

«УТВЕРЖДАЮ»

Заместитель

Председателя Правления  
АО «Национальный банк ВЭД РУ»



Туляганов К.А.

«02» 08 2022 г.

### ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

Техническая часть закупочной документации по закупке услуг проведения аудиторской проверки консолидированной финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ» за год по 31 декабря 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 касательно:  1.1. Достоверности консолидированной финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ», подготовленной в соответствии с МСФО за год по 31 декабря 2022 года;  1.2. Выполнения группой АО «Национальный банк ВЭД РУ» по состоянию на 31 декабря 2022 года пруденциальных нормативов Центрального банка Республики Узбекистан;  1.3. Соответствия внутреннего контроля и организации систем управления рисками группы АО «Национальный банк ВЭД РУ» требованиям, предъявляемым Центральным банком Республики Узбекистан.
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)
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 аудита консолидированной финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ» за год по 31 декабря 2022 года, подготовленной в соответствии с МСФО, состоящей из:  - Консолидированного отчета о финансовом положении;  - Консолидированного отчета о прибылях и

		<p>убытках;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Консолидированного отчета о прочем совокупном доходе;</li> <li>- Консолидированного отчета об изменениях в капитале;</li> <li>- Консолидированного отчета о движении денежных средств.</li> </ul> <p>3.2. Спланировать и провести аудиторскую проверку таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная 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 консолидированной финансовой отчетности группы по МСФО;</p> <p>3.4. Проверить выполнения пруденциальных нормативов, а также соответствия внутреннего контроля и организации систем управления рисками группы, требованиям, предъявляемым Центральным банком Республики Узбекистан;</p> <p>3.5. Информировать руководства Заказчика о существенных вопросах учета и отчетности;</p> <p>3.6. Выразить на основе проведенной аудиторской проверки мнение о достоверности отражения в 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>3.7. Анализ расчета ожидаемых кредитных убытков на отчетную дату за 31 декабря 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	Головной офис АО «Национальный банк ВЭД РУ». Адрес: город Ташкент, проспект Амира

	(адресов)	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 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</p>

		МСФО 9.
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 аудиторской проверки консолидированной финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ» за год по 31 декабря 2022 года, подготовленной в соответствии с МСФО должны быть оказаны не позднее 20 апреля 2023 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 аудиторской 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	Копии рабочих документов, подготовленные

	государственному Заказчику технических и иных документов по завершению и сдаче результатов работ и услуг.	Исполнителем по результатам проведенной аудиторской проверки.
12	Требования по техническому обучению Исполнителем персонала государственного Заказчика по результатам выполненных работ и оказанных услуг	По результатам проведенной аудиторской проверки, проведение тренинга в рабочем формате для работников банка.
13	Задачи и подзадачи Исполнителя	Настоящее задание по аудиторской проверке консолидированной 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 аудиторской 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"> <li>– АО «Азия-Инвест Банк»;</li> <li>– АО «NBU Invest Group» (в том числе 17 дочерних и ассоциированных компаний);</li> <li>– ООО «NBU Samarkand Invest» (в том числе 1 ассоциированная компания);</li> <li>– ООО «NBU Gazgan Invest» (в том числе 1 дочерняя и 1 ассоциированная компании);</li> </ul> <p>14.4. Автоматизированная банковская система – iABS.</p>

**Разработано:**

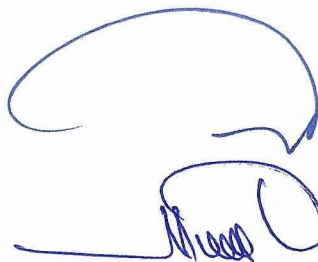
Заместитель начальника управления –  
Начальник отдела  
Департамента бухгалтерского учета  
и отчетности



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.