

Лист-запит на комерційну пропозицію

з

Надання послуг зовнішнього аудиту

для

АТ “Сітібанк”

07 серпня 2026

**Кінцевий термін отримання пропозицій:
19 серпня 2026**

Зміст

1	Вступ і запрошення на тендер	3
2	Мета.....	3
3	Кінцевий термін подання та отримання пропозицій	3
4	Підтвердження отримання ЛКП та підтвердження наміру подати пропозицію	4
5	Сфера застосування	4
6	Подання тендерної пропозиції.....	4
7	Критерії оцінки.....	6
8	Інтерв'ю	7
9	Графік проведення тендеру.....	7
10	Умови та положення	7

1 Вступ і запрошення на тендер

1.1 Сіті, провідний світовий банк, має близько 200 мільйонів клієнтських рахунків і веде бізнес у понад 180 країнах та юрисдикціях. Сіті надає споживачам, корпораціям, урядам та установам широкий спектр фінансових продуктів і послуг, включно зі споживчим банкінгом і кредитуванням, корпоративним та інвестиційним банкінгом, брокерським бізнесом цінних паперів, транзакційними послугами та управлінням капіталом.

Місія Сіті - бути надійним партнером для наших клієнтів, з належною відповідальністю надаючи їм фінансові послуги, які сприяють сталому розвитку і економічному прогресу. Основна діяльність Сіті включає в себе забезпечення безпеки активів, надання кредитів, здійснення платежів і доступ до ринків капіталу від імен наших клієнтів.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СІТІБАНК» (далі – АТ «Сітібанк» або Банк) є юридичною особою згідно із законодавством України. Банк є частиною єдиної банківської системи України та є 100% дочірньою компанією фінансової корпорації Citigroup Inc. (головний офіс у Нью-Йорку, США). Банк не має філій, представництва, окремих підрозділів та інвестицій у дочірні чи асоційовані компанії. Головний офіс АТ «Сітібанк» розташований за адресою: Україна, Київ 03150, вул. Ділова, 16-Г.

1.2 Цей лист-запит на комерційну пропозицію (далі – «ЛКП») є власністю АТ «Сітібанк» і видається з метою запрошення аудиторських фірм подати свою пропозицію щодо надання послуг зовнішнього аудиту АТ «Сітібанк» (як зазначено в розділі 5 цього ЛКП) починаючи з аудиторського року 2026 на строк 3 роки.

2 Мета

2.1 Метою цього ЛКП є залучення пропозицій, які дозволять АТ «Сітібанк» визначити, який респондент буде найбільш відповідним для Банку. АТ «Сітібанк» надасть компанії право проводити аудит на основі критеріїв оцінки, зазначених у розділі 7 нижче.

2.2 Усі пропозиції повинні стосуватися або відповідати вимогам, наведеним у цьому ЛКП.

3 Кінцевий термін подання та отримання пропозицій

3.1 Кінцевий термін подання тендерних пропозицій — кінець дня **19 серпня 2026 року**

Пропозиції мають бути надані в електронному вигляді на адреси електронної пошти, зазначені нижче, до настання кінцевого терміну подання пропозицій:

Ім'я: Богдана Гаврилюк
Email: bohdana.havryliuk@citi.com

Ім'я: Марія Гагарінова
Email: maria.haharinova@citi.com

Ім'я: В'ячеслав Донченко
Email: viacheslav.donchenko@citi.com

3.2 Будь-яка пропозиція, отримана після кінцевого терміну подання, може не розглядатися і бути відхилена.

4 Підтвердження отримання ЛКП та підтвердження наміру подати пропозицію

4.1 Будь ласка, підтвердіть отримання цього ЛКП та засвідчіть свій намір подати тендерну пропозицію, а також прийняття умов, викладених у цьому ЛКП («Умови та положення»), у відповідності до яких відбуватиметься тендер до кінця дня **12 серпня 2026 року**. Респонденти повинні направляти відповіді на адреси:

- Богдана Гаврилюк (bohdana.havryliuk@citi.com)
- Марія Гагарінова (maria.haharinova@citi.com)
- В'ячеслав Донченко (viacheslav.donchenko@citi.com)

4.2 Респонденти, які надсилають запит щодо уточнень будь-яких питань стосовно цього ЛКП, повинні розуміти, що АТ «Сітібанк» залишає за собою право надсилати деталі будь-яких отриманих запитів щодо таких роз'яснень разом із відповідями всім Респондентам. Вищезазначені контакти слід використовувати для запитів щодо роз'яснень.

4.3 Будь-яка додаткова супровідна документація, необхідна для підготовки пропозицій, буде оцінена та передана АТ «Сітібанк».

5 Сфера застосування

5.1 Сфера застосування цього тендеру включає нижче наведені послуги:

- Щорічний аудит (Фінансова звітність за МСФЗ українською та англійською мовами)
- Щорічне діагностичне дослідження за вимогами Національного банку України (виключно українською мовою)
- Щорічний Звіт керівництва (українською та англійською мовами) та Звіт емітента цінних паперів (виключно українською мовою) відповідно до чинних регуляторних вимог

6 Подання тендерної пропозиції

Тендерна пропозиція повинна містити кожен із наступних розділів і не повинна перевищувати двадцять сторінок, за винятком додатків:

6.1 Резюме

- а) Короткий виклад вашої пропозиції, що вказує на цінність, яку ваш аудиторський процес принесе АТ «Сітібанк».

6.2 Кваліфікації компанії (відповідна галузеві експертиза, досвід, спроможність)

- а) Об'єми та можливості вашої компанії та мережі щодо обслуговування клієнтів.
- б) Внутрішня організаційна структура фірми, включаючи структуру власності.
- в) Поточні клієнти з аудиту фінансових послуг та досвід, що стосується АТ «Сітібанк»
- г) Підтвердження незалежності. Банк вимагатиме відомості щодо будь-яких відносин, які можна вважати такими, що стосуються незалежності та запропонованого плану з їх управління.
- д) Репутація та послужний список. Банк оцінює репутацію та досвід аудиторської фірми, що включає якість аудиту, незалежність та етичну поведінку.

6.3 Аудиторська команда. Структура, біографія та можливості разом із детальною мапою організаційної структури.

- a) Огляд аудиторських команд, включаючи ролі та місця розташування.
- b) Деталі про досвід партнерів, директорів і менеджерів, включаючи їхню експертизу у сфері фінансових послуг.
- c) Домовленості щодо забезпечення безперервності роботи персоналу та плани по передачі даних між співробітниками на період аудиторської діяльності.
- d) Підхід для забезпечення наявності спеціалізованої команди для обслуговування АТ «Сітібанк» та належного управління конфліктами з іншими фінансовими клієнтами.

6.4 Демонстрація галузевих знань і експертизи. АТ «Сітібанк» враховуватиме знання та розуміння аудитора у банківській галузі, включаючи законодавче регулювання, стандарти бухгалтерського обліку, а також галузеві ризики та виклики.

6.5 Підхід до аудиту має включати:

- a) Підхід для забезпечення успішного переходу. Будь ласка наведіть приклади як ви вбачаєте виконання процесу передачі даних.
- b) Сфери, на яких фокусується аудит під час підготовки до публікації Звіту незалежних аудиторів.
- c) Підхід до визначення та застосування матеріальності.
- d) Строки та управління проектами в аудиторській діяльності.
- e) Застосування технологій. Будь ласка, надайте інформацію про технології, які ви будете використовувати під час аудиту і яку додаткову вигоду це може принести клієнтам.
- f) залучення спеціалістів з предметної галузі.
- g) Вирішення технічних питань і застосування професійних суджень щодо бухгалтерського обліку та звітності.
- h) Підхід до використання роботи внутрішнього аудиту АТ «Сітібанк» та системи внутрішніх контролів.
- i) Управління відносинами з ключовими співробітниками фінансового відділу, включно з фінансовим директором.
- j) Деталі методу комунікації результатів аудиту та процесу вирішення спірних питань бухгалтерії та фінансової звітності.
- k) Підхід до співпраці з Правлінням та Наглядовою Радою АТ «Сітібанк».

6.6 Комунікація та звітність: АТ «Сітібанк» очікуватиме регулярної комунікації та звітування про роботу аудитора протягом усього періоду взаємодії, а також оцінюватиме його комунікації та процеси аудиту звітності, щоб переконатися, що вони відповідають нашим вимогам.

6.7 Опишіть процеси та протоколи, які ваша компанія впровадила для захисту від не санкціонованого доступу або компрометації конфіденційної інформації Банку.

6.8 Забезпечення якості включає:

- Загальний підхід до забезпечення якості.
- Опис процесів контролю якості та оцінки рівня задоволення клієнтів.
- Підхід до вирішення питання незалежності та потенційних конфліктів.
- Результати внутрішніх та зовнішніх оцінок якості.

6.9 Ціноутворення

А. Запропонуйте найконкурентнішу ціну для вашої організації заповнивши Таблицю А – “Гонорари та витрати на проєкт” у Додатках до цього документу. Ваша цінова пропозиція може включати в себе сценарій здійснення оплат по результатам виконання певних етапів (у випадку якщо такий спосіб більш прийнятний) і повинен включати будь-які очікування щодо

витрат на проєкт, а також деталі у випадку наявності проєктних знижок. Будь ласка, визначте підстави, на якій ваша фірма буде спиратися при оцінці ціни після першого року роботи.

В. Виставлення рахунків

- Політика АТ «Сітібанк» забороняє розпочинати будь-яку взаємодію з вендором без попередніх схвалень відповідно до політик і процедур щодо управління роботи з третіми сторонами.
- Опишіть здатність вашої фірми надавати електронні рахунки або інвойси.

С. Обмеження/Ризики

Опишіть будь-які обмеження та/або ризики, пов'язані з використанням моделей ціноутворення, які пропонує ваша організація.

6.10 Проєкт угоди про аудиторські послуги. Учасники тендеру повинні подати повний проєкт стандартної Угоди про аудиторські послуги (шаблон контракту) а також технічні та комерційні пропозиції до настання кінцевого терміну подання пропозицій 19 серпня 2026 року. Цей проєкт угоди буде розглянуто в рамках формального процесу оцінки та відбору.

7 Критерії оцінки

Враховуючи результати загального процесу оцінки, АТ «Сітібанк» прагне довгострокових, взаємовигідних відносин і співпраці з нашими постачальниками аудиторських послуг. Банк очікує, що постачальники послуг та їх загальні відносини відповідатимуть цілям, описаним у цьому ЛКП.

Аудиторські компанії можуть брати участь у процесі конкурсного відбору, якщо вони:

- відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Закону України «Про акціонерні товариства»,
- зареєстровані в Реєстрі, включаючи інформацію про який включено в окремий розділ Реєстру, а саме в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств суспільного інтересу,
- За попередній річний звітний період сума винагороди від кожного з підприємств суспільного інтересу, яким у цей період надавали послуги обов'язкового аудиту фінансової звітності, не перевищувала 15 відсотків від загального доходу від надання аудиторських послуг,
- не мають обмежень щодо тривалості надання послуг банку.

Не обмежуючи право АТ «Сітібанк» використовувати додаткові критерії оцінки або ігнорувати будь-який із наведених нижче критеріїв, Банк може використовувати будь-який із наступних критеріїв при оцінці Пропозиції постачальника:

- Репутація фірми, досвід і експертиза
- Культурна відповідність
- Взаємодія з керівництвом і наглядовою радою та звітність
- Здатність аудиторської команди приймати рішення
- Технічна експертиза
- Пропозиція щодо співвідношення ціни та якості та сталості оплати
- Встановлені ділові відносини
- Здатність і можливості компанії надавати послуги
- Досвід компанії та її історичні результати з АТ «Сітібанк»
- Досвід щодо розподілу ресурсів
- Рекомендації від клієнтів, зокрема у сфері банківських послуг.
- Найкращі практики, включаючи, але не обмежуючись, управлінням проєктами, управлінням талантами (включно з рекрутингом і утриманням) та управлінням угодами за рівнем обслуговування

- Пропозиції щодо доданої вартості для встановлення стратегічного партнерства з Банком
- Найкращі у своєму класі комерційні умови

8 Інтерв'ю

Співбесіди будуть заплановані між ключовими контактами фірм та представниками АТ «Сітібанк».

9 Графік проведення тендеру

Нижче наведено запропонований графік, розроблений для цього проєкту. АТ «Сітібанк» очікує, що зацікавлені постачальники дотримуватимуться всіх термінів. Кожна компанія буде повідомлена про можливі суттєві зміни.

Етапи тендеру	Дати
АТ «Сітібанк» публікує ЛКП	7 серпня 2026 року
Фірми підтверджують намір подати заявку	12 серпня 2026 року
Запитання від фірм засобами електронної пошти	14 серпня 2026 року
Термін надання тендерних пропозицій	19 серпня 2026 року
Проведення інтерв'ю	26 серпня 2026 року
Остаточне рішення	4 вересня 2026 року

Зверніть увагу, що АТ «Сітібанк» залишає за собою право змінювати або подовжувати вищезазначений графік, якщо це необхідно.

10 Умови та положення

10.1 Процес вибору

АТ «Сітібанк» залишає за собою право приймати рішення щодо співпраці на основі отриманих пропозицій без подальшого спілкування з компаніями-учасниками. Банк не зобов'язується обирати фірму виключно за ціною чи будь-якими іншими виключними критеріями. Усі угоди, зобов'язання та умови підлягають затвердженню Наглядової Радою АТ «Сітібанк». Фірмам рекомендується подавати найкращу цінову пропозицію у своїй Тендерній Пропозиції з повним поясненням умов такої пропозиції.

Компанії-учасники повинні надавати повні та ґрунтовні відповіді на всі запити ЛКП, щоб переконатися, що всі аспекти критеріїв оцінки охоплені. Компанії можуть розширити свої відповіді, включивши деталі будь-яких інноваційних ідей або потенційних альтернатив, які можуть бути доречними.

Усі або деякі з них фірми, які відповідають на цей ЛКП, можуть бути запрошені представити елементи своєї пропозиції та відповісти на запитання, поставлені Банком. АТ «Сітібанк» залишає за собою право одночасно вести переговори з фірмами, які визнаються кваліфікованими для конкурентних переговорів, а також у будь-який час визначати результати переговорів без будь-яких зобов'язань перед кожним з учасників. Банк має право вести переговори про зміни будь-якої пропозиції, отриманої від будь-якої компанії. Фірма погоджується, що переговори, проведені після отримання будь-якої пропозиції, не вважатимуться відхиленням або зустрічною пропозицією з боку АТ «Сітібанк», і АТ «Сітібанк» має право приймати будь-яку пропозицію незалежно від того, чи ведуться переговори після отримання такої пропозиції.

Після того, як АТ «Сітібанк» зробить остаточний вибір, компанії будуть повідомлені про свою позицію. Повідомлення буде надіслано письмово. АТ «Сітібанк» залишає за собою право відхиляти всі Пропозиції, повністю або частково, та/або вступати в переговори з будь-якою компанією, незалежно від того, чи є вона в списку респондентів цього тендеру. АТ «Сітібанк» не зобов'язаний укладати контракт на основі цього ЛКП. АТ «Сітібанк» не зобов'язаний виплачувати будь-яку суму жодній компанії, яка відповідає на це ЛКП.

10.2 Загальні положення

АТ «Сітібанк» залишає за собою право приймати або відхиляти будь-якого субпідрядника, якого учасник тендеру може включити до своєї Пропозиції. Цей ЛКП не слід неправильно тлумачити як зобов'язання купувати послуги. Повністю відповідайте на кожен запитуваний елемент та інформацію, пояснюйте та обґрунтуйте будь-які пропуски.

10.3 Конфіденційність/Право на відмову

З метою захисту конфіденційності бізнесу АТ «Сітібанк» вся інформація, надана компаніям під час процесу, зазначеному у цьому ЛКП, у будь-якій формі, за запитом повертається до АТ «Сітібанк». Така інформація має вважатися конфіденційною постачальниками-учасниками і використовуватися виключно для відповіді на цей ЛКП. Учасники тендеру не повинні розголошувати жодну інформацію, отриману ними від Банку під час проведення тендеру, нікому, окрім уповноважених посадових осіб АТ «Сітібанк» та уповноважених осіб компанії учасника тендеру, що безпосередньо залучені до роботи із цим ЛКП. АТ «Сітібанк» не розкриватиме жодної інформації щодо цього процесу нікому, окрім уповноважених співробітників компанії учасника тендеру, та уповноважених співробітників АТ «Сітібанк», безпосередньо пов'язаних із цим тендером.

Слід розуміти, що цей ЛКП не є пропозицією укласти угоду з компаніями учасниками тендеру. Це запит на отримання інформації від компаній, зацікавлених у наданні послуг АТ «Сітібанк».

Подавши пропозицію, учасник тендеру погоджується на розголошення, обмін і обробку всіх даних, пропозицій, кваліфікацій та інформації, що містяться у їхній пропозиції, з іншими суб'єктами групи компаній Citigroup Capital Group (включаючи, але не обмежуючись, Bank Handlowy w Warszawie S.A.) для цілей оцінки пропозицій, оцінювання та вибору учасника тендеру.

10.4 Ціноутворення та гарантія послуг

Усі запропоновані ціни вважаються фіксованими протягом 180 днів з дати подання тендерної пропозиції. Компанія погоджується дотримуватися цих цін, якщо угода буде укладена протягом 180-денного періоду для контрактів, що починаються протягом 12-ти місяців з дати подання.

Всі частини цього ЛКП є власністю АТ «Сітібанк» і можуть бути відкликані у будь-який час. Інформація, отримана від АТ «Сітібанк» в процесі проведення тендеру, є приватною та конфіденційною для АТ «Сітібанк». Будь-яке поширення цієї інформації серед будь-кого, окрім представників організації постачальника, хто потребує її знання, може призвести до відхилення тендерної пропозиції, припинення будь-якого поточного бізнесу та припинення майбутніх ділових зв'язків.

Передача будь-яких даних здійснюється лише для цілей участі в тендері та не зобов'язує АТ «Сітібанк» або його афілійовані компанії купувати будь-які послуги, згадані та/або перелічені у тендерній пропозиції. Жодних зобов'язань не даються чи не маються на увазі. АТ «Сітібанк» залишає за собою право відхиляти будь-які пропозиції з будь-якої причини або без причини і має право не брати до уваги формальності або дефекти у тендерних пропозиціях, відхиляти будь-які або всі пропозиції, відхилити будь-яку частину або частини пропозиції і приймати інші частини або приймати будь-яку сторонню пропозицію,

яку вважатиме найкращою для забезпечення своїх інтересів. АТ «Сітібанк» визнає та цінує зусилля компаній щодо участі в цьому тендерному процесі.

10.5 Рішення про вихід з тендеру

Якщо постачальник не має наміру відповідати на ЛКП, АТ «Сітібанк» просить постачальника надати письмове повідомлення (електронною поштою) контактним особам АТ «Сітібанк» до 12 серпня.

10.6 Відсутність зобов'язання про співпрацю

Отримання цього ЛКП (включно з подальшою комунікацією в рамках цього процесу) не означає, що АТ «Сітібанк» зобов'язується співпрацювати з будь-яким отримувачем ЛКП, респондентом або постачальником. Жодна угода чи інше обов'язкове зобов'язання щодо АТ «Сітібанк» не передбачено і не буде відбуватися, доки не буде укладено остаточну угоду щодо цього. Публікація цього ЛКП та подання тендерної пропозиції постачальником не створює для АТ «Сітібанк» жодних зобов'язань купувати товари чи послуги у постачальника або вступати в будь-які обов'язкові юридичні відносини з одним чи кількома постачальниками.

10.7 Понесені витрати

Постачальник несе відповідальність за всі витрати на підготовку, подання та (за запитом АТ «Сітібанк») повторного подання тендерної пропозиції, та будь-яка інша попередня або подальша діяльність, пов'язана з процесом, описаним у цьому ЛКП, включно з оцінкою пропозиції, проведенням презентацій постачальником, відвідуваністю зустрічей та/або переговорами щодо контракту, незалежно від того, чи укладає АТ «Сітібанк» угоду з постачальником.

10.8 Партнерський підхід

А. Корпоративне управління

Керівництво АТ «Сітібанк» вважає, що корпоративне управління є одним із ключів до успіху в цій моделі взаємодії. Ми просимо постачальника надати найкращу модель корпоративного управління.

В. Управління продуктивністю та оцінка здібностей/навичок

АТ «Сітібанк» може впроваджувати кілька інструментів і процесів для вимірювання ефективності постачальників та оцінки можливостей і навичок. Від постачальників очікується дотримання вимог звітності АТ «Сітібанк» та надання будь-якої інформації, запрошеної АТ «Сітібанк» для цілей звітності, дотримання нормативних вимог, дотримання графіків проєкту та виконання бюджету.

ДОДАТОК

Таблиця А – Гонорари та витрати на проєкт

	Тип	Звітний рік	Дедлайн	Кваліфікація	Кількість аудиторів	Вартість 1 години на одного аудитора (UAH)*		Кількість годин для аудиту	Загальна вартість (UAH)*	
						Без ПДВ	З ПДВ		Без ПДВ	З ПДВ
Послуга 1	Щорічний аудит (Фінансова звітність за МСФЗ українською та англійською мовами)	2026								
		2027								
		2028								
Послуга 2	Щорічне діагностичне дослідження за вимогами Національного банку України (виключно українською мовою)	2026								
		2027								
		2028								
Послуга 3	Щорічний управлінський звіт (українською та англійською мовами) та Звіт емітента цінних паперів (виключно українською мовою) відповідно до чинних регуляторних вимог	2026								
		2027								
		2028								

Примітки

- АТ «Сітібанк» не зможе приймати будь-які пені чи штрафи, які не були чітко визначені постачальником у Пропозиції.
- Ціни набувають чинності з визначених дат і одразу після погодження.
- Якщо в цьому ЛКП не зазначено інше, наведені тарифи включають:
 - Будь-які понаднормові роботи, відпрацьовані ресурсами постачальника під час виконання завдань АТ «Сітібанк».
 - Всі витрати, які постачальник поніс при наданні послуг.
 - Будь-які звичайні витрати на навчання персоналу.
- АТ «Сітібанк» не сплачується за час, проведений під час навчання, якщо таке навчання не було запрошене Банком.
- АТ «Сітібанк» враховує гонорари та витрати аудитора, включаючи погодинні ставки, щоб переконатися, що вони є адекватними та конкурентоспроможними. Будь ласка, вкажіть

процес узгодження витрат та запропоновані тарифи для деяких інших (не аудиторських) послуг, які можуть знадобитися час від часу

- За потреби, будь ласка, вкажіть розподіл вартості за кількістю ресурсів, стаж співробітників і погодинні ставки
- Окрім інформації про ціну, будь ласка, надавайте наведену нижче інформацію у Таблиці А

1	Повна назва компанії
2	Реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
3	Включення аудиторської фірми до окремого розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
4	Досвід роботи аудиторської фірми, ключового аудиторського партнера, а також аудиторів, які безпосередньо беруть участь в аудиті фінансової звітності банку
5	Інформація про аудиторів, ключових аудиторських партнерів(ів), які працюють в аудиторській фірмі на основному місці роботи та беруть участь в аудиті фінансової звітності банку (прізвище, ім'я, реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)
6	Кількість штатних кваліфікованих працівників, залучених до виконання аудиторських завдань фінансової звітності банку та підтверджених кваліфікацій відповідно до статті 19 Закону про аудит, або мають дійсні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань міжнародних стандартів фінансової звітності;
7	Відсутність (присутність) аудиторської фірми, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (на основному місці роботи або в комбінації), будь-які штрафи, застосовані протягом останніх трьох років органом, що регулює аудиторську діяльність;