

ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

**на оказание услуг по проведению аудита финансово-хозяйственной деятельности
ООО «Единого Общереспубликанского Процессингового Центра»**

на _____ листах

действует с « ____ » _____ 2022 года

г. Ташкент

СОДЕРЖАНИЕ:

Раздел	Наименование
РАЗДЕЛ 1.	НАИМЕНОВАНИЕ И ЦЕЛИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ВЫПОЛНЯЕМЫХ РАБОТ/ОКАЗЫВАЕМЫХ УСЛУГ с указанием основных технико-экономических показателей
РАЗДЕЛ 2.	ОСНОВАНИЕ ДЛЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА, в рамках которого проводится закупка
РАЗДЕЛ 3.	ПЕРЕЧЕНЬ РАБОТ, УСЛУГ И ИХ ОБЪЕМЫ (количество), требуемые от исполнителя с учетом реальных потребностей и их обоснованием исходя из требований действующих нормативных актов
РАЗДЕЛ 4.	МЕСТО ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ с указанием конкретного адреса
РАЗДЕЛ 5.	УСЛОВИЯ ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ
РАЗДЕЛ 6.	ТРЕБОВАНИЯ К ИСПОЛНИТЕЛЮ РАБОТ исходя из сложности выполняемых работ и оказываемых услуг, разработанные и подтвержденные в установленном порядке
РАЗДЕЛ 7.	СРОКИ (ПЕРИОДЫ) ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ С УКАЗАНИЕМ ПЕРИОДА
РАЗДЕЛ 8.	ТРЕБОВАНИЯ К БЕЗОПАСНОСТИ ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ И ИХ РЕЗУЛЬТАТОВ
РАЗДЕЛ 9.	ПОРЯДОК СДАЧИ И ПРИЕМКИ РЕЗУЛЬТАТОВ РАБОТ И УСЛУГ
РАЗДЕЛ 10.	ТРЕБОВАНИЯ ПО ПЕРЕДАЧЕ ТЕХНИЧЕСКИХ И ИНЫХ ДОКУМЕНТОВ по завершению и сдаче результатов работ и услуг
РАЗДЕЛ	ТРЕБОВАНИЯ ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ ОБУЧЕНИЮ ИСПОЛНИТЕЛЕМ ПЕРСОНАЛА ЗАКАЗЧИКА по результатам выполненных работ и оказанных услуг
РАЗДЕЛ 12.	ТРЕБОВАНИЯ ПО ОБЪЕМУ ГАРАНТИИ КАЧЕСТВА РАБОТ И УСЛУГ
РАЗДЕЛ 13.	ТРЕБОВАНИЯ ОБ УКАЗАНИИ СРОКА ГАРАНТИИ КАЧЕСТВА НА РЕЗУЛЬТАТЫ РАБОТ И УСЛУГ
РАЗДЕЛ 14.	АВТОРСКИЕ ПРАВА С УКАЗАНИЕМ УСЛОВИИ О ПЕРЕДАЧЕ ЗАКАЗЧИКУ исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, возникших в связи с исполнением обязательств исполнителя по выполнению работ и оказанию услуг
РАЗДЕЛ 15.	ИНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ К РАБОТАМ, УСЛУГАМ и условиям их оказания
РАЗДЕЛ 16.	ТРЕБОВАНИЕ К ФОРМЕ ПРЕДСТАВЛЯЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ
РАЗДЕЛ 17.	ПЕРЕЧЕНЬ ПРИЛОЖЕНИЙ
РАЗДЕЛ 18.	ОСОБЫЕ ТЕХНИЧЕСКИЕ ТРЕБОВАНИЯ
РАЗДЕЛ 19.	ЦЕНОВАЯ ЧАСТЬ

ВНИМАНИЕ: к участию в отборе не допускаются фирмы и организации:

- находящиеся в стадии реорганизации, ликвидации и банкротства;
- имеющие налоговую задолженность;

- в отношении руководителя юридического лица или в отношении индивидуального предпринимателя за последний год были наложены финансовые санкции;
- входящие в реестр «Топ правонарушителей в налоговой сфере» при проверке через веб сайт Общественного контроля в налоговой сфере;
- не предоставившие в установленный срок необходимые документы для участия в отборе;
- ненадлежаще исполнявшие принятые обязательства по ранее заключенным контрактам с Заказчиком;
- находящиеся в состоянии судебного или арбитражного разбирательства с Заказчиком;
- зарегистрированные и имеющие банковские счета в государствах или на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим и/или не предусматривающих раскрытие и предоставление информации при проведении финансовых операций (оффшорные зоны);
- не отвечающие требованиям Конкурсной документации по техническим, коммерческим и финансовым показателям.

РАЗДЕЛ 1. НАИМЕНОВАНИЕ И ЦЕЛИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ВЫПОЛНЯЕМЫХ РАБОТ / ОКАЗЫВАЕМЫХ УСЛУГ:

Проведение работ по аудиту системы финансово хозяйственной деятельности по стандартам НСБУ и МСФО, и аудит специального вопроса в соответствии с требованиями IT PARK за 2021 год.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВАНИЕ ДЛЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА:

Закон Республики Узбекистан от 25.02.2021г. №ЗРУ-677 «Об аудиторской деятельности».

РАЗДЕЛ 3. ПЕРЕЧЕНЬ РАБОТ, УСЛУГ И ИХ ОБЪЕМЫ:

Аудит должен охватывать: этап планирования, программу проведения аудита, подготовку отчетов по результатам аудита и аудиторских заключений. Детально этапы проведения аудита описаны в Приложении №1.

РАЗДЕЛ 4. МЕСТО ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ /ОКАЗАНИЯ УСЛУГ С УКАЗАНИЕМ КОНКРЕТНОГО АДРЕСА:

Юридический адрес Заказчика: Республика Узбекистан, г. Ташкент, Шайхонтохурский р., ул. Абдулла Кодирий, 78.

РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ /ОКАЗАНИЯ УСЛУГ:

Аудит предусматривает формирование команды Исполнителем с наделением членов команды достаточными полномочиями для принятия решений, физическое нахождение их на территории Заказчика в количестве, достаточном для эффективного оказания услуг согласно Графику, Плану аудита, Отчёта, Акта выполненных работ.

РАЗДЕЛ 6. ТРЕБОВАНИЯ К ИСПОЛНИТЕЛЮ РАБОТ:

Порядок действий при организации и проведении аудита - должен быть установлен в рамках нормативно-правовых актов и международных стандартов, действующих в Республике Узбекистан. Выбор аудитора, производится исходя из следующих критериев: Таблица №1 (Исполнителю необходимо предоставить информацию с подтверждающими документами согласно нижеследующей Таблице):

№ п/п	Критерий	Подтверждающие документы
-------	----------	--------------------------

1.	Исполнитель должен иметь опыт по проведению аудита закупок и систем управления на предприятиях, функционирующих в информационной отрасли (крупных клиентов в ИТ (информационной) отрасли).	Список крупных клиентов в ИТ (информационной) отрасли, с приложением подтверждающих документов о проведении аудита
2.	Наличие и содержание методики проведения аудита у исполнителя	Методика проведения аудита и отражение в ней подробного описания подходов к организации и проведению аудита с приложением подтверждающего документа.
3.	Исполнитель должен привлечь к участию в аудите партнера/директора/менеджера, а также специалистов, имеющих опыт работы с крупными предприятиями ИТ (информационной) отрасли.	Приложить информация (резюме) об опыте участия каждого, задействованного в реализации проекта партнера, директора, менеджера в проектах, с заданными параметрами, с указанием конкретных проектов по каждому участнику и приложением подтверждающих документов.
4.	Исполнитель должен осуществлять аудиторскую деятельность на международном или на местном рынке не менее 10 лет до даты заключения договора.	Документы, подтверждающие опыт Исполнителя (регистрационные документы, лицензии, рекомендационные письма и т.д.)
5.	Исполнитель должен обеспечить присутствие достаточного количества квалифицированных сотрудников для участия в аудите закупок и систем управления.	Поименный список сотрудников (не менее 5 человек), с подтверждением их квалификации, которые будут задействованы в данном проекте
6.	В отношении потенциального Исполнителя на момент проведения выбора и в период предполагаемого подписания договора не должны действовать меры воздействия в виде приостановления действия лицензии/сертификата или членства в саморегулируемой организации, лишаящие Исполнителя права заключать новые договора.	Письмо-подтверждение от Исполнителя
7.	Оценка общего объема трудозатрат на проведение аудита, календарный план, оказания услуг.	Детальный план со сроками проведения аудита с его приложением.
8.	Отсутствие в отношении участника отбора фактов проведения процедуры ликвидации, а также решений экономического суда о признании участника БАНКРОТОМ.	Письмо-подтверждение от исполнителя с указанием основных показателей деятельности за последние 2 года: чистая выручка, прибыль, стоимость активов и т.д.
9.	Исполнитель должен быть независим от Заказчика в контексте требований независимости установленных законодательством	Письмо-подтверждение от Исполнителя
10.	Исполнитель не вправе осуществлять действия, влекущие возникновение конфликта интересов или создающие возникновения такого конфликта.	Письмо-подтверждение от Исполнителя

11.	Специальные требования:	<ul style="list-style-type: none"> - иметь высокий рейтинговый показатель в соответствии с национальной сертификацией; - имеющие в штате не менее 5 специалистов, обладающих необходимой бухгалтерской (аудиторской) квалификацией в области МСФО и НСБУ, занимающихся как аудитом так и сопутствующими консультационными услугами в области МСФО, владеющими международно-признанными сертификатами (ACCA, DipIFR, CPA, CIPA) и стажем работы не менее 5 лет; - иметь страхование профессиональной ответственности на сумму не менее 1 млрд. сум; - участник не должен являться неплатежеспособным или банкротом, находиться в процессе ликвидации; - на имущество Участника, не должен быть наложен арест, и экономическая деятельность Участника не должна быть приостановлена.
<p><u>Непредставление требуемых, подтверждающих документов, дает основание Заказчику не рассматривать или отклонить предложение Участника.</u></p>		

РАЗДЕЛ 7. СРОКИ (ПЕРИОДЫ) ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ С УКАЗАНИЕМ ПЕРИОДА:

Все работы, указанные в настоящем техническом задании, должны быть завершены до **01 июня 2022 года**.

РАЗДЕЛ 8. ТРЕБОВАНИЯ К БЕЗОПАСНОСТИ ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ И ИХ РЕЗУЛЬТАТОВ:

Все работы должны производиться в соответствии с законодательством Республики Узбекистан, содержащим требования к безопасности выполнения работ и оказания услуг и их результатов.

РАЗДЕЛ 9. ПОРЯДОК СДАЧИ И ПРИЕМКИ РЕЗУЛЬТАТОВ РАБОТ И УСЛУГ:

По результатам аудита должны быть подготовлены Отчеты о результатах аудита. Порядок сдачи и приемки результатов осуществляется в соответствии с заключенным договором между Исполнителем и Заказчиком.

РАЗДЕЛ 10. ТРЕБОВАНИЯ ПО ПЕРЕДАЧЕ ТЕХНИЧЕСКИХ И ИНЫХ ДОКУМЕНТОВ

Исполнитель передаёт Заказчику в печатном и электронном виде: Графики/Программы аудита, Отчёты, рекомендации, Акты выполненных работ.

РАЗДЕЛ 11. ТРЕБОВАНИЯ ПО ОБУЧЕНИЮ ИСПОЛНИТЕЛЕМ ПЕРСОНАЛА ЗАКАЗЧИКА:

Обучение (консультирование) персонала Заказчика

РАЗДЕЛ 13. ТРЕБОВАНИЯ ОБ УКАЗАНИИ КАЧЕСТВА УСЛУГ:

В соответствии с требованиями нормативно правовых актов, стандартов, действующих в Республике Узбекистан.

РАЗДЕЛ 14. АВТОРСКИЕ ПРАВА С УКАЗАНИЕМ УСЛОВИЙ О ПЕРЕДАЧЕ:

Требования отсутствуют.

РАЗДЕЛ 15. ИНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ К РАБОТАМ, УСЛУГАМ:

Заказчик должен обеспечить оперативное предоставление необходимых документов и доступ к необходимым электронным базам данных Заказчика.

РАЗДЕЛ 16. ТРЕБОВАНИЕ К ФОРМЕ ПРЕДСТАВЛЯЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ:

Вся предоставляемая информация должна быть на русском или узбекском языках. Документы в электронном виде должны быть доступны для редактирования и иметь контрольную копию в формате PDF. Форматы файлов на электронных носителях должны быть с расширениями doc, xls, vsd, pdf и т.д.

РАЗДЕЛ 17. ПЕРЕЧЕНЬ ПРИЛОЖЕНИЙ:

п/п	Наименование приложения	Номер страницы
1	Приложение №1	7-8
2	Шаблон аудиторского заключения по специальному вопросу	

РАЗДЕЛ 18. ОСОБЫЕ ТЕХНИЧЕСКИЕ ТРЕБОВАНИЯ:

Участник обязан обеспечить выполнение всего перечня работ, указанного в техническом задании. При этом:

- предоставляемые услуги должны выполняться с четкой организацией труда и соблюдением трудового, административного законодательства Республики Узбекистан, квалифицированным персоналом с высоким профессионализмом;
- услуги должны оказываться качественно, в полном объеме в соответствии с перечнем и периодичностью оказываемых услуг;
- победитель отбора (рабочий персонал Победителя отбора) должен строго соблюдать режим времени оказания услуг, установленный на объектах Заказчика;
- победитель отбора назначает лицо, ответственное за координацию и деятельность персонала, а также качество оказываемых услуг;
- победитель отбора несет материальную ответственность за порчу имущества и оборудования Заказчика при оказании услуг в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан;
- в случае обнаружения недостатков в выполненной работе, немедленно их устранить, а если это невозможно, устранить недостатки в разумный срок.

РАЗДЕЛ 19. ЦЕНОВАЯ ЧАСТЬ:

1. Предмет отбора: Право на заключение договора на оказание услуги по проведению аудита финансово-хозяйственной деятельности.

2. Источник средств (финансирования): Источником финансирования за счет собственных средств ООО «Единый общереспубликанский процессинговый центр».

3. Предельная стоимость отбора: 180 000 000,0 с учетом НДС. Цены, указанные в предложении, не должны превышать указанную предельную стоимость.

Оказание дополнительных услуг связанных с обеспечением полноценной функциональности объекта, предоставляется по дополнительному соглашению сторон.

4. Условия оплаты: 50% предоплата и оставшиеся 50% после подписания сторонами АКТа выполненных работ.

5. Валюта платежа: Узбекский сум (UZS).

6. Сроки работ и услуг: До 01.06.2022 года.

7. Срок действия предложения: 10 рабочих дней.

8. Победитель конкурса при выполнении работ и услуг, должен предоставить:

- счёт-фактуру;
- акт выполненных работ.

Основные этапы аудита исполнителя	Наименование работ	Сроки выполнения
Подготовительный этап	<p>Необходимо предварительное изучение предмета и объектов аудита, анализ их специфики, сбор необходимых данных и информации, по результатам которых подготавливается программа аудита, а также направляются в виде представления, подписания объекта аудита.</p> <p>Также необходимо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ознакомление с внутренней нормативной базой; - оценка деятельности на соответствия требованиям законодательства; - оценка соответствия существующим современным системам. 	2 дня
Основной этап	<p>Необходима проверка, анализ и оценка информации о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам в соответствии с вопросами программы аудита в сфере закупок, в том числе непосредственно на объектах аудита, в ходе которых осуществляются сбор и анализ материалов, документов, информации, фактических данных и иных сведений, необходимых для подготовки отчета по проведенному аудиту. По результатам данного этапа составляются акты, рабочие документы, фиксирующие результаты проверки, которые служат основой для подготовки отчета по проведенному аудиту, заключений, выводов и рекомендаций.</p>	5 дней
Промежуточный этап	<p>Необходима подготовка рекомендаций. В случае, если в ходе проверки выявлены отклонения, нарушения и недостатки, а сделанные выводы указывают на возможность существенно повысить качество и результаты работы объектов аудита, необходимо подготовить соответствующие рекомендации, направленные на их устранение и на дальнейшее совершенствование.</p>	2 дня
Заключительный этап	<p>На данном этапе обобщаются результаты проведения аудита, подготавливается отчет по проведенному аудиту, в том числе устанавливаются причины выявленных отклонений, нарушений и недостатков, и подготавливаются предложения, направленные на их устранение.</p>	2 дня
Завершающий этап формирования результатов аудита, оформление, согласование Отчёта и аудиторского заключения	<p>Отчет о результатах аудита должен содержать подробную информацию о проведенной работе, сделанных выводах с оценкой влияния данных выводов на мнение о достоверности финансовой отчетности.</p>	2 дня

ШАБЛОН АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ ВОПРОСУ

Аудируемое юридическое лицо: ООО «_____»

ИНН:

Адрес:

Р/с:

Банк:

МФО:

Период аудита: Период резидентства в проверяемом отчетном периоде.

Исполнитель: Аудиторская организация ООО «_____».

ИНН:

Адрес:

Лицензия на осуществление деятельности:

Контакты:

Руководитель:

Аудитор:

Дата предоставления заключения:

Целью данной проверки является подтверждение соответствия полученного дохода, фактически осуществляемой деятельности, видам деятельности, указанным в Перечне (Приложение №2 к Положению о порядке организации деятельности Технологического парка программных продуктов и информационных технологий, утв. ПКМ № 589 от 15.07.2019г.).

При аудите специального вопроса проверяются фактическое осуществление деятельности организации и первичные документы по финансово-хозяйственной деятельности, в частности:

- Бизнес-план деятельности, утвержденный Дирекцией IT-Парка, на проверяемый период;
- Финансовая, налоговая отчетность за проверяемый период;
- Банковские выписки;
- Отправленные и принятые счета- фактуры;
- Договора, заключенные с покупателями и поставщиками;
- и другие документы.

1. Анализ Бизнес плана на 2021 год:

Резиденту IT-Парка ООО «_____» бизнес- планом на 2021год утверждены следующие виды деятельности (согласно Заявке № __ поданной через Портал www.it-market.uz):

1. Утвержденная деятельность № x

Наименование проекта:

Способ монетизации согласно бизнес-плану: _____

2. Утвержденная деятельность № x

Наименование проекта:

Способ монетизации согласно бизнес-плану: _____

2. Виды доходов, полученные в период резидентства в 2021 году:

Период резидентства ООО «_____» в 2021 году с «___»_____ 2021 г. по «___»_____ 2021 г.

2. Всего доходы, полученные ООО «_____», за проверяемый период _____ тыс. сум,

2.1. В том числе доходы, полученные в период резидентства в 2021 году _____ тыс. сум.

Из них:

2.1.1. Доход от реализации товаров и услуг в период резидентства в 2021 году, согласно п.1 ст.297 Налогового Кодекса:

№	Идентификационный код и название по Единому электронному национальному каталогу товаров (услуг)	Наименование товаров (услуг)	Сумма (тыс. сум)
ВСЕГО			

// При договорах с идентичными товарами (услугами) и кодами ИКПУ допускается объединение в одну строку с указанием общей суммы.

2.1.1.1. В том числе доход от реализации товаров и услуг на экспорт:

№	Идентификационный код и название по Единому электронному национальному каталогу товаров (услуг)	Наименование товаров (услуг)	Страна экспорта	Сумма (доллар США)
ВСЕГО				

2.1.2. Другие доходы, полученные ООО «_____» в период резидентства в 2021 году, кроме, указанных в п.1 ст.297 Налогового кодекса:

№	Наименование дохода	Сумма (тыс. сум)
ВСЕГО		

3. Дополнительная информация за период резидентства в 2021 году:

№	Вид налога	Описание налогооблагаемой базы	Сумма (тыс. сум)

3.1. Расходы по налогам.

3.2. Приобретение имущества в 2021 году, кроме канцелярских и хозяйственных товаров.

№	Наименование имущества	Код ИКПУ по с/ф	Количество	Сумма (тыс. сум)
Итого:				

При договорах с идентичными предметами и кодами ИКПУ на имущество допускается объединение в одну строку с указанием общей суммы.

4. Заключительная часть.

Мнение аудитора о соответствии фактически осуществляемой деятельности ООО «_____» в период резидентства к заявленному в бизнес- плане.