



«Утверждаю»
Первый заместитель
председателя Правления
АКБ «Кишлок қурилиш банк»
Ф.М. Гафуров
« » 2022 г.

II. ТЕХНИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

по проведению внешней оценки деятельности службы внутреннего аудита
АКБ «Qishloq Qurilish Bank» на соответствие международным основам
профессиональной практики внутреннего аудита

Заказчик: АКБ «Кишлок қурилиш банк»

I. Описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики

1. Цель - проведение внешней оценки деятельности Службы внутреннего аудита

1.1. Рассмотрение эффективности деятельности Службы (далее – СВА) внутреннего аудита Акционерного коммерческого банка «Кишлок қурилиш банк» (далее – Банк) согласно требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита (далее – Стандарты) и требованиям внутренних правовых документов, регулирующих функции СВА включая Положение ЦБ РУз №3302 от 21.04.2021г., а также Положение Внутреннего аудита Банка которые нацелены на организацию деятельности службы внутреннего аудита на основе риск-ориентированного подхода.

2. Формат проведения независимой оценки

2.1. В процесса реализации настоящей задачи Исполнитель должен оказать все необходимые действия и процедуры в соответствии с требованиями и методологией Института Внутренних аудиторов (далее – ИВА) по независимой оценке СВА, в том числе путем проведения выборочного изучения рабочей документации и отчетов СВА с целью сравнительного анализа на предмет соответствия лучшим мировым практикам. Также, по результатам оценки Исполнитель должен предоставить практически-реализуемые рекомендации, направленные на совершенствование деятельности СВА, а также предусматривающие риск-ориентированный подход СВА в рамках своей деятельности;

2.2. Анализ соответствия деятельности СВА ожиданиям Наблюдательного Совета Банка и Аудиторского Комитета и других заинтересованных сторон (ЦБ РУз и МинФин);

2.3. Оценка Положения (Audit Charter), аудиторского плана, методологии и инструментов внутреннего аудита, рабочей документации, отчетных форм, рекомендаций и мониторинга их исполнения на соответствие международным основам профессиональной практики внутреннего аудита;

2.4. Сравнительный анализ деятельности СВА с применимыми последними статистическими данными ИВА – The Audit Intelligence Suite – Benchmarking Report.

2.5. Проведение обучающего семинара в области внутреннего аудита. Материалы и содержание семинара предварительно должны быть согласованы с руководителем СВА;

2.6. Составление отчета по результатам выполненных работ и разработка соответствующих рекомендаций, направленных на дальнейшее совершенствование деятельности СВА, а также предусматривающие риск-ориентированный подход СВА в рамках своей деятельности;

2.7. Проектная команда Исполнителя должна состоять из компетентных специалистов и возглавляться опытным и профессиональным Руководителем проектной группы, который должен обладать сертификацией CIA и/или ACCA и/или CRMA. Кроме

того, предпочтительные компетенции и квалификации к проектной команде включают в себя следующее:

- Наличие специалиста с профессиональным сертификатом специалиста по внутреннему аудиту (CIA);

- Наличие специалиста с экспертизой в области аудита финансовых институтов на территории СНГ, обладающий сертификацией ACCA.

3. Основные требования, предъявляемые к оказанию Услуг

3.1. По итогам внешней оценки деятельности СВА, Исполнитель должен предоставить рекомендации для формирования риск-ориентированного подхода в деятельности СВА;

3.2. Исполнитель должен предоставить наиболее подходящую форму документации СВА (в том числе, годовой план, форма аудиторской программы для индивидуальных проверок (задач), акт проверки, форма индивидуальных заключений по результатам проверки, акт мониторинга, квартальный отчет для Наб.Совета Банка и прочая документация в сфере деятельности СВА).

3.3. Исполнитель должен провести анализ структуры СВА Банка и предоставить рекомендации в отношении структуры службы. Также, провести краткое обучение (оффлайн) сотрудников СВА по риск-ориентированному планированию своей работы;

3.4. Предоставление услуг должно состоять из двух Этапов. При этом, второй Этап должен быть завершен до 1 декабря 2022 года.

1-этап. Проведение внешней оценки деятельности СВА Банка и разработка рекомендаций:

- срок предоставления отчета по результатам предварительной оценки деятельности СВА – до 31 августа 2022 года;

- срок предоставления заключительного отчета, включая презентацию, по результатам оценки деятельности СВА для заинтересованных сторон (Наблюдательному Совету, Аудиторскому Комитету и Правлению банка) на русском и английском языках - до 30 сентября 2022 года;

- разработка рекомендаций и составление дорожной карты на основе данных рекомендаций – до 30 сентября 2022 года;

- проведение семинара для сотрудников СВА (краткое оффлайн обучение) – до 30 сентября 2022 года;

2-этап. Реализация рекомендаций по результатам 1-го этапа:

- консультационная поддержка в процессе внедрения дорожной карты – до 30 ноября 2022 года;

- подготовка отчета об оценке состояния реализации дорожной карты – до 1 декабря 2022 года;

3.5. Стоимость поставляемых услуг (в том числе общая стоимость и прочие расходы и комиссии, НДС и другие налоги) со стороны Исполнителя должна быть указана в национальной валюте РУз. Также, стоимость каждого этапа должна указываться отдельно.

4. Минимальное требование к Исполнителю (участникам конкурса)

4.1. Исполнитель должен иметь в своем опыте **не менее 2 проектов** в области проведения внешней независимой оценки деятельности СВА коммерческого банка. При этом, данный опыт должен быть подтверждаться рекомендательными письмами от клиентов.

4.2. Исполнитель должен иметь в своем опыте не менее 1 проекта в области трансформации СВА в коммерческом банке. При этом, данный опыт должен подтверждаться рекомендательным письмом от клиента.

4.3. Исполнитель должен иметь в своем опыте не менее 2 проектов в области внутреннего аудита для частных или государственных организаций на территории СНГ. При этом, данный опыт должен подтверждаться рекомендательными письмами от клиентов или актами выполненных работ.

Начальник департамента
внутреннего аудита


А. Кодиров