



"УТВЕРЖДАЮ"

Заместитель Председателя Правления  
АО «Национальный банк ВЭД РУ»  
Мухамедханов А.Ш.  
" \_\_\_\_\_ 2021г.

### ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

Техническая часть тендерной документации по запуску услуг по трансформации Департамента внутреннего аудита АО «Национальный банк ВЭД РУ» и проведение тренингов по обучению сотрудников Департамента внутреннего аудита, включающее разбор кейсов и онлайн опросов.

	Наименование требований	Содержания технического задания
1	Наименование и цели использования выполняемых работ и оказываемых услуг с указанием основных технико-экономических показателей	1.1. Диагностика и SWOT-анализ деятельности ДВА 1.2. Внедрение риск-ориентированного подхода к аудиту 1.3. Обучение работников службы внутреннего аудита современным инструментам, методам и принципам проведения внутреннего аудита, согласно передовым практикам.
2	Основание для реализации проекта, в рамках которого производится закупка	2.1. Закон Республики Узбекистан «Об аудиторской деятельности»; 2.2. Закон Республики Узбекистан «О банках и банковской деятельности» (Новая редакция); 2.3. Положение «О требованиях к внутреннему аудиту коммерческих банков» (№3302 от 07.05.2021г). 2.4. Международные стандарты внутреннего аудита (далее – Стандарты).
3	Перечень работ, услуг и их объемы (количество), требуемые от Исполнителя с учетом реальных потребностей Заказчика и их обоснованием исходя из требований действующих нормативных актов	<b>Этап 1. Диагностика текущего состояния деятельности ДВА:</b> 3.1 Анализ структуры и персонала ДВА на соответствие Стандартам: <ul style="list-style-type: none"><li>• Структура и количество сотрудников ДВА</li><li>• Стратегия и объем работ</li><li>• Обучение персонала</li><li>• Программа обеспечения и повышения качества, повышение качества</li><li>• Разнообразие навыков</li><li>• Бюджетирование и годовой план работы ДВА</li></ul> 3.1.2 Анализ методологии ДВА на соответствие Стандартам: <ul style="list-style-type: none"><li>• Методика оценки рисков</li><li>• Процесс планирования аудита</li><li>• Методология осуществления аудита</li><li>• Процессы коммуникации и отчетности</li></ul> 3.3 Анализ риск-ориентированного подхода к планированию аудиторской проверки (план проверки, выделение подпроцессов, оценка рисков, стратегия аудита) 3.4 Анализ процесса выявления рисков и разработки соответствующих контрольных процедур, виды контрольных процедур Банка и порядок их описания, матрица рисков и контрольных процедур Банка

3.5 Анализ процесса разработки рабочей программы: структура, виды аудиторских процедур, оценка дизайна контрольных процедур;

3.6 Диагностика аналитических процедур Банка

3.7 Анализ принципов подготовки, состава и структуры аудиторских отчетов:

- Вводная часть отчета (описание объекта аудита, характеристика процесса)
- Описание недостатков (критерии, наблюдения, причины, последствия), причинно-следственный анализ
- Рекомендации и план корректирующих мероприятий
- Формат и стиль аудиторских отчетов

3.8 Разработка отчета по проведению диагностики текущего состояния деятельности ДВА, содержащего рекомендации по повышению эффективности ДВА.

**Этап 2.** Разработка пакета документации для эффективного внедрения риск-ориентированного внутреннего аудита:

3.9 В рамках проекта Исполнителю необходимо разработать и передать на утверждение Заказчику пакет документации по внедрению риск-ориентированного внутреннего аудита (в том числе трансформации ДВА и Комитета по аудиту), который будет включать следующее:

- Структуру ДВА и Комитета по аудиту;
- Функциональные обязанности и квалификационные требования к сотрудникам ДВА, Положение ДВА и Комитета по аудиту (в том числе функциональные обязанности членов Комитета по аудиту, сотрудников Департамента);
- Разработанную систему ключевых показателей эффективности (КПЭ) для каждого сотрудника ДВА и для ДВА в целом;
- Процедуры и процессы проведения риск-ориентированного аудита;
- Программу и годовой план проведения аудиторских проверок (в том числе внеплановых) с включением как финансового аудита, так и операционного аудита и комплаенса (на основе риск-ориентированного подхода и включать в себя выполнение аудиторских заданий: оценка эффективности системы внутреннего контроля и оценка системы управления рисками);
- Форму аудиторского заключения и образцы рабочих документов;
- Форму ежеквартального и годового отчета Департамента внутреннего аудита.

**Этап 3.** Организация и проведение мероприятий по эффективному внедрению риск-ориентированного внутреннего аудита:

3.10 Организовать обучающий семинар для

		<p>сотрудников ДВА по изучению требований методологии и стандартов аудита Международного института внутренних аудиторов, риск-ориентированному аудиту, а также практическим методам выявления и оценки рисков (пояснения с примерами на слайдах, раздаточных материалах), при этом обязательно должны быть раскрыты следующие темы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Сущность риск-ориентированного аудита, особенности его внедрения в банковскую практику;</li> <li>• Взаимосвязь внутреннего контроля и внутреннего аудита с системой управления рисками;</li> <li>• основные риски банковской деятельности, критерии их выявления и оценки, методы управления;</li> <li>• Планирование аудита и подготовка отчета по проведенному риск-ориентированному внутреннему аудиту;</li> <li>• Применение современных аналитических методов при проведении аудиторских проверок;</li> </ul> <p>Использование автоматизированных инструментов в аудите и анализе данных и использование математических/технологических решений при анализе данных.</p>
4	Место выполнения работ и оказания услуг с указанием конкретного адреса (адресов)	АО «Национальный банк ВЭД РУ». Адрес: город Ташкент, Яшнабадский район, улица Истикбол, 23.
5	Требования к участнику исходя из сложности оказываемых услуг	<p>Основные требования к участникам:</p> <p>5.1. Наличие документов, подтверждающих, что участник является дочерней организацией/филиалом международной аудиторской организации, входящей в состав «Большой четверки»;</p> <p>5.2. Не менее 5 (пяти) лет профессионального опыта предоставления консультационных услуг на территории СНГ и/или Европы (приветствуется опыт работы на обоих рынках) в сфере организации/трансформации/совершенствованию службы внутреннего аудита, в частности, риск-ориентированного внутреннего аудита.</p> <p>5.3. Проектная команда Исполнителя должна состоять из не менее 3х членов с опытом реализации аналогичных проектов по созданию/трансформации/совершенствованию службы внутреннего аудита с упором на риск-ориентированный внутренний аудит для финансовых учреждений в Узбекистане и Центральной Азии.</p> <p>5.4. Наличие не менее 5 аналогичных реализованных проектов для финансовых институтов за последние 5 лет на территории стран СНГ.</p>
6	Безопасность выполнения работ и оказания услуг, и их результатов	Исполнитель несет полную ответственность за конфиденциальность полученной информации, а также за сроки и качество выполняемых работ с учетом возлагаемых на него обязательств.

		Исполнитель не должен разглашать, обсуждать содержание, предоставлять копии, публиковать и раскрывать в какой-либо иной форме третьим лицам конфиденциальную информацию без получения предварительного согласия Заказчика.
7	Сроки (периоды) выполнения работ и оказания услуг с указанием периода (периодов), в течение которого должны оказываться работы и услуги или конкретной календарной даты, к которой должна быть завершена работа и оказание услуг, или минимально приемлемой для государственного Заказчика даты завершения работ и оказания услуг или срока с момента заключения договора (уплаты аванса, иного момента), с которого Исполнитель должен приступить к работе и оказанию услуг	Услуги по проведению трансформации Департамента внутреннего аудита АО «Национальный банк ВЭД РУ», должны быть оказаны в течение 6 месяцев со дня подписания договора.
8	Составление (формат) и язык отчетной документации и способы передачи сообщений между Заказчиком и Исполнителем	Отчет по проведению трансформации должен быть подготовлен в 2 (двух) экземплярах на русском языке в твердом виде, а также в электронном формате (pdf).
9	Порядок сдачи и приемки результатов работ и услуг. Указываются мероприятия по обеспечению сдачи и приемки результатов работ и услуг по каждому этапу выполнения и в целом, содержание отчетной, технической и иной документации, подлежащей оформлению и сдаче по каждому этапу и в целом (требование испытаний, контрольных пусков, подписания актов технического контроля, иных документов при сдаче работ и услуг)	Исполнитель на основе оказанной услуги, предоставляет Заказчику результаты работы в виде отчёта, в установленные договором сроки. При этом ежемесячно предоставляет отчет Заказчику в письменном виде о ходе работ и услуг по каждому этапу.  Объем фактически оказанных услуг на основе договора подтверждается соответствующим актом выполненных работ по итогам каждого этапа, который подписывается обеими сторонами.
10	Требования по передаче государственному Заказчику технических и иных документов по завершению и сдаче результатов работ и услуг.	Копии рабочих документов, подготовленных Исполнителем по результатам выполненных работ и обзорной информации.
11	Требования по техническому обучению Исполнителем персонала государственного Заказчика по результатам выполненных работ и оказанных услуг	По результатам оказанной услуги проведение тренинга в рабочем формате для сотрудников банка.
12	Задачи и подзадачи Исполнителя	Настоящее задание на оказание услуги по трансформации внутреннего аудита АО «Национальный банк ВЭД РУ» не отменяет и не заменяет процедуры, которые должен выполнить Исполнитель в соответствии с требованиями международных стандартов. Настоящее задание определяет задачи, которые должны быть учтены при формировании плана внутреннего аудита АО «Национальный банк ВЭД РУ».
13	Основная информация о Заказчике	14.1. Форма собственности – Акционерное общество;

		<p>14.2. Количество филиалов – 68 единицы;</p> <p>14.3. Автоматизированная банковская система – iABS.</p>
14	Условия оплаты	<p>Авансовый платеж в размере <b>20%</b> осуществляется в течение 5 (пяти) банковских дней со дня подписания Договора.</p> <p>Второй платеж в размере <b>25%</b> осуществляется в течение 5 (пяти) банковских дней после подписания акта выполненных работ сторонами по итогам первого этапа.</p> <p>Третий платеж в размере <b>25%</b> осуществляется в течение 5 (пяти) банковских дней после подписания акта выполненных работ сторонами по итогам второго этапа.</p> <p>Последний платеж в размере <b>30%</b> осуществляется в течение 5 (пяти) банковских дней после подписания акта выполненных работ сторонами.</p>

Директор Департамента  
внутреннего аудита



Ф.Н.Кодиров