


Утверждаю:
Генеральный директор
ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит»

 25.09.2019г.

Техническая спецификация закупаемых товаров (работ, услуг)

Номер закупок (тендера): б/н

Наименование закупок (тендера): Услуга по проведению аудита финансовой отчетности ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит» за 2019 год.

Номер лота: 1

Наименование лота: Услуга по проведению аудита финансовой отчетности ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит» за 2019 год.

Описание лота: Аудит отдельной финансовой отчетности ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит» в соответствии с МСФО за 2019 год с выдачей отчета независимого аудитора с приложением аудированной финансовой отчетности на русском языке

Дополнительное описание лота: нет

Количество (объем) закупаемых товаров, работ, услуг: 1

Единица измерения: услуга

Место поставки товаров, выполнение работ и предоставления услуг: г.Шымкент, ул.Б.Саттарханова, здание 10/1

Срок поставки товаров, выполнение работ и предоставления услуг: до 05 апреля 2020 г.

Описание и требуемые функциональные, технические, качественные и эксплуатационные характеристики закупаемых товаров:

2. Для выбора потенциального поставщика закупаемых услуг устанавливаются следующие критерии:

2.1. Цена конкурсной заявки и альтернативные условия платежа, предлагаемые потенциальным поставщиком, а также условия цены;

2.2. Сроки предоставления услуг:
октябрь 2019-05апреля 2020гг.

- Письмо руководству по итогам аудита отдельной годовой финансовой отчетности ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит», подготовленной в соответствии с МСФО, с подробным описанием результатов дополнительных обзоров и оценок, включенных в перечень сопутствующих услуг, с предоставлением соответствующих рекомендаций по устранению недостатков, на бланке организации поставщика за подписью руководителя или уполномоченного им лица должно быть предоставлено до 17 апреля 2020 года.

2.3. По завершении Услуг Заказчик обязуется осуществить окончательный платеж в размере 20% (двадцать процентов) плюс НДС с момента полного завершения аудиторских услуг и предоставления аудиторской организацией одновременно Отчета независимого аудитора,

Акта выполненных работ, подписанного Сторонами в целом по всему объему услуг, включающих:

а) предоставление Отчета независимого аудитора по годовой отдельной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за 2019 год ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит» с выдачей отчета независимого аудитора с приложением аудированной финансовой отчетности на русском и английском языках;

б) предоставление Письма руководству, отражающего основные отклонения бухгалтерского учета от действующих принципов и методов учета и содержащих рекомендации руководству по их устранению.

Потенциальный поставщик может предложить альтернативные условия платежа или другие условия и связанные с ними конкретные ценовые скидки. При этом, потенциальный поставщик в своей конкурсной заявке должен указать, какую ценовую скидку он может предложить в этом случае.

2.4. Опыт работы на рынке аудиторских услуг в Республике Казахстан;

3. Необходимость предоставления дополнительных сопутствующих услуг:

Оказание сопутствующих услуг, перечисленных ниже, в рамках проведения аудиторской проверки, стоимость которых включена в общую стоимость Услуг с предоставлением соответствующих рекомендаций по ним в письмах руководству Заказчика:

- по методологии результатам оценки основных средств (вслучае проведения) в соответствии с учетной политикой Заказчика;

- по методологии результатам оценки справедливой стоимости приобретения предприятий (вслучае, если приобретения имели место);

- представление предложений по усовершенствованию раскрытий в примечаниях к финансовой отчетности Заказчика;

- проведение налогового обзора в период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года без предоставления налогового отчета. Проведение налогового обзора должно затрагивать бухгалтерские и налоговые процедуры, (в особенности тех вопросов, по которым возможность появления налоговых рисков наиболее существенна);

- проведение консультаций по бухгалтерскому и налоговому учету в ходе аудита без

Предоставления отчетов по консультациям;

- оценка ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности (в том числе: оценка порядка учета запасов с учетом специфики деятельности Заказчика, оценка

и переоценка активов и обязательств, методов и процедур проведения инвентаризации активов и обязательств, включая сверку дебиторской и кредиторской задолженности с поставщиками товаров, работ/услуг);

- оценка адекватности системы внутреннего контроля и управления рисками Заказчика по вопросам, связанным с ведением бухгалтерского учета и составлением финансовой отчетности;

- оценка состояния программно-технического оснащения и надежности автоматизированных систем обработки информации, связанных с ведением бухгалтерского учета и составлением финансовой отчетности;

- оценка соответствия деятельности Заказчика требованиям законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности;

- предоставление информации о выявленных в ходе аудита нарушениях законодательства

Республики Казахстан при использовании бюджетных средств, кредитов, грантов, активов государства, гарантированных государством займов в соответствии пунктом б) статьи 21 Закона Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности»;

- присутствие аудитора при проведении Заказчиком инвентаризации ОС, НМА и ТМЗ (при необходимости, по согласованию с Заказчиком);

3. Предоставление гарантий партнеров, гарантирующих качество и сроки предоставляемых аудиторских услуг.

Потенциальный поставщик должен представить в своей тендерной заявке (в технической спецификации) таблицу соответствия всем нижеперечисленным обязательным требованиям.

Потенциальный поставщик должен соответствовать следующим качественными количественными характеристикам:

1) объективность аудитора - соблюдение принципов независимости Аудитора и отсутствия конфликта интересов у Аудитора, в частности в следующих случаях:

а) оказание не аудиторских услуг в период, за который проводится аудит, оказание которых ведет к нарушению принципа независимости по виду и по факту. Аудитор не

может быть вовлечен в оказание услуг, предполагающих принятие управленческих решений и не может аудировать информацию, восставление которой был вовлечен;

б) Аудитор не может оказывать услуги, которые ведут к нарушению принципа объективности и конфиденциальности. Например, угроза нарушения принципа

объективности конфиденциальности может быть создана:

- когда аудитор выступает в роли конкурента своему непосредственному клиенту,

или имеет совместные предприятия или аналогичные объединения, в которых большинство участников являются конкурентами клиента;

- когда аудитор оказывает услуги клиентам, чьи интересы конфликтны или клиенты находятся в состоянии диспутов и дискуссий друг с другом по вопросам, операциям и проблемам.

2) Соответствие квалификационным требованиям к аудиторским организациям:

- членство в аккредитованной профессиональной аудиторской организации;

- наличие договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности аудиторской организации;

- наличие заключения аккредитованной профессиональной аудиторской организации, членом которой является аудиторская организация, подтверждающего соблюдение аудиторской организацией требований международных стандартов аудита и Кодекса этики по результатам проведенного внешнего контроля качества;

- отсутствие в течение последнего одного года административных взысканий, налагаемых за нарушения законодательства об аудиторской деятельности в соответствии с Кодексом Республики Казахстан об административных нарушениях.

3) Предоставление перечня проаудированных организаций, содержащего не менее 10 (десяти) энергетических организаций, проаудированных за последние четыре года в соответствии с

МСФО и международными стандартами аудита, за подписью первого руководителя или иного уполномоченного лица потенциального поставщика, скрепленного печатью (при наличии печати) с приложением нотариально засвидетельствованных копии документов, подтверждающих оказание услуг потенциальным поставщиком (актов приемки оказанных услуг).

4. Требования к специалистам аудиторской организации потенциального поставщика:

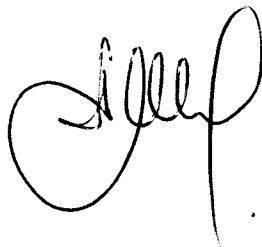
Партнер-работник, состоящий на руководящей должности в аудиторской организации.

- 1) наличие не менее 10 (десяти) сотрудников с наличием профессиональной квалификации CPA, не менее 2 (двух) с профессиональной квалификацией CA/ACA, не менее 8 (восьми) с профессиональной квалификацией ACCA (с предоставлением нотариально засвидетельствованных копий подтверждающих квалификационных документов);
- 2) наличие в аудиторской организации не менее 4 (четырех) партнеров и 4 (четырех) директоров по аудиту, являющихся гражданами Республики Казахстан. Наличие в аудиторской организации не менее двух партнеров и директора, имеющих квалификационное свидетельство «аудитор» Республики Казахстан; (с предоставлением нотариально засвидетельствованных копий подтверждающих квалификационных документов и удостоверений личностей граждан РК);
- 3) наличие в составе специалистов на дату проведения тендера не менее 2-х (двух) Казахстанских партнеров по аудиту, обладающих опытом по оказанию аудиторских услуг организациям и предприятиям энергетической промышленности, а именно, распределителям электрической энергии.
- 4) наличие свидетельства «аудитор» у руководителя аудиторской организации;
- 5) наличие как минимум у двух партнеров, привлекаемых для оказания услуг, практического опыта в проведении аудита финансовой отчетности по МСФО. При этом обязательным условием является описание проектов с указанием контактных данных компаний-клиентов;
- 6) наличие не менее 6 работников, имеющих значительный опыт (не менее 5 лет) в оказании услуг по аудиту финансовой отчетности:
 - для подтверждения соответствия специалистов вышеназванным требованиям потенциальный поставщик представляет в документах тендерной заявки, нотариально засвидетельствованные копии трудовых договоров или выписку из штатного расписания-расстановки (с указанием фамилии, имени, отчества работника, номера и даты приказа на прием, а также должности работника), заверенную подписью первого руководителя и печатью потенциального поставщика;
- 7) письмо-обязательство аудиторской организации о смене партнера по проекту, в случае осуществления партнером по проекту аудита финансовой отчетности Заказчика в течение 5 (пяти) последовательных лет (в случае, когда Аудитор осуществляет аудит финансовой отчетности Заказчика в течение 5 последовательных лет);
- 8) письмо-обязательство о привлечении к аудиту состава аудиторов, представленного при участии в процедурах закупок, и/или в случае возможной смены состава аудиторов, осуществляющих аудит годовой финансовой отчетности Заказчика, представлении аргументированного ходатайства Аудитора об изменении состава аудиторов в ходе проведения аудита с условием обеспечения соответствия квалификации вновь привлекаемых аудиторов требованиям, установленным при проведении процедур закупок с целью отсутствия влияния указанного фактора на качество и своевременность выпуска аудиторского отчета.

9) Наличие специализированной группы технической поддержки (экспертов по вопросам учета в соответствии с МСФО) в Казахстане, в целях обеспечения качественных и оперативных услуг по возникающим техническим запросам или предоставление аудиторской организацией обязательства о создании такой группы в течение 10 (десяти) дней со дня подписания договора на оказание услуг.

10) наличие на дату проведения конкурса в штате потенциального Исполнителя аудиторских услуг не менее 10 сотрудников, имеющих квалификационное свидетельство «аудитор».

Председатель тендерной комиссии



Тастанов А.Н.