**ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ**

Техническая часть конкурсной документации по выбору аудиторской организации для подготовки комфортного письма по финансовой отчетности группы АО «Национальный банк ВЭД РУ» (далее - Банк), подготовленной в соответствии с МСФО за 2020, 2019 и 2018 года, а также за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2021 года.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Наименование требований** | **Содержания технического задания** |
| 1 | Наименование и цели использования выполняемых работ и оказываемых услуг с указанием основных технико-экономических показателей | Подготовка комфортного письма по финансовой отчетности группы Банка, подготовленной в соответствии с МСФО за 2020, 2019 и 2018 года, а также за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2021 года, включаемых в проспект эмиссии еврооблигаций банка. |
| 2 | Основание для реализации проекта, в рамках которого производится закупка | Протокол Правления Узнацбанка №57 от 20 апреля 2021 года. |
| 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. Ознакомление с проектами проспекта эмиссии еврооблигаций и предоставление детальных комментариев на такие проекты (включая исправление финансовых и нефинансовых показателей, где это необходимо);  3.2. Участие в регулярных конференц-звонках с банками-андеррайтерами, юристами и регулярное взаимодействие с другими участниками рабочей группы по финансовой отчетности группы Банка соответствии с МСФО за 2020, 2019 и 2018 года, а также за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2021 года, включаемых в проспект эмиссии еврооблигаций банка.  3.3. Проведение встреч или конференц-звонков с Узнацбанком, банками-андеррайтерами и юридическими консультантами в рамках осуществления юридической проверки (Due Diligence);  3.4. На основе проведенного обзора подтверждение отсутствия негативных изменений в ключевых финансовых показателях с момента последнего доступного отчета (30 июня 2021 года).  3.5. Подготовка проекта письма о найме (Arrangement Letter);  3.6. Проведение дополнительных аудиторских процедур, которые могут потребоваться в связи с эмиссией Узнацбанком еврооблигаций;  3.7. Подготовка проектов комфортного письма, их обсуждение с юридическими консультантами банков-организаторов и выпуск комфортных писем в соответствии с практикой, сложившейся на рынках долгового капитала;  3.8. Проведение иных действий и процедур, которые могут потребоваться для подготовки комфортного письма. |
| 4 | Место выполнения работ и оказания услуг с указанием конкретного адреса (адресов) | Головной офис Узнацбанка.  Адрес г. Ташкент, ул. Амира Темура, 101. |
| 5 | Требования к участнику исходя из сложности оказываемых услуг | Основные требования к участникам:  5.1. Гарантийное письмо о сохранении конфиденциальности;  5.2. Наличие лицензии Министерства финансов Республики Узбекистан на право занятия аудиторской деятельностью;  5.3. Наличие сертификата Центрального банка Республики Узбекистан на право проведения аудиторских проверок банков;  5.4. Наличие полиса страхования ответственности аудиторской организации;  5.5. Наличие документов, подтверждающие, что участник является дочерней организацией/филиалом международной аудиторской организации входящей в состав «Большой четверки»;  5.6. Опыт работы в оказании услуг аудита финансовой отчетности по МСФО крупным узбекским компаниям (предпочтительно в банковском секторе), международным финансовым институтам и компаниям (в СНГ и Западной Европе) с приложением подтверждающих документов (копии договоров и/или актов выполненных работ и/или рекомендательных писем);  5.7. Наличие у Исполнителя не менее двух аудиторов, имеющих сертификат Центрального банка Республики Узбекистан на право проведения аудиторских проверок банков;  5.8. Наличие как минимум одного партнера с опытом работы в области подготовки комфортных писем для выпуска корпоративных еврооблигаций.  5.9. Наличие в команде специалистов с опытом работы не менее 5 (пяти) лет в области подготовки и аудита финансовой отчетности в соответствии с МСФО и не менее одного эксперта являющегося действительным членом АССА и/или обладающего международно-признанным сертификатом СРА. |
| 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 банка. |
| 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 услуг по обзорной проверке отчетного периода. 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 подготовке комфортного письма по финансовой отчетности группы Банка соответствии с МСФО за 2020, 2019 и 2018 года, а также за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2021 года, должны быть оказаны с даты подписания договора, но не позднее 31 октября 2021 года. |
| 9 | Составление (формат) и язык отчетной документации и способы передачи сообщений между Заказчиком и Исполнителем | Комфортное письмо должно быть подготовлено на русском и 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, в сроки согласованные в договоре, предоставляет Заказчику результат услуг в виде комфортного письма и аудиторского мнения, составленные в надлежащей форме в соответствии международной практикой. 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 работы. |
| 12 | Задачи и подзадачи Исполнителя | Настоящее задание не отменяет и не заменяет процедур, которые должен выполнить Исполнитель в соответствии с требованиями международной практики. Настоящее задание определяет задачи, которые должны быть учтены при формировании плана проводимых процедур и результаты решения которых должны быть отражены в отчетных документах. |
| 13 | Дополнительная информация | Выпуск еврооблигаций осуществляется в одном из двух форматов (Rule 144A/Reg S или Reg S). Окончательное решение по формату выпуска будет принято по итогам отбора банков-андеррайтеров;  Формат выпуска будет определен в процессе подготовки к выпуску, исходя из рекомендаций банков-андеррайтеров (либо только на основе Rule 144A/Reg S, или на основе Reg S) и должен соответствовать формату, предъявляемым к аналогичным сделкам.  В случае выпуска еврооблигаций в формате Rule 144A/Reg S, участнику необходимо будет подготовить комфортное письмо согласно стандарту Au-C 920 (ранее SAS 72). |