**ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ**

Техническая часть тендерной документации по закупке услуг проведения аудиторской проверки консолидированной финансовой отчетности АО «Национальный банк ВЭД РУ» за год по 31 декабря 2020 года и обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев по 30 июня 2021 года, подготовленных 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 | 1.1. Выражение мнения независимого аудитора о достоверности консолидированной финансовой отчетности АО «Национальный банк ВЭД РУ», подготовленной в соответствии с МСФО за год по 31 декабря 2020 года;1.2. Выражение мнения независимого аудитора о достоверности промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальный банк ВЭД РУ», подготовленной в соответствии с МСФО за 6 месяцев по 30 июня 2021 года. |
| 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);2.3. Постановление Президента Республики Узбекистан от 9 октября 2019 года №ПП-4487 «О первоочередных мерах по повышению финансовой устойчивости банковского сектора Республики Узбекистан»;2.4. Выступление Президента Республики Узбекистан с ежегодным Посланием к Олий Мажлису от 24 января 2020 года.2.5. Проспект эмиссии еврооблигаций АО «Национальный банк ВЭД РУ» от 21 октября 2020 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. Проведение аудита консолидированной финансовой отчетности АО «Национальный банк ВЭД РУ» за год по 31 декабря 2020 года и обзора промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев по 30 июня 2021 года группы, подготовленных в соответствии с МСФО, состоящих из:- Консолидированного отчета о финансовом положении;- Консолидированного отчета о прибылях и убытках;- Консолидированного отчета о прочем совокупном доходе;- Консолидированного отчета об изменениях в капитале;- Консолидированного отчета о движении денежных средств.3.2. Спланировать и провести аудиторскую и обзорную проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность группы не содержит существенных искажений и несоответствий, которые могут оказать непосредственное и существенное влияние на отчетность группы;3.3. Проверить правильность и полноту примечаний к финансовой отчетности группы по МСФО;3.4. Информировать руководства Заказчика о существенных вопросах учета и отчетности;3.5. Выразить на основе проведенных аудиторской и обзорной проверок 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;3.6. Анализ расчета ожидаемых кредитных убытков на отчетную дату за 31 декабря 2020 года и 30 июня 2021 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. |
| 4 | Место выполнения работ и оказания услуг с указанием конкретного адреса (адресов) | Головной офис АО «Национальный банк ВЭД РУ». Адрес: город Ташкент, проспект Амира Темура, 101.  |
| 5 | Требования к участнику исходя из сложности оказываемых услуг | Основные требования к участникам:5.1. Наличие лицензии Министерства финансов Республики Узбекистан на право занятия аудиторской деятельностью;5.2. Наличие сертификата Центрального банка Республики Узбекистан на право проведения аудиторских проверок банков;5.3. Наличие полиса страхования ответственности аудиторской организации;5.4. Наличие документов, подтверждающие, что участник является дочерней организацией/филиалом международной аудиторской организации входящей в состав «Большой четверки»;5.5. Наличие документов, подтверждающих, что участник 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;5.6. Наличие у Исполнителя не менее двух аудиторов, имеющих сертификат Центрального банка Республики Узбекистан на право проведения аудиторских проверок банков; 5.7. Сведения об имеющихся в штате специалистах, обладающих необходимой бухгалтерской (аудиторской) квалификацией в области МСФО и МСА и занимающихся как аудитом, так и сопутствующими ему консультационными услугами в области МСФО, владеющими международно-признанными сертификатами (АССА, DipIFR, СРА, CIPA) и стажем работы. |
| 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 | 8.1. Услуги по проведению аудита консолидированной финансовой отчетности АО «Национальный банк ВЭД РУ», подготовленной в соответствии с МСФО за год по 31 декабря 2020 года должны быть оказаны с даты подписания договора, но не позднее 26 апреля 2020 года.8.2. Услуги по проведению обзора промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальный банк ВЭД РУ», подготовленной в соответствии с МСФО за 6 месяцев по 30 июня 2021 года должны быть оказаны с даты подписания договора, но не позднее 20 сентября 2021 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 проведенного аудита и обзора, в сроки согласованные в договоре, предоставляет Заказчику результат услуг в виде аудиторского отчёта с заключением, также письмо руководству. 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 аудиторской и обзорной проверки.  |
| 12 | Требования по техническому обучению Исполнителем персонала государственного Заказчика по результатам выполненных работ и оказанных услуг | По результатам проведенного аудита и обзора по МСФО, проведение тренинга в рабочем формате для работников банка.  |
| 13 | Задачи и подзадачи Исполнителя | Настоящее задание по аудиторской и обзорной проверке финансовой отчетности группы 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 аудита и обзора, а также результаты, решения которых должны быть отражены в отчетных документах. |
| 14 | Основная информация о Заказчике | 14.1. Форма собственности – Акционерное общество;14.2. Количество филиалов – 73 единицы;14.3. Список дочерних компаний: – АО «NBU Invest Group» (в том числе 16 дочерних компаний); – ООО «NBU Bunyodkor Invest»; – ООО «NBU Samarkand Invest»; – ООО «Tashkent Palace New»; – АО «Азия-Инвест Банк»; – ООО «NBU Gazgan Invest»; – ООО «Yagona Umumrespublika Protsessing Markazi»;  14.4. Автоматизированная банковская система – iABS. |