши письмове повідомлення про розірвання. Сторона, з чия ініціативи було розірвано Договір відповідно до положень цієї статті, має право вимагати відшкодування реального збитку, що виник у результаті такого розірвання.

50. Подання Виконавцем (аудиторською фірмою) в установленому порядку інформації про умови виконання цього договору, Замовника, центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, та центральному органу виконавчої влади з формування та забезпечення реалізації державної політики у сфері запобігання і протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму, не є порушенням умов цього договору, комерційної таємниці та конфіденційної інформації.

### **Положення щодо захисту персональних даних**

51. Сторони погоджуються, що у зв'язку з цим Договором можлива передача одна одній персональних даних своїх представників - суб'єктів персональних даних.

52. Сторона, що передає персональні дані є володільцем баз(и) персональних даних своїх представників у розумінні Закону України «Про захист персональних даних» (надалі – Закон). Сторона, що отримує персональні дані представників іншої Сторони є третьою особою у розумінні Закону. Персональні дані представників Сторін, що були отримані у зв'язку з цим Договором можуть зберігатися відповідною Стороною протягом 5 років, якщо чинне законодавство не передбачатиме іншого.

53. У зв'язку з вищевикладеним та у відповідності до Закону, Сторони підтверджують та гарантують наступне:

а. Будь-які персональні дані, що передаються іншій Стороні, були попередньо отримані, обробляються та передаються Стороною, яка передає такі дані, відповідно до вимог чинного

законодавства України в сфері захисту персональних даних, включаючи отримання згоди на обробку персональних даних у відповідних представників.

b. Сторони гарантують, що обробка персональних даних у зв'язку з цим Договором охоплюється метою обробки персональних даних, що зазначена у згоді на обробку персональних даних відповідного представника передаючої Сторони або в чинному законодавстві.

c. Всі представники, персональні дані яких передаються, були належним чином повідомлені про свої права, мету обробки та осіб, яким ці дані можуть передаватися, відповідно до Закону.

d. персональні дані представників однієї Сторони обробляються іншою Стороною виключно у зв'язку з цим Договором і Сторона, що отримала такі персональні дані, не включає їх у власні бази даних.

54. Сторони зобов'язуються належним чином виконувати вимоги Закону, зокрема, зобов'язуються здійснити всі необхідні організаційні та технічні заходи для належного захисту отриманих від іншої Сторони персональних даних представників.

55. Сторона, що передала персональні дані своїх представників іншій Стороні при недотриманні вказаних гарантій та/або при порушенні законодавства про захист персональних даних, самостійно несе відповідальність за всі наслідки такого порушення.

### **Форс-мажор**

56. Сторона, що порушила своє зобов'язання, не несе за це відповідальності, у разі якщо порушення сталося в наслідок дії обставин непереборної сили, які не залежать від волі цієї сторони («обставини форс-мажор»). Під обставинами форс-мажор сторони розуміють: війну, військові дії, введення воєнного стану, блокаду, інші міжнародні санкції, валютні обмеження, інші дії та акти держав, державних органів, пожежу, бурю, повінь, інші стихійні лиха, природні явища або інші обставини, якщо вказані обставини унеможливають належне виконання стороною умов Договору і не могли бути передбачені стороною, що підпала під їх дію, а також виникнення яких не є слідством дій або бездіяльності цієї сторони. Сторона, яка зазнала впливу обставин форс-мажор, повинна сповістити про це іншу сторону протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати початку такого впливу, повідомивши про характер обставин і оцінку стороною можливого впливу обставин форс-мажор на виконання нею обов'язків за Договором. У найближче можливий строк така сторона має підтвердити факт наявності обставин форс-мажор документом (його копією), виданим Торгово-промисловою палатою або іншим компетентним органом, установою, організацією тощо.

57. У разі виникнення обставин форс-мажор, строк виконання обов'язків сторін за Договором подовжується на строк дії цих обставин. У випадку, якщо дія зазначених обставин триває більше 10 (десяти) днів, сторони мають письмово погодити порядок подальшого виконання Договору. Виникнення обставин форс-мажорних не є підставою для відмови Замовника від оплати послуг (частини послуг), виконаних до виникнення цих обставин.

### **Умови конфіденційності**

58. Будь-яка інформація, що міститься у Договорі, а також отримана Сторонами у зв'язку з виконанням Договору, у тому числі отримана однією Стороною від іншої Сторони, є конфіденційною. Сторони зобов'язуються забезпечити контроль за дотриманням умов конфіденційності співробітниками Сторін.

59. Сторони погоджуються не розкривати та не розголошувати повністю чи частково інформацію, що є конфіденційною, а також не передавати інформацію з питань, пов'язаних з виконанням цього Договору, без письмової згоди іншої Сторони, за винятком випадків надання інформації уповноваженим державним органам в порядку та у випадках, визначених чинним законодавством України, а також за винятком випадків, коли розкриття інформації витікає із суті доручення Замовника за цим Договором, при цьому розкриття здійснюється в обсязі, необхідному для виконання цього Договору. Обмін інформацією в порядку п. 22 даних Загальних умов виконання Договору не є розкриттям інформації в розумінні цього пункту, та визначає порядок доступу Виконавця до необхідної для виконання доручення Замовника інформації. Замовник відповідальний за належне поводження з інформацією, що має спеціальні режими доступу та забезпечити доступ

Виконавця (працівників Виконавця) до такої інформації у порядку та на умовах, передбачених чинним законодавством України.

60. У випадку, якщо в результаті розголошення конфіденційної інформації було завдано збитків іншій Стороні чи створено реальну загрозу спричинення таких збитків. Сторона, що порушила умови конфіденційності, повинна відшкодувати всі завдані іншій Стороні документально підтверджені реальні збитки. Зобов'язання Сторін щодо дотримання конфіденційності залишаються в силі протягом 3-х (трьох) років з дати припинення дії цього Договору. Додаткові умови конфіденційності можуть бути визначені Угодою про конфіденційність. Виконавець має право використовувати назву (ім'я) Замовника, а також загальну інформацію про Замовника, яка знаходиться у вільному доступі, у своїх презентаційних матеріалах. Таке використання не буде вважатися порушенням умови про конфіденційність.

### **Розгляд спорів**

61. Суперечки, розбіжності та спори, що виникли в ході виконання Договору, сторони вирішуватимуть шляхом переговорів. У разі неможливості врегулювання розбіжностей шляхом переговорів, спір між сторонами передається на вирішення господарського суду згідно зі встановленою підсудністю.

### **Конфлікт інтересів**

62. Кожна Сторона зобов'язана сприяти виявленню можливого конфлікту інтересів. У разі виникнення конфлікту інтересів в процесі реалізації Виконавцем цього договору, такий договір має бути розірваним з дотриманням умов, визначених цим Договором.

### **Заключні положення**

63. Ні одна із сторін не має права уступати права або передавати обов'язки за Договором третій особі без згоди іншої сторони, за винятком випадків прямо передбачених діючим законодавством або Договором.

64. У випадку залучення до надання послуг за цим Договором іншої фірми-члена \_\_\_\_\_, він діє як субпідрядник, а Замовник згоден, що Виконавець несе відповідальність за свої дії та/або недоліки, та за всі дії або бездіяльність будь-якого субпідрядника \_\_\_\_\_, залученого Виконавцем до надання послуг, що є предметом цього Договору; Замовник підтверджує, що не буде пред'являти будь-яких претензій або вимог будь-якого характеру відносно субпідрядника \_\_\_\_\_ або компаній \_\_\_\_\_ International (включаючи без обмежень, \_\_\_\_\_) або інших фірм-членів \_\_\_\_\_ будь-яким чином у зв'язку з наданням послуг за цим Договором.

У зв'язку з цим, \_\_\_\_\_ може спілкуватися з Компанією Замовника або іншими за допомогою електронних повідомлень та/або шляхом завантаження даних до сервісів, що забезпечують зберігання інформації. Оскільки електронна пошта може бути перехоплена і прочитана, розкрита, або іншим чином використана або передана третій стороні, або не може бути доставлена кожній зі сторін, якої вона відправлена, і тільки такий стороні \_\_\_\_\_ не може гарантувати або забезпечити, що електронне повідомлення від \_\_\_\_\_ та інших співробітників та шляхом завантаження даних до сервісів, що забезпечують зберігання інформації, буде правильно доставлено і прочитано тільки адресатом. Таким чином, \_\_\_\_\_ не визнає і відмовляється від будь-якого зобов'язання або відповідальності за перехоплення або ненавмисне розкриття або передачу електронної пошти та/або також інформації, завантаженої до спеціалізованих сервісів, або за несанкціоноване використання або неможливість доставки електронних повідомлень, переданих \_\_\_\_\_ в зв'язку з виконанням цього завдання. У зв'язку з цим Замовник погоджується, що \_\_\_\_\_ не несе ніякої відповідальності за будь-які збитки або шкоду будь-якого фізичного або юридичної особи в результаті використання електронних повідомлень та/або інформації, завантаженої до спеціалізованих сервісів, включаючи будь-які наступні, випадкові, прямі, непрямі або фактичні (особливі) збитки, такі як: втрата доходів або очікуваного прибутку, або розкриття або передача

конфіденційної або службової інформації. Таке обмеження не застосовується у разі остаточного рішення компетентного суду в ставленні до грубої недбалості або навмисних неправомірних дій з боку \_\_\_\_\_.

65. Кожна із сторін на власний розсуд може приймати рішення щодо користування своїми правами, передбаченими Договором та законодавством; не здійснення стороною свого права не є підставою для його припинення та не є відмовою від здійснення цього права у майбутньому.

66. Найменування розділів Договору, включаючи ці Загальні умови, наведені лише для зручності користування його текстом і не впливають на тлумачення змісту Договору.

67. У разі якщо будь-яке положення, умова Договору буде визнана недійсною або такою, що не підлягає виконанню, інші положення, умови Договору залишаються чинними у повному обсязі. У всіх питаннях, що не урегульовані Договором, сторони керуються чинним законодавством України.

68. Виконавець має право з метою надання інформації про свій попередній досвід та з метою проведення своєї рекламно-маркетингової діяльності повідомляти третім особам загальну інформацію про факт надання Замовникові послуг, передбачених Договором.

69. Положення Договору, зміст яких передбачає більш тривалу дію, чим строк дії Договору, продовжують діяти і після закінчення строку дії Договору.

70. У разі зміни свого найменування, місцезнаходження або банківських реквізитів сторона зобов'язується повідомити про ці зміни іншу сторону протягом 7 (семи) днів з дати проведення змін.

71. Всі зміни та доповнення до Договору мають здійснюватися у письмовій формі, підписуватися повноважними представниками сторін та скріплюватися печатками сторін.

## **Виконавець**

\_\_\_\_\_  
М.П.

## **Замовник**

Замовник:  
**ПРАТ УСК «КНЯЖА ВІСННА ІНШУРАНС  
ГРУП»**

04050. м. Київ, вул. Глибочицька, 44  
п/р № 26508007791522 у ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ  
БАНК» МФО 300614, код ЄДРПОУ 24175269

### **Голова Правління**

\_\_\_\_\_ (Д.О. Грицута)

### **Заступник Голови Правління з фінансів**

\_\_\_\_\_ (І. В. Бордюг)

М.П.

Додаток № 2 до Договору про надання аудиторських послуг № \_\_\_\_\_  
від \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

**ПЛАН - ГРАФІК  
ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

---

<i>Етап</i>	<i>Дата закінчення</i>
Спостереження за інвентаризацією (по узгодженню)	
Збір суттєвої інформації, планування аудиту	
Проведення процедур аудиту фінансовій звітності	
Звітність	
Формування звіту (висновку)	
Підписання та видання звіту незалежного аудитора	

**Виконавець**

\_\_\_\_\_  
М.П.

**Замовник**

**ПрАТ УСК «КНЯЖА ВІСННА ІНШУРАНС  
ГРУП»**

04050. м. Київ, вул. Глибочицька, 44  
п/р № 26508007791522 у ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ  
БАНК» МФО 300614, код ЄДРПОУ 24175269

**Голова Правління**

\_\_\_\_\_(Д.О. Грицута)

**Заступник Голови Правління з фінансів**

\_\_\_\_\_(І. В. Бордюг)

М.П.