

**Утвержден Решением
Комиссии по выбору аудиторской организации
АО «НИИ «Гидроприбор»**

(наименование организации)

№ 1 от 14 июня 2018 года

**ЗАПРОС НА УЧАСТИЕ В ПРОЦЕДУРЕ ВЫБОРА АУДИТОРСКОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ**

(далее – Запрос на участие)

АО «НИИ «Гидроприбор» (далее – Общество, Заказчик) приглашает Вас принять участие в процедуре выбора аудиторской организации для оказания аудиторских услуг, подробное описание которых приводится ниже:

а) информация, предоставляемая Заказчиком и утвержденная Комиссией по выбору аудиторской организации **АО «НИИ «Гидроприбор»** (далее – Комиссия Заказчика):

1. Наименование и адрес Заказчика: АО «НИИ Гидроприбор»; юридический и фактический адрес: Республика Казахстан, юридический и фактический адрес: Республика Казахстан, 090000, г. Уральск, ул. 8-ое Марта, 109.

2. Описание объема закупаемых аудиторских и сопутствующих услуг (отчетные периоды, объем и характер процедур):

- Проведение обзора Пакета промежуточной финансовой отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с требованиями Корпоративного регламента подготовки консолидированной финансовой отчетности и утвержденных решением Правления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» от 27/12/2016 г. № 46/16 в новой редакции за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года;
- Проведение обзора промежуточной сокращенной финансовой отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с МСФО за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года;
- Проведение аудита годовой финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года с целью выражения независимого мнения о достоверности составления финансовой отчетности во всех существенных аспектах;
- Проведение аудита Пакета форм годовой финансовой отчетности Общества, подготовленный в соответствии с требованиями Корпоративного регламента подготовки консолидированной финансовой отчетности и утвержденный решением Правления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» от 27/12/2016 г. № 46/16 в новой редакции за год, закончившийся 31 декабря 2018 года;
- Проведение аудита финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с формами, утвержденными приказом Министра финансов Казахстана от 28 июня 2017 года № 404 за год, закончившийся на 31 декабря 2018 года;
- Письмо-рекомендации руководству Общества о существенных недостатках в системе внутреннего контроля, а также обо всех иных недостатках и рекомендациях за аудируемый период.

– Содействие аудитору Единственного Акционера Заказчика при подготовке консолидированной финансовой отчетности Единственного акционера, в том числе предоставление доступа к рабочим бумагам;

– Оказание сопутствующих услуг с предоставлением подробного анализа/оценки вопросов и соответствующих рекомендаций по ним с приложением расчетов необходимых корректировок:

- Оценку ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности, включая оценку порядка учета запасов с учетом специфики деятельности;
- Оценку адекватности системы внутреннего контроля и управления рисками Общества по вопросам, связанным с составлением финансовой отчетности;
- Оценку состояния программно-технического оснащения и надежности автоматизированных систем обработки информации;
- Оценку соответствия деятельности Общества требованиям законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- Оценку выявленных случаев хищения и ошибок при ведении бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности (мошенничество);
- Оказание консультационных услуг, проведение семинаров;
- оценка системы управления рисками Заказчика по вопросам, связанным с составлением финансовой отчетности.

Аудиторские отчеты Исполнителя должны основываться на результатах аудита и содержать независимое мнение о том, представлена ли финансовая отчетность Заказчика достоверно, во всех существенных аспектах в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности

3. Сроки оказания услуг, включая проект графика подготовки и аудита отчетности, заявленной для аудита Участником с указанием ожидаемых сроков выпуска соответствующих аудиторских отчетов:

Сроки оказания услуг представлены в таблице.

Обзор Пакета форм промежуточной финансовой отчетности Заказчика, подготовленный в соответствии с требованиями Корпоративного регламента подготовки консолидированной финансовой отчетности и утвержденный решением Правления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» от 27/12/2016 г. № 46/16 в новой редакции за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года.	25 октября 2018 г.
Обзор промежуточной сокращенной финансовой отчетности Заказчика, подготовленный в соответствии с МСФО за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года.	10 ноября 2018 г.
Аудит Пакета форм финансовой отчетности Общества, подготовленный в соответствии с требованиями Корпоративного регламента подготовки консолидированной финансовой отчетности и утвержденный решением Правления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» от 27/12/2016 г. № 46/16 в новой редакции за год, закончившийся на 31 декабря 2018 года.	15 февраля 2019 г.
Аудиторский отчет по финансовой отчетности Общества, подготовленный в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся на 31 декабря 2018 года.	20 февраля 2019 г.
Аудиторский отчет по финансовой отчетности Общества, подготовленный в соответствии с формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 за год, заканчивающийся на 31 декабря 2018 года.	10 марта 2019 г.

Письмо руководству о существенных недостатках в системе внутреннего контроля, а также обо всех иных недостатках, и рекомендации за 2018 год.

5 марта
2019 г.

Сроки предоставления отчетов указанных в пункте 3 Запроса могут быть изменены, в случае наличия существенных причин и по согласованию с акционером Общества.

- Промежуточный обзор Пакета форм финансовой отчетности, подготовленный в соответствии с требованиями Корпоративного регламента подготовки консолидированной финансовой отчетности и утвержденный решением Правления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» от 27/12/2016 г. № 46/16в новой редакции за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, должен быть представлен на русском языке в 2 экземплярах;
- Промежуточный обзор финансовой отчетности, подготовленный в соответствии с МСФО за 9 месяцев 2018 года, закончившихся 30 сентября 2018 год, должен быть представлен на русском языке в 2 экземплярах;
- Аудированный Пакет форм финансовой отчетности Общества, подготовленный в соответствии с требованиями Корпоративного регламента подготовки консолидированной финансовой отчетности и утвержденных решением Правления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» от 27/12/2016 г. № 46/16 в новой редакции за год, закончившийся на 31 декабря 2018 года, должен быть представлен на русском языке в 4 экземплярах;
- Аудиторский отчет по финансовой отчетности Общества, подготовленный в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся на 31 декабря 2018 года, должен быть представлен на государственном языке в 2 экземплярах и на русском языке в 4 экземплярах;
- Аудиторский отчет по финансовой отчетности Общества, подготовленный в соответствии с формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 за год закончившийся на 31 декабря 2018 года, должен быть представлен на русском языке в 4 экземплярах;
- Письма руководству о существенных недостатках в системе внутреннего контроля, а также обо всех иных недостатках, и рекомендации за 2018 финансовый год должны быть предоставлены на государственном языке в 2 экземплярах и на русском языке в 4 экземплярах;

4. Сумма, выделенная для закупки услуг аудиторской организации по проведению аудита финансовой отчетности Общества за 2018 год, составляет:

Год	2018 год	тенге
без учета НДС	687500	
с учетом НДС	770000	

5. Перечень и контакты ответственных должностных лиц Заказчика, с которыми Участники имеют право встретиться с целью получения информации для подготовки официального предложения на оказание услуг (Ф.И.О, должность, телефон, электронный адрес):

- Землянушнова Светлана Алексеевна – Заместитель генерального директора по экономике и финансам – тел. 8 (7112) 50-51-31. Электронный адрес office@gidropribor.kz. Сайт: www.gidropribor.kz. или факс 8 (7112) 51-38-11
- Главный бухгалтер – Карчевская Любовь Николаевна, тел. (7112) 50-51-14. Электронный адрес office@gidropribor.kz . Сайт : www.gidropribor.kz . или факс 8 (7112) 51-38-11.

6. Общая информация об Обществе, в отношении которой осуществляется процедура выбора аудиторской организации для оказания аудиторских услуг:

Общую информацию об Обществе, в отношении которой осуществляется процедура выбора аудиторской организации для оказания аудиторских услуг, уполномоченные представители потенциальных Участников могут получить в электронном виде или на бумажных носителях по адресу: г. Уральск, ул. 8-ое Марта, 109, после подписания соглашения о конфиденциальности.

7. Требования к официальному предложению на оказание услуг на основании типового документа (Приложение).

информация, предоставляемая Комиссией Заказчика:

1. Информация по проведению процедуры выбора аудиторской организации с указанием всей необходимой информации (место, время, контакты ответственных лиц):

Должностное лицо, указанное в п.5, является ответственным за проведение процедуры выбора аудиторской организации.

Комиссия Заказчика сформирует до 1 августа 2018г 12 часов 00 мин. расписание встреч с Участниками, занявшими первое, второе и третье места для представления ими устных презентаций.

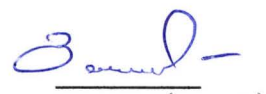
2. Требования к устной презентации предложения:

Продолжительность устной презентации не должна превышать 10 минут, при этом наличие таблиц, графиков и иного раздаточного материала является предпочтительным. Раздаточный материал необходимо предварительно направить для ознакомления должностным лицам, указанным в п.5, не позднее, чем за 2 дня до начала презентации.

Примечание: Для оказания аудиторских услуг, в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Республики Казахстан в области защиты государственных секретов, аудиторы должны иметь допуск к государственным секретам по соответствующей форме и при заключении договора предоставить в ПЗГС Заказчика справку установленной формы.

Официальные предложения на оказание услуг от потенциальных Участников принимаются по адресу: г. Уральск, ул. 8-ое Марта, 109, в срок до 31 июля 2018г 10 часов 00 мин.

**Заместитель генерального директора
по финансам и экономике -начальник ОПЭ
Землянушнова С.А.**


(подпись)

Приложение. Требования к конкурсному предложению

В обязательном порядке необходимо предоставить:

- подтверждение и обоснование независимости Участника от Заказчика и любых ее связанных сторон;
- таблицу соответствия Требованиям к предложению с указанием ссылок на соответствующие разделы и страницы конкурсного предложения.

Возможно включение в Конкурсное предложение иной полезной информации по усмотрению Участника.

1. Общие требования

- Наличие лицензии на осуществление аудиторской деятельности;
- Наличие квалифицированного свидетельства «аудитор» у руководителя аудиторской организации;
- Наличие документа, подтверждающего членство в аккредитованной профессиональной аудиторской организации;
- Наличие договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности аудиторской организации.
- Наличие допуска к государственным секретам по соответствующей форме (применимо для тех компаний, которые находятся под режимом секретности)

2. Ресурсы для оказания услуг по аудиту

Основные требования к составу команды аудиторов:

- Менеджеры проекта должны иметь не менее 5-ти лет опыта проведения внешнего аудита, а также квалификацию АССА и СРА;
- В команде по проекту должен быть партнер, имеющий АССА, СРА или эквивалентную международную квалификацию;
- Наличие у команды по проекту опыта аудита в производственных компаниях в отрасли машиностроения.

Предоставьте подробную информацию по следующим пунктам:

- Предлагаемый состав рабочей группы по проекту, в том числе ведущие партнеры и менеджеры;
- Их роли и обязанности в выполнении задания;
- Минимальный объем часов в год, уделяемый проекту каждым из руководителей проекта;
- Обязательства в отношении планирования смены аудиторов и преемственности персонала, работающего по проекту;
- Обязательства в отношении профессионального развития сотрудников;
- Другие ресурсы и подробное описание предлагаемых услуг;
- Перечень и охват вовлеченных локальных офисов.

3. Квалификация

Предоставьте подробную информацию по следующим пунктам:

- отраслевой опыт, в том числе практический опыт обслуживания клиентов аналогичного масштаба;
- перечень основных клиентов в данной отрасли;
- объем участия и заинтересованность фирмы в предоставлении услуг отрасли, в

которой Заказчик осуществляет свою деятельность;

4. Подход к проведению аудита

Предоставьте подробную информацию по следующим пунктам:

- методология и стратегия аудита применительно к особенностям и требованиям Заказчика;
- координация работы и контроля;
- сроки проведения аудита;
- подход к работе с руководством и членами Комитета по аудиту;
- подход к взаимодействию со службами внутреннего аудита(при их наличии);
- подход к рассмотрению налоговых вопросов;
- подход и способы решения сложных и нестандартных технических вопросов по учету;
- обязательства по постоянному совершенствованию и повышению результативности аудита.

5. Смена аудиторов

Если применимо, представьте план организации смены аудиторов, а именно, требования к процедуре ознакомления с результатами предыдущих аудиторских проверок и предложения по обеспечению бесперебойной работы.

6. Качество услуг и конфликт интересов

Предоставьте подробную информацию по следующим пунктам:

- общий подход к обеспечению качества услуг и управлению отношениями с клиентом;
- потенциальные конфликты и подход к их разрешению (включая описание работы, выполняемой для прямых конкурентов);
- обязательства и подход к ротации партнеров и планированию преемственности членов проектной команды;
- описание системы контроля качества и оценки удовлетворенности клиента.

7. Рабочее время и стоимость услуг

Стоимость услуг предоставляется в форме отдельного документа и должна включать следующее:

- человеко-часы и фиксированные ставки по предлагаемым аудиторским услугам, услугам по аудиту обязательной и другой отчетности;
- механизм определения стоимости аудита за первый и последующие годы;
- метод калькуляции стоимости услуг;
- предлагаемый график оплаты счетов, а также гибкость данного процесса.

8. Прочие дополнительные услуги в рамках аудиторских услуг,

- опишите опыт и ресурсы, имеющиеся для оказания прочих услуг в рамках аудиторских услуг, потенциально интересных для организации;

9. Особые условия (для дочерних организаций имеющих режим секретности)

В соответствии с п. 2 приказа МО РК № 433 от 28.07.2015 г., а также в соответствии с действующими нормативными правовыми актами в области защиты государственных секретов, потенциальная аудиторская организация на проведение аудиторских услуг должна иметь разрешение органов национальной безопасности РК на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственные секреты.

Приложение 2. Перечень критериев оценки

Критерии	Удельный вес критерия, %
<p>1. Подход к оказанию услуг</p> <ul style="list-style-type: none"> • Является ли предложение услуг комплексным и отвечает ли оно в полной мере требованиям и нуждам Заказчика? • Имеется ли у Участника четкий план аудита, соответствующий срокам Заказчика? Достаточное ли количество времени отведено на проведение аудита? • Имеется ли у Участника интегрированный подход к работе с внутренним аудитором? • Имеется ли эффективный и практичный план смены Аудитора (если применимо)? • Является ли организация глобально интегрированной и имеет ли ресурсы для оказания услуг в разных точках мира? • Имеет ли Участник адекватную инфраструктуру (офисы и представительства) по месту нахождения основных подразделений Заказчика? 	15
<p>2. Компетенция проектной команды</p> <ul style="list-style-type: none"> • Понимает ли Участник масштаб работ по аудиту и располагает ли достаточными ресурсами, чтобы обеспечить качество и соблюдение сроков аудита (как достаточное количество партнеров, так и других сотрудников)? • Представлена ли четкая и адекватная структура проектной команды с ясным распределением ролей и обязанностей сотрудников? • Имеют ли ключевые сотрудники (партнеры и старшие сотрудники) квалификацию и отраслевой опыт, необходимые для качественного оказания аудиторских услуг (сертификаты и опыт аудита в отрасли)? • Являются ли не менее половины партнеров или лиц, выступающие в роли партнеров по проекту гражданами РК? • Содержится ли подробное описание и доказательства имеющегося у фирмы отраслевого опыта и понимание влияния конкретных вопросов, присущих данному виду бизнеса? 	25
<p>3. Качество услуг</p> <ul style="list-style-type: none"> • Продемонстрировал ли Участник наличие адекватных процедур по проведению аудита, включая обмен информацией, координацию работы и контроли? Каким образом будут разрешаться нестандартные критические вопросы? • Продемонстрировал ли Участник наличие адекватных процедур по разрешению конфликта интересов? <p>Представлен ли четкий механизм взаимодействия с Комитетами по аудиту, руководством и другими ключевыми объектами Заказчика?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Насколько эффективны механизмы обратной связи по возникающим узкоспециальным техническим вопросам (скорость и качество)? • Используются ли специализированные ИТ-системы для проведения аудита? 	15

<p>4. Серьезность намерений и репутация</p> <ul style="list-style-type: none"> • Как можно оценить прошлый опыт оказания услуг Участником с точки зрения соблюдения сроков и качества (положительный или негативный)? • Продемонстрировал ли Участник свои преимущества перед конкурентами? • Продемонстрировали ли представители Участника энтузиазм и сильную заинтересованность в сотрудничестве? 	15
<p>5. Рабочее время и стоимость услуг</p> <ul style="list-style-type: none"> • Соответствуют ли рабочее время и стоимость услуг указанному объему работ? • Прозрачна ли стоимость услуг? 	15
<p>6. Независимость</p> <ul style="list-style-type: none"> • Являются ли представленные Участником заявления и подтверждения независимости по оказываемым услугам объективными и последовательными? • Представлены ли Участником эффективные процедуры по соблюдению и контролю независимости в ходе оказания аудиторских услуг? 	5
<p>7. Дополнительные выгоды и услуги</p> <ul style="list-style-type: none"> • Предлагает ли Участник какие-то дополнительные неаудиторские услуги в рамках договора на проведение аудита? • Являются ли эти услуги привлекательными и нужными для Заказчика сейчас или в перспективе? • Считаете ли вы, что Заказчик получит иной дополнительный полезный эффект от услуг аудита? 	5
<p>8. Устная презентация предложения</p> <ul style="list-style-type: none"> • Было ли изложение ясным, организованным и по существу вопроса, с развитием и подтверждением представленных в документальном предложении основных идей? • Затрагивала ли презентация дополнительные вопросы, поднимаемые во время предыдущих встреч или по результатам рассмотрения предложения? • Демонстрирует ли презентация понимание требований Заказчика, знание бизнеса и свидетельствует ли о том, что Заказчик получит пользу от предоставленных услуг? • Насколько эффективно давались ответы на конкретные вопросы и насколько активным было участие всех докладчиков? • Соответствует ли культура участников культуре Заказчика, есть ли взаимопонимание и взаимоуважение? 	5