



«ОДОБРЕНО»
Наблюдательным советом
8 июня 2017 г.

Сафаров З.Х.

«УТВЕРЖДЕНО»
Общим собранием акционеров
АО «O'ZBEKGEOFIZIKA»
29 июня 2017 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О КОНКУРСНОМ ОТБОРЕ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «O'ZBEKGEOFIZIKA»**

2017 год

I. Общие положения

1.1. Настоящее положение определяет порядок выбора независимой аудиторской организации для проведения ежегодной аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «Узбекгеофизика» (далее - Общество).

1.2. Настоящее положение подготовлено в соответствии:

с пунктом 9 Указа Президента Республика Узбекистан от 24.04.2015 года за №УП-4720 «О мерах по внедрению современных методов корпоративного управления в акционерных обществах», согласно которому в течение 2015-2018 годов все акционерные общества перейдут к публикации ежегодной финансовой отчетности и проведению ее внешнего аудита в соответствии с Международными стандартами аудита и Международными стандартами финансовой отчетности;

с пунктом 7 статьи 10 Закона Республика Узбекистан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Узбекистан» от 29 декабря 2015 года № ЗРУ-396, согласно которому внесено дополнение в часть пятую статьи 102 Закона Республика Узбекистан «Об акционерных обществах и защиты прав акционеров» в следующем содержании: «Общество обязано не позднее чем за две недели до даты проведения годового общего собрания акционеров опубликовать ежегодную финансовую отчетность, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, после проведения ее внешнего аудита в соответствии с Международными стандартами аудита»;

с Протоколом №5 заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 25.06.2015 года, в котором утвержден график проведения акционерными обществами внешнего аудита согласно МСА и публикации финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

1.3. Аудиторская проверка в соответствии с Национальными стандартами бухгалтерского учета (далее - НСБУ) и в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА) за определенный период проводится одной аудиторской организацией.

II. Порядок организации конкурсного отбора аудиторской организации

2.1. Выбор независимой аудиторской организации осуществляется путем проведения конкурсного отбора, направленного на выявление оптимальных условий договора о проведении аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества (далее - конкурс).

2.2. Конкурсный отбор проводится для выполнения следующих аудиторских услуг:

- аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с НСБУ;

- аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с МСА;

- аудиторская проверка расчетов значений КПЭ, ИКЭ и процентов их выполнения по итогам года.

2.3. Конкурс проводится ежегодно для определения независимой аудиторской организации Общества.

2.4. Для осуществления организационных мероприятий по проведению конкурса Наблюдательным советом общества образуется рабочая группа в составе 5 человек. Состав рабочей группы входят один председатель наблюдательного совета, председатель правления, заместитель председателя правления по финансам, сотрудники службы внутреннего аудита.

Служба внутреннего аудита является рабочим органом группы.

2.5. Конкурсная комиссия:

- определяет порядок проведения конкурса, срок (время) приема конкурсных предложений и проведения конкурса;

- доводит до участников конкурса условия и требования по проведению конкурса, с предоставлением соответствующих материалов и документов в соответствии с требованиями настоящего положения;

- при необходимости уточняет сведения, материалы и документы, поступившие от участников конкурса;

- организует мероприятия по проведению конкурса;

- всесторонне и объективно рассматривает предложения и документы, представленные участниками конкурса, определяет наиболее выгодное предложение для общества с предельным размером оплаты аудиторских услуг;

- уведомляет участников конкурса и Наблюдательного совета общества о результатах конкурса.

2.6. Объявление о проведении конкурса публикуется на официальном веб-сайте общества, в средствах массовой информации.

2.7. Объявление о проведении конкурса должно содержать следующие сведения:

- наименование и место нахождения конкурсной комиссии;

- требуемые сроки проведения аудиторской проверки;

- место и время проведения конкурса, а также место и срок предоставления предложений на участие в конкурсе;

- квалификационные и иные требования к участникам конкурса;

- срок, в течение которого конкурсные предложения имеют силу;

- фамилии, телефоны, номера комнат, место нахождения должностных лиц, уполномоченных принимать предложения, а также давать разъяснения по проведению конкурса и оформлению связанных с ним документов и материалов;

- другую необходимую информацию.

2.8. Сроки проведения аудиторской проверки устанавливаются конкурсной комиссией, но не должен быть не позднее 1 мая следующего за отчетным годом для аудиторской проверки в соответствии с НСБУ и не позднее 1 июня следующего за отчетным годом для аудиторской проверки в соответствии с МСА.

III. Квалификационные и иные требования к участникам конкурса

3.1. К участию в конкурсе допускаются аудиторские организации:

- имеющие лицензию на осуществление аудиторской деятельности, выданной Министерством финансов Республики Узбекистан, и полис страхования;

- входящие в перечень аудиторских организаций, имеющих право на проведение внешнего аудита предприятий с пакетом акций (долей) государства в уставном капитале свыше 50% на соответствующий год, определяемый Госкомконкуренции и Министерством финансов Республики Узбекистан;

- имеющие опыт работы в области оказания аудиторских услуг не менее 2 лет и не имеющие отрицательных отзывов от предприятий.

3.2. Участники конкурса вправе отозвать свое предложение до истечения окончательного срока представления конкурсных предложений.

IV. Порядок представления конкурсных предложений

4.1. Участник конкурса до окончательного срока представления конкурсных предложений представляет конкурсное предложение, подготовленное в соответствии с условиями конкурса.

4.2. Конкурс признается несостоявшимся в случаях:

- если в нем приняли участие менее трех участников конкурса;

- если предложения участников конкурса будут признаны не удовлетворяющими условиям конкурса.

4.3. В случае признания конкурса несостоявшимся, по решению комиссии публикуется объявление о проведении повторного конкурса.

V. Порядок определения победителя конкурса

5.1. Рабочая группа в установленное время производит вскрытия конвертов, поступивших от аудиторских организаций. Результаты вскрытия конвертов, т.е. предложения участника конкурса о стоимости ее услуг по проведению аудиторской проверки отмечается в протоколе.

5.2. Конкурсная комиссия изучает предложения поступивших от аудиторских организаций и определяет победителя конкурса по следующим критериям: продолжительность работы на рынке аудита, количество сертифицированных аудиторов; наличие международных сертификатов (такие как: CPA, CIPA); наличие документов о сдаче экзаменов по МСА; выданных республиканскими общественными объединениями аудиторов; опыт работы по оказанию аудиторских услуг в нефтегазовой и геологической отрасли (кол-во аудируемых предприятий за последний 5 лет); участие в рейтинге аудиторских организаций за предыдущий год и занимаемое место в рейтинге; сумма страхового полиса; стоимость аудиторских услуг.

Данные критерии могут быть изменены Наблюдательным советом общества.

5.3. Результаты конкурса вместе с рекомендацией службы внутреннего аудита рассматриваются на заседании Наблюдательного совета, и по итогам принимается решения об утверждении аудиторской организации и предельного размера оплаты ее услуг.

5.4. После утверждения Наблюдательным советом аудиторской организации и оформления протокола рабочий орган в течении 3 дней уведомляет об этом победителя конкурса.

5.5. Исполнительный орган Общества в течение 20 дней с момента утверждения наблюдательным советом аудиторскую организацию подписывает договор с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год или письменно уведомить конкурсную комиссию об имеющихся разногласиях или об отказе от подписания договора.

5.6. Если участник конкурса, который признан победителем конкурса и утвержден общим собранием акционеров, не подписывает договор на проведение аудита в установленные сроки, то рабочая группа вносит на заседание наблюдательного совета предложение участника конкурса, которого занимает следующее место за участником, ранее объявленным победителем.

5.7. Наблюдательный совет рассматривает повторные предложения рабочей группы и по итогам утверждает аудиторской организации.

VI. Заключительные положения

6.1. Покрытие расходов, связанных с проведением конкурса и ежегодного аудита, осуществляется за счет средств Общества.

6.2. Все споры, возникающие в процессе заключения или исполнения договора о проведение аудита, разрешаются в соответствии с законодательством Республики Узбекистан.