

«УТВЕРЖДАЮ»

Заместитель

Председателя Правления

АО «Национальный банк ВЭД РУ»

Туляганов К.А.

«11» 05 2022 г.



ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

Техническая часть закупочной документации по закупке услуг проведения обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ» за 6 месяцев по 30 июня 2022 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

	Наименование требований	Содержания технического задания
1	Наименование и цели использования выполняемых работ и оказываемых услуг с указанием основных технико-экономических показателей	Выражение мнения независимого аудитора о достоверности промежуточной консолидированной финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ» за 6 месяцев по 30 июня 2022 года, подготовленной в соответствии с МСФО.
2	Основание для реализации проекта, в рамках которого производится закупка	2.1. Требования проспекта эмиссии еврооблигаций АО «Национальный банк ВЭД РУ» от 21 октября 2020 года; 2.2. Требования заемных соглашений АО «Национальный банк ВЭД РУ» заключенных с международными финансовыми институтами и банками.
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	3.1. Проведение обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ» за 6 месяцев по 30 июня 2022 года, подготовленной в соответствии с МСФО, состоящей из: - Промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении; - Промежуточного консолидированного отчета о прибылях и убытках; - Промежуточного консолидированного отчета о прочем совокупном доходе; - Промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале; - Промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств. 3.2. Спланировать и провести обзорную проверку таким образом, чтобы получить

		<p>достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность группы не содержит существенных искажений и несоответствий, которые могут оказать непосредственное и существенное влияние на отчетность группы;</p> <p>3.3. Проверить правильность и полноту примечаний к финансовой отчетности группы по МСФО;</p> <p>3.4. Информировать руководства Заказчика о существенных вопросах учета и отчетности;</p> <p>3.5. Выразить на основе проведенной обзорной проверки мнение о достоверности отражения в промежуточной консолидированной финансовой отчетности всех существенных аспектов финансового положения группы, результатов ее финансово-хозяйственной деятельности и движения денежных средств за отчетный год в соответствии с МСФО;</p> <p>3.6. Анализ расчета ожидаемых кредитных убытков на отчетную дату за 30 июня 2022 года по всем финансовым инструментам группы, подлежащих резервированию в соответствии с МСФО 9, включая детальный анализ эффекта влияния методологии на величину резервов (в разрезе сегментов / этапов резервирования) с последующей корректировкой подходов, методологии и прототипа расчетного модуля по оценке ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО 9.</p>
4	Место выполнения работ и оказания услуг с указанием конкретного адреса (адресов)	Головной офис АО «Национальный банк ВЭД РУ». Адрес: город Ташкент, проспект Амира Темура, 101.
5	Требования к Исполнителю исходя из сложности оказываемых услуг	<p>Основные требования к Исполнителю:</p> <p>5.1. Наличие у Исполнителя полиса страхования ответственности аудиторской организации;</p> <p>5.2. Наличие документов, подтверждающие, что Исполнитель является дочерней организацией/филиалом международной аудиторской организации входящей в состав «Большой четверки»;</p> <p>5.3. Наличие документов, подтверждающих, что Исполнитель имеет опыт работы оказания услуг (аудит, трансформация отчетности по МСФО) в соответствии с международными</p>

		<p>стандартами финансовой отчетности общественно значимым узбекским предприятиям (предпочтительно в банковском секторе), международным финансовым институтам и компаниям;</p> <p>5.4. Наличие в штате Исполнителя не менее 2 (двух) аудиторов, имеющих сертификат Министерства финансов Республики Узбекистан;</p> <p>5.5. Наличие в штате Исполнителя не менее 2 (двух) аудиторов, имеющих сертификат Центрального банка Республики Узбекистан на право проведения аудиторских проверок банков;</p> <p>5.6. Наличие у Исполнителя эксперта с профессиональным опытом работы не менее 5 (пяти) лет по оказанию аудиторских услуг в области аудита финансовой отчетности в соответствии с МСФО (предпочтительно в банковском секторе) и являющегося действительным членом АССА и/или обладающего международно-признанным сертификатом CPA;</p> <p>5.7. Наличие в проектной команде специалистов, имеющих опыт проведения аудита финансовой отчетности по МСФО (предпочтительно в банковском секторе) не менее 3 (трех) лет;</p> <p>5.8. Наличие у Исполнителя специалистов с опытом работы по анализу расчетов ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО 9.</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	Объем предоставления гарантии качества работ, услуг	Гарантия качества оказываемых услуг предоставляется Исполнителем на весь объем оказанных услуг, на срок не менее 12 месяцев с момента завершения оказания аудиторских услуг. Действие срока гарантии начинается с

		момента подписания сторонами акта оказанных услуг в отношении отчетного периода проверки по договору.
8	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 должно быть завершены работы 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 обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ», подготовленной в соответствии с МСФО за 6 месяцев по 30 июня 2022 года должны быть оказаны не позднее 31 августа 2022 года.
9	Составление (формат) и язык отчетной документации и способы передачи сообщений между Заказчиком и Исполнителем	Аудиторское заключение должно быть подготовлено в 5 (пяти) экземплярах на русском и 5 (пяти) экземплярах на английском языках в твердом виде, а также в электронном формате (pdf)
10	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 проведенной обзорной проверки, в сроки согласованные в договоре, предоставляет Заказчику результат услуг в виде аудиторского отчёта с заключением. Объем фактически оказанных услуг на основе договора подтверждается соответствующим актом выполненных работ, который подписывается обеими сторонами.
11	Требования по передаче государственному Заказчику технических и иных документов по завершению и сдаче результатов работ и услуг.	Копии рабочих документов, подготовленные Исполнителем по результатам проведенной обзорной проверки.
12	Требования по техническому обучению Исполнителем персонала государственного Заказчика по результатам выполненных работ и оказанных услуг	По результатам проведенной обзорной проверки, проведение тренинга в рабочем формате для работников банка.
13	Задачи и подзадачи Исполнителя	Настоящее задание по обзорной проверке промежуточной финансовой отчетности не отменяет и не заменяет процедур, которые должен выполнить Исполнитель в соответствии с требованиями международных стандартов аудита. Настоящее задание определяет задачи, которые должны быть учтены при формировании плана обзорной проверки, а также результаты, решения

		которых должны быть отражены в отчетных документах.
14	Основная информация о Заказчике	<p>14.1. Форма собственности – Акционерное общество;</p> <p>14.2. Количество филиалов – 67 единиц;</p> <p>14.3. Список дочерних компаний:</p> <ul style="list-style-type: none"> – АО «Азия-Инвест Банк»; – АО «NBU Invest Group» (в том числе 16 дочерних и ассоциированных компаний); – ООО «NBU Samarkand Invest» (в том числе 1 ассоциированная компания); – ООО «NBU Gazgan Invest» (в том числе 1 дочерняя и 1 ассоциированная компании); – ООО «NBU Bunyodkor Invest»; – ООО «Единый общереспубликанский процессинговый центр» (в том числе 1 ассоциированная компания); <p>14.4. Автоматизированная банковская система – iABS.</p>

Разработано:

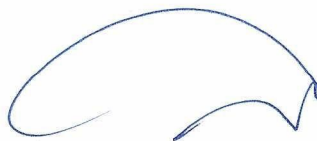
Заместитель начальника управления –
Начальник отдела
Департамента бухгалтерского учета
и отчетности



Махмуджанов Н.К.

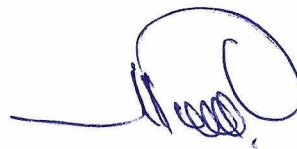
Согласовано:

Директор Департамента
бухгалтерского учета и отчетности –
Главный бухгалтер



Рихсиев Б.Т.

Начальник управления
Департамента бухгалтерского учета
и отчетности



Муминов Д.А.