**Конкурсная документация открытого конкурса в электронной форме**

**№ 28787/ОКЭ-АО «Вологодский ВРЗ»/2019/ЯРО**

 **на право заключения договора на**

 **оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой отчетности)**

Содержание:

**Часть 1: Условия проведения конкурса**

Приложение 1.1: Техническое задание

Приложение 1.2: проект(ы) договора(ов)

Приложение 1.3: формы документов, предоставляемых в составе заявки участника:

Форма заявки участника

Форма технического предложения участника

Приложение 1.4: Критерии и порядок оценки заявок

**Часть 2: Сроки проведения конкурса, контактные данные**

**Часть 3: Порядок проведения конкурса**

Приложение 3.1: Рекомендуемая форма банковской гарантии, предоставляемой в качестве обеспечения заявки

Приложение 3.2: Рекомендуемая форма банковской гарантии, предоставляемой в качестве обеспечения исполнения договора

УТВЕРЖДАЮ

Председатель комиссии

по осуществлению конкурентных закупок

АО «Вологодский ВРЗ»

Заместитель генерального директора по

экономике и финансам

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Р.М. Верещагин

 подпись

«\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.

# Часть 1. Условия проведения конкурса

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Параметры конкурентной закупки** | **Условия конкурентной закупки** |
| 1.1 | Способ проведения конкурентной закупки | Открытый конкурс в электронной форме № 28787/ОКЭ-АО «Вологодский ВРЗ»/2019/ЯРО. |
| 1.2 | Предмет конкурентной закупки | На право заключения договора на оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой отчетности).Сведения о наименовании закупаемых товаров, (работ, услуг), их количестве (объеме), ценах за единицу товара, (работы, услуги) (при необходимости), начальной (максимальной) цене договора, расходах участника, нормативных документах, согласно которым установлены требования, технических и функциональных характеристиках товара (работы, услуги), требования к их безопасности, качеству, упаковке, отгрузке товара (при поставке товара), к результатам,иные требования, связанные с определением соответствия поставляемого товара (выполняемой работы, оказываемой услуги) потребностям заказчика, место, условия и сроки поставки товаров (оказания услуг, выполнения работ), форма, сроки и порядок оплаты указываются в техническом задании, являющемся приложением № 1.1 конкурсной документации. |
| 1.3 | Особенности участия в закупке | Особенности участия не предусмотрены |
| 1.4 | Антидемпинговые меры | Антидемпинговые меры предусмотрены**.**Демпинговой ценой при проведении конкурентной закупки считается цена, сниженная по отношению к начальной (максимальной) цене договора (лота) на 25 % и более.При проведении конкурентной закупки применяются следующие антидемпинговые меры: 1. требование о предоставлении участником обеспечения исполнения договора в размере, превышающем размер, установленный в конкурсной документации в 1,5 раза, но не менее чем размер аванса (если проектом договора предусмотрена выплата аванса).
 |
| 1.5 | Обеспечение заявок | Обеспечение заявок не предусмотрено. |
| 1.6 | Обеспечение исполнения договора | Размер обеспечения исполнения договора составляет 30% (тридцать процентов) от начальной (максимальной) цены договора без учета НДС, что составляет 216 821,88 (Двести шестнадцать тысяч восемьсот двадцать один) рубль 88 копеек.Платежные реквизиты: АО «Вологодский ВРЗ»ИНН/КПП 3525183007 / 352501001Расчетный счет 40702810384000002006 в Ф.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, БИК 044030704, корреспондентский счет 30101810200000000704.Назначение платежа: обеспечение исполнения договора по открытому конкурсу№ 3/ОКЭ-АО «Вологодский ВРЗ»/2019 заключения договора на право оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой отчетности).Способы обеспечения исполнения договора, требования к порядку предоставления обеспечения указаны в пункте 3.17 конкурсной документации.В случае если участник предоставляет обеспечение исполнения договора в форме банковской гарантии, такая гарантия (проект гарантии) направляется по адресу: Электронная почта: plan@volvrz.ruКрайнова Наталия Геннадьевна, экономист 1 категории ОЭиБ, тел. (8172) 25-21-26. |
| 1.7 | Подача альтернативных предложений | не предусмотрена. |
| 1.8 | Приоритет товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами | Приоритет не установлен. |
| 1.9 | Квалификационные требования к участникам закупки | * + 1. Участник должен соответствовать требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации, к лицам, осуществляющим услуги в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Участник считается соответствующим данному требованию при соблюдении следующих условий:- участник закупки является членом саморегулируемой организации в области аудиторов в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».Если участие в закупке принимает несколько лиц на стороне одного участника, соответствие данному требованию подтверждается в отношении лиц, которые в соответствии с договором простого товарищества осуществляют указанную деятельность. При распределении в договоре простого товарищества (договоре о совместной деятельности) обязанностей и вкладов товарищей таким образом, что исполнителями работ (услуг), при выполнении которых участник должен соответствовать установленным настоящим пунктом требованиям, выступают несколько лиц, соответствие данному требованию подтверждается в отношении таких лиц, при этом размер взноса в компенсационный фонд рассматривается в совокупности в отношении таких лиц. В случае отсутствия распределения обязанностей, вкладов и указания на исполнителей работ (услуг) в договоре простого товарищества (договоре о совместной деятельности), соответствие данному требованию подтверждается в отношении всех лиц, выступающих на стороне одного участника. При этом размер взноса в компенсационный фонд рассматривается в совокупности в отношении всех лиц, выступающих на стороне участника.В подтверждение соответствия требованиям, установленным законодательством Российской Федерации, участник в составе заявки предоставляет:- выписку из реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведётся саморегулируемой организацией аудиторов в отношении своих членов, подтверждающую членство участника в данной саморегулируемой организации аудиторов.Сведения о фактическом членстве в СРО, а также о соответствии участника требованию проверяются заказчиком, в том числе, на официальном сайте саморегулируемой организации, указанной участником в заявке, оформленной согласно Форме заявки участника, представленной в приложении № 1.3 конкурсной документации.Документы, перечисленные в пункте 1.9.1 конкурсной документации, представляются в электронной форме и должны быть сканированы с оригинала, нотариально заверенной копии или копии документа, заверенного подписью уполномоченного лица и печатью, при ее наличии. |
| 1.10 | Изменение количества предусмотренных договором товаров, объема работ, услуг при изменении потребности | Изменение количества предусмотренных договором товаров, объема работ, услуг при изменении потребности в товарах, работах, услугах на поставку, выполнение, оказание которых заключен договор, допускается в пределах 30% от начальной (максимальной) цены. |
| 1.11 | Выбор победителя | по итогам конкурентной закупки определяется один победитель  |
| 1.12 | Количество договоров и их виды | По итогам конкурентной закупки заключается 1 (один) договор на право оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой отчетности) |
| 1.13 | Особые условия заключения и исполнения договора (ов) | не предусмотрено |
| 1.14 | Приложения: | * 1. Техническое задание
	2. Проект договора
	3. Формы документов, предоставляемых в составе заявки участника: указать перечень форм, используемых в документации

Форма заявки участникаФорма технического предложения участника* 1. Критерии и порядок оценки
 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  Приложение №1.1 к конкурсной документации**Техническое задание**Настоящее задание по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности не отменяет и не заменяет процедур, которые должен выполнить Аудитор в соответствии с требованиями международных стандартов аудита (далее - «МСА»). Настоящее задание определяет задачи, которые должны быть учтены при формировании плана аудита и результаты решения которых должны быть отражены в отчетных документах.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п  | Наименование задачи  | N п/п  | Наименование подзадачи  | Последовательность решения задачи  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Аудит учредительных документов АО «Вологодский ВРЗ» |   |   | Проверить соответствие устава АО «Вологодский ВРЗ» и других учредительных документов действующему законодательству. |
| 2 | Аудит учетных политик АО «Вологодский ВРЗ» для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения |   |   | Проверить соответствие учетной политики АО «Вологодский ВРЗ» типовой учетной политике ОАО «РЖД», которая обязательна к применению для всех дочерних компаний ОАО «РЖД». При обнаружении несоответствий проверить наличие их согласования Бухгалтерской службой ОАО «РЖД». |
| 3 | Аудит внеоборотных активов  | 3.1 | Общие вопросы  | Проверить и подтвердить:а) правильность оформления материалов инвентаризации внеоборотных активов и отражения результатов инвентаризации в учете и отчетности;б) полноту и правильность выделения и распределения незавершенных капитальных вложений и авансов, выданных на внеоборотные активы, в соответствующие статьи раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. |
| 3.2 | Аудит капитальных вложений | Проверить и подтвердить:а) правильность определения балансовой стоимости незавершенного строительства;б) правильность аналитического и синтетического учета незавершенного строительства;в) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности.  |
| 3.3 | Аудит основных средств  | Проверить и подтвердить: а) наличие и сохранность основных средств; б) правильность отражения в учете капитального ремонта основных средств; в) правильность начисления амортизации; г) правильность определения балансовой стоимости основных средств; д) правильность отражения в учете операций поступления, внутреннего перемещения и выбытия основных средств; е) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 3.4 | Аудит государственной регистрации прав на недвижимое имущество  | Проверить и подтвердить: а) правильность оформления государственной регистрации прав на недвижимое имущество;б) правильность, полноту и обоснованность начисления резерва по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям.  |
| 3.5 | Аудит доходных вложений в материальные ценности  | Проверить и подтвердить:а) правильность оформления материалов инвентаризации доходных вложений в материальные ценности и отражения результатов инвентаризации в учете;б) правильность отражения в учете операций по доходным вложениям в материальные ценности;в) правильность синтетического и аналитического учета доходных вложений в материальные ценности;г) правильность определения балансовой стоимости доходных вложений в материальные ценности;д) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 3.6 | Аудит нематериальных активов (НМА)  | Проверить и подтвердить: а) правильность синтетического и аналитического учета НМА;б) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 4 | Аудит материально-производственных запасов (10, 11, 14, 15, 16 и др.) |   |   | Проверить и подтвердить:а) правильность оформления материалов инвентаризации производственных запасов и отражения результатов инвентаризации в учете; б) правильность определения и списания на издержки стоимости израсходованных материально-производственных запасов; в) правильность синтетического и аналитического учета материально-производственных запасов; г) соответствие фактически используемых способов оценки по отдельным группам материальных ценностей при их выбытии способам, предусмотренным учетной политикой; д) правильность порядка списания отклонений фактических расходов по приобретению материальных ценностей от их учетной цены (при использовании счетов 15 и 16); е) правильность порядка списания торговой наценки, относящейся к проданным товарам (при использовании способа учета товаров по продажной стоимости);ж) правильность, полноту и обоснованность начисления резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;з) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 5 | Аудит затрат на производство  | 5.1 | Аудит затрат для целей бухгалтерского учета | а) Проверка и подтверждение достоверности отчетных данных о фактической себестоимости продукции (работ, услуг);б) Анализ выполнения плана по себестоимости продукции (работ, услуг); в) Аудит себестоимости продукции (работ, услуг) по статьям затрат, оговариваемым отраслевыми инструкциями по учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг);г) Проверка и подтверждение полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 5.2 | Аудит расходов для целей налогообложения | Проверить и подтвердить: а) правильность исчисления материальных расходов, предусмотренных ст. 254 НК РФ; б) правильность исчисления расходов на оплату труда, предусмотренных ст. 255 НК РФ; в) правильность формирования состава амортизируемого имущества и определения его первоначальной стоимости в соответствии со ст. 256 и 257 НК РФ; г) правильность включения амортизируемого имущества в состав амортизационных групп в соответствии со ст. 258 НК РФ и постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1; д) правильность расчета сумм амортизации в соответствии со ст. 259 НК РФ; е) правильность включения в состав затрат аудируемого периода расходов на ремонт основных средств в соответствии со ст. 260 НК РФ; ж) правильность признания расходов на освоение природных ресурсов и соблюдение порядка их учета в соответствии со ст. 261 НК РФ; з) правильность признания расходов на научно-исследовательские и (или) опытно-конструкторские разработки и соблюдение порядка их учета в соответствии со ст. 262 НК РФ; и) обоснованность расходов на обязательное и добровольное страхование имущества в соответствии со ст. 263 НК РФ; к) правильность списания на себестоимость прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией (ст. 264 НК РФ); л) правильность списания прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией (ст. 265 НК РФ); м) правильность формирования и использования расходов на формирование резервов по сомнительным долгам (ст. 266 НК РФ); н) правильность образования и использования расходов на формирование резерва по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию (ст. 267 НК РФ); о) правильность определения расходов при реализации товаров и имущества (ст. 268 НК РФ); п) правильность отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам (ст. 269 НК РФ); р) правильность определения расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ст. 270 НК РФ). |
| 5.3 | Аудит расходов будущих периодов | Проверить и подтвердить:а) правильность оформления результатов инвентаризации расходов будущих периодов;б) состав расходов будущих периодов;в) расчет распределения расходов будущих периодов по отчетным периодам;г) полноту и правильность отражения в синтетическом и аналитическом учете операций по учету расходов будущих периодов;д) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 5.4 | Аудит правильности отражения учета доходов и затрат по выделяемым видам деятельности | Проверить и подтвердить правильность отражения учета доходов и затрат по выделяемым видам деятельности. |
| 5.5 | Аудит незавершенного производства | Проверить и подтвердить:а) правильность расчета незавершенного производства;б) соответствие расчета незавершенного производства положениям принятой учетной политики; в) отражение незавершенного производства в бухгалтерском учете; г) порядок проведения инвентаризации незавершенного производства и отражения результатов инвентаризации в учете;д) правильность синтетического и аналитического учета незавершенного производства;е) правильность определения балансовой стоимости незавершенного производства. |
| 6 | Аудит денежных средств и денежных эквивалентов  | 6.1 | Аудит кассовых операций  | а) проверка соблюдения порядка ведения кассовых операций и оценка внутреннего контроля;б) проверка кассовой и расчетной дисциплины;в) проверка документального оформления движения денежных средств и учета кассовых операций;г) проверка операций с наличной валютой;д) проверка соблюдения законодательства по применению контрольно-кассовой техники;е) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 6.2 | Аудит операций по расчетным счетам  | а) определение сведений о расчетных счетах, открытых в банках АО «Вологодский ВРЗ»;б) проверка соответствия порядка ведения операций по расчетным счетам положению о безналичных расчетах в РФ;в) проверка состояния учета и контроля за операциями на счетах в банке;г) проверка полноты и правильности отражения в учете операций по расчетным счетам;д) проверка полноты и правильности синтетического учета операций по расчетному счету;е) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 6.3 | Аудит движения денежных средств | проверка соответствия данных бухгалтерского учета по движению денежных средств данным первичных документов (выписок банка, кассовых ордеров и т.д.). |
| 6.4 | Аудит операций по валютным счетам | а) сверка данных бухгалтерского учета об остатках по счетам с выписками банков;б) проверка правильности определения курса валюты для отражения операций в бухгалтерском учете;в) проверка наличия остатков валюты в кассе;г) проверка правильности оформления материалов инвентаризации операций по валютным счетам и отражения результатов инвентаризации в учете;д) проверка правильности синтетического и аналитического учета операций по валютным счетам. |
| 6.5 | Аудит операций по специальным счетам  | а) проверка правильности бухгалтерского учета операций по специальным счетам;б) проверка наличия остатков по специальным счетам;в) сверка остатков по специальным счетам с подтверждающими документами;г) проверка правильности ведения раздельного учета и использования денежных средств, полученных из федерального бюджета, Фонда национального благосостояния;д) проверка правильности оформления материалов инвентаризации операций по специальным счетам и отражения результатов инвентаризации в учете;е) проверка правильности синтетического и аналитического учета операций по специальным счетам. |
| 6.6 | Аудит денежных средств в пути  | Проверка и подтверждение:а) состояния учета и контроля за денежными средствами в пути;б) полноты и правильности отражения в учете денежных средств в пути;в) полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 7 | Аудит финансовых вложений  | 7.1 | Аудит финансовых вложений  | а) проверка и подтверждение правильности оформления материалов инвентаризации финансовых вложений и отражения результатов инвентаризации в учете; б) оценка системы внутреннего контроля и бухгалтерского учета финансовых вложений; в) определение рентабельности финансовых вложений;г) проверка правильности определения рыночной стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость;д) проверка правильности отражения в учете операций с финансовыми вложениями; е) подтверждение достоверности начисления, поступления и отражения в учете доходов по операциям с финансовыми вложениями;ж) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 7.2 | Аудит резервов под обесценение финансовых вложений  | а) подтверждение остатков средств, зарезервированных под обесценение вложений в ценные бумаги;б) проверка полноты, правильности и обоснованности начисления резерва под обеспечение вложений в ценные бумаги;в) проверка полноты и правильности использования резерва под обесценение вложений в ценные бумаги;г) проверка полноты и правильности отражения в синтетическом и аналитическом учете операций по резерву под обесценение вложений в ценные бумаги;д) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8 | Аудит расчетов  | 8.1 | Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, дебиторами и кредиторами  | а) проверка и подтверждение полноты и правильности проведенных инвентаризаций расчетов с дебиторами и кредиторами и отражения их результатов в учете;б) проверка и подтверждение правильности оформления первичных документов по приобретению товарно-материальных ценностей, работ, услуг с целью подтверждения обоснованности возникновения кредиторской задолженности; в) подтверждение своевременности погашения и правильность отражения на счетах бухгалтерского учета кредиторской задолженности; г) оценка правильности оформления и отражения в учете предъявленных претензий; д) проверка правильности оформления первичных документов по продаже товаров, работ, услуг с целью подтверждения обоснованности возникновения дебиторской задолженности; е) подтверждение своевременности погашения и правильность отражения на счетах бухгалтерского учета дебиторской задолженности; ж) проверка правильности оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета операций, осуществляемых рамках договора простого товарищества;з) проверка правильности оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета расчетов с дочерними (зависимыми) Обществами и материнской компанией;и) сверка остатков, а также закупок и продаж по счетам расчетов с подписанными актами сверки дебиторской, кредиторской задолженности, закупок и продаж с ОАО «РЖД» и дочерними обществами ОАО «РЖД»;к) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.2 | Аудит резервов по сомнительным долгам  | а) подтверждение остатков средств, зарезервированных по сомнительным долгам;б) проверка полноты, правильности и обоснованности начисления резерва по сомнительным долгам;в) проверка полноты и правильности использования резерва по сомнительным долгам;г) проверка полноты и правильности отражения в синтетическом и аналитическом учете операций по резерву по сомнительным долгам;д) проверка правильности формирования резерва по сомнительным долгам в налоговом учете;е) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.3 | Аудит расчетов по кредитам и займам  | а) проверка правильности оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета операций по получению и возврату кредитов банка;б) подтверждение целевого использования кредитов банка;в) проверка обоснованности установления и правильность расчета сумм платежей за пользование кредитами банков и их списание за счет соответствующих источников;г) проверка правильности начисления процентов и обоснованности их распределения между расходами и включением в стоимость инвестиционных активов;д) проверка правильности оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета займов, полученных у других организаций и физических лиц;е) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.4 | Аудит расчетов с бюджетом  | Проверка:а) правильности определения налогооблагаемой базы;б) правильности применения налоговых ставок;в) правомерности применения льгот при расчете и уплате налогов;г) правильности начисления, полноты и своевременности перечисления налоговых платежей, правильность составления налоговой отчетности;д) правильности исчисления налога на прибыль организаций с выплачиваемых дивидендов;е) правильности исчисления и удержания налога с доходов, выплачиваемых иностранным организациям;ж) полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.5 | Аудит расчетов по оплате труда и страховым взносам во внебюджетные фонды  | а) проверка соблюдения положений законодательства о труде, состояние внутреннего учета и контроля по трудовым отношениям;б) проверка организации учета и контроля выработки и начисления заработной платы; в) проверка расчетов удержаний из заработной платы с физических лиц;г) проверка налогооблагаемой базы, налогов и платежей в бюджет и внебюджетные фонды;д) проверка депонированных сумм по заработной плате;е) проверка правильности и обоснованности образования и использования мотивационного фонда;ж) проверка полноты и правильности расчетов с персоналом по прочим операциям;з) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.6 | Аудит расчетов с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям  | а) проверка утвержденного состава подотчетных лиц;б) проверка документального оформления авансовых отчетов;в) проверка правильности отражения в учете командировочных расходов;г) проверка правильности выделения сумм НДС из сумм командировочных расходов;д) проверка соблюдения сроков отчетов по выданным подотчетным суммам и наличия остатков неиспользованных сумм;е) проверка авансовых отчетов по представительским расходам;ж) проверка правильности ведения учета командировочных расходов в пределах и сверх лимитов;з) проверка правильности отражения расчетов с персоналом по прочим операциям;и) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.7 | Аудит расчетов с учредителями  | Проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.8 | Аудит расчетов по претензиям и возмещению материального ущерба  | а) проверка своевременности предъявления претензий вследствие нарушения договорных обязательств, за пропажу и недостачу груза в пути и т.д.; б) выяснение своевременности принятых мер по возмещению нанесенного ущерба, проверить обоснованность претензий; в) подтверждение законности списания претензионных сумм на издержки производства и финансовые результаты; г) проверка расчетов по недостачам, растратам и хищениям;д) установление соблюдения сроков и порядка рассмотрения случаев недостач, потерь и растрат;  е) проверка правильности оформления материалов о претензиях по недостачам, потерям и хищениям; ж) изучение причин, вызвавших недостачи, растраты и хищения; з) проверить, по всем ли дебиторам (должникам) имеются обязательства о погашении задолженности или исполнительные листы, систематически ли поступают суммы в погашение задолженности, какие меры принимаются к должникам, от которых прекратились поступления денег и т.п.;и) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.9 | Аудит расчетов по совместной деятельности  | а) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 9 | Аудит оценочных обязательств |  |  | а) проверка положения учетной политики в отношении начисления оценочных обязательств и методологии их расчета (неиспользованные отпуска, премии и бонусы, судебные иски, гарантийные обязательства, и прочие);б) проверка правильности, полноты и обоснованности расчета обязательств;в) проверка отражения обязательств в отчетности в случае корректировки нераспределенной прибыли;г) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 10 | Аудит капитала  | 10.1 | Аудит уставного капитала  | Проверка достоверности учетных и отчетных данных уставного капитала:а) соответствие размера уставного капитала данным учредительных документов и законодательству РФ;б) полнота и правильность формирования уставного капитала;в) полнота и своевременность отражения в учете расчетов по взносам акционеров, их доли в уставный капитал с учетом порядка, размера, способов и сроков, предусмотренных учредительными документами;г) обоснованность изменения величины уставного капитала; д) правильность отражения в учете и отчетности. |
| 10.2 | Аудит резервного капитала  | Проверка достоверности учетных и отчетных данных резервного капитала:а) соответствие размера резервного капитала данным учредительных документов и законодательству РФ;б) правильность формирования резервного капитала;в) целевое использование резервного капитала;г) правильность отражения в учете и отчетности. |
| 10.3 | Аудит добавочного капитала  | Проверка достоверности учетных и отчетных данных добавочного капитала:а) правильность образования добавочного капитала;б) обоснованность использования средств добавочного капитала;в) правильность отражения в учете и отчетности. |
| 10.4 | Аудит нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)  | а) проверка обоснованности корректировок нераспределенной прибыли;б) проверка всех корректировок прошлых лет;в) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 10.5 | Аудит целевого финансирования  | Проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 11 | Аудит формирования финансовых результатов и распределения прибыли  |   |   | а) установление правильности определения и отражения в учете прибыли (убытков) от продаж товаров, продукции, работ, услуг; б) анализ правильности учета доходов и расходов по обычным видам деятельности, прочих доходов и расходов; в) оценка правильности и обоснованности распределения чистой прибыли; г) проверка правильности определения доходов от реализации, а также внереализационных доходов, учитываемых для целей налогообложения прибыли;д) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 12 | Аудит порядка ведения раздельного учета по видам деятельности |   |   | а) проверка полноты и достоверности отражения в учете и отчетности информации о доходах, расходах и результатах финансово-хозяйственной деятельности по видам деятельности;б) проверка правильности определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций, в случаях когда определение отдельной налоговой базы предусмотрено НК РФ. |
| 13 | Аудит отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств |  |  | а) проверка правильности формирования сальдо отложенных налоговых активов и обязательств;б) проверка правильности классификации разниц на постоянные и временные;в) проверка правильности представления движения отложенных налогов в отчете о финансовых результатах по видам движения. |
| 14 | Аудит забалансовых счетов  |  |  | Проверить и подтвердить (ко всем пунктам задачи 14):а) наличие объектов забалансового учета;б) наличие и правильность оформления документов, подтверждающих право владения и распоряжения объектами забалансового учета, законность и обоснованность их получения и использования;в) правильность учета ценностей, учитываемых на забалансовых счетах;г) правильность ведения регистров накопительного учета и аналитической информации по объектам забалансового учета;д) правильность переноса данных забалансового учета в приложение к балансу;е) правильность начисления и перечисления в федеральный бюджет арендной платы за использование земельных участков, федеральных зданий, помещений, сооружений, машин и оборудования. |
| 15 | Проверка соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности требованиям действующего законодательства  | 15.1 | Аудит форм бухгалтерской (финансовой) отчетности  | а) проверить состав и содержание форм бухгалтерской отчетности, увязку ее показателей; б) выразить мнение о достоверности показателей отчетности во всех существенных отношениях; в) проверить правильность оценки статей отчетности; г) предложить внести (при необходимости) изменения в отчетность на основе оценки количественного влияния на ее показатели существенных отклонений, выявленных в процессе аудита. |
| 15.2 | Аудит пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | а) проверить состав и содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;б) проверить полноту раскрытий информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с требованиями действующего законодательства. |
| 16 | Прочие вопросы на усмотрение Аудитора, необходимые для подтверждения достоверности отчетности |   |   |  |
| 17 | Анализ графика погашения платежей по реструктурированной задолженности |   |   | Представить анализ графика погашения платежей по реструктурированной задолженности. |
| 18 | Предложения по минимизации финансовых рисков |   |   | Представить предложения по внешним и внутренним механизмам минимизации финансовых рисков. |
| 19 | Оценить качество ведения бухгалтерского и налогового учета |   |   | Дать оценку качества ведения бухгалтерского и налогового учета, а также определить причины, вызвавшие некачественное ведение учета. Проверить следование действующим нормам законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету. |
| 20 | Анализ предъявленных обществу исков |   |   | Провести анализ предъявленных Заказчику исков, определить их существенность и влияние на финансовое и общественное положение Заказчика. |
| 21 | Анализ финансовой устойчивости |   |   | Дать характеристику финансовой устойчивости Заказчика:- состав и размещение активов;- динамику и структуру финансовых - источников;- наличие собственных оборотных средств;- кредиторская задолженность;- наличие и структура оборотных средств;- дебиторская задолженность;- платежеспособность. |
| 22 | Анализ и оценка системы внутреннего контроля |  |  | Провести анализ и дать оценку качества и полноты системы внутреннего контроля Заказчика. Описать недостатки функционирования системы внутреннего контроля Заказчика и дать рекомендации по ее усовершенствованию. |

|  |
| --- |
| **1. Наименование закупаемых товаров, работ, услуг, их количество (объем), цены за единицу товара, работы, услуги и начальная (максимальная) цена договора** |
| **Наименование товара, работы, услуги** | **Ед.изм.** | **Количество (объем)** | **Цена за единицу без учета НДС, руб.** | **Цена за единицу с учетом НДС, руб.** | **Всего без учета НДС, руб.** | **Всего с учетом НДС, руб.** |
| **ЛОТ №\_\_** |  |
| оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой отчетности) | Усл.ед. | 1 | 722 739,59 | 867 287,51 | 722 739,59 | 867 287,51 |
| **ИТОГО начальная (максимальная) цена договора (цена лота), руб.**  | - | - | - | - | 722 739,59 | 867 287,51 |
| **Порядок формирования начальной (максимальной) цены[[1]](#footnote-1) договора (цена лота)**  | Начальная (максимальная) цена договора включает все возможные расходы Исполнителя и все виды налогов*.* |
| **Применяемая при расчете начальной (максимальной) цены ставка НДС** | Применяемая ставка НДС – 20% (двадцать процентов). |
| **2. Требования к товарам, работам, услугам** |
| оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой отчетности) | Нормативные документы, согласно которым установлены требования | При планировании, проведении аудита и коммуникациях с руководством АО «Вологодский ВРЗ» и ОАО «РЖД» Аудитор должен руководствоваться международными стандартами аудита, введенными в действие приказами Минфина России от 24.10.2016 № 192н и от 09.11.2016 № 207н.- Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года, другие федеральные законы и иные нормативные правовые акты Российской Федерации об аудиторской деятельности; - типовое техническое задание на проведение аудита дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», утвержденное распоряжением ОАО «РЖД» от 23 марта 2015 г.;- международные стандарты аудита (МСА);- внутренние правила (стандарты) аудиторской деятельности и сложившаяся практика аудиторской деятельности Исполнителя. |
| Технические и функциональные характеристики товара, работы, услуги | *-* |
| Требования к безопасности товара, работы, услуги | *-* |
| Требования к качеству товара, работы, услуги | При подготовке и планировании аудиторских процедур необходимо исходить из принципа достаточности и уместности проведения конкретных аудиторских процедур в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Вологодский ВРЗ». |
| Иные требования связанные с определением соответствия поставляемого товара, выполняемой работы, оказываемой услуги потребностям заказчика  | Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ должен быть проведен в соответствии с Типовым техническим заданием на проведение аудита дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 23 марта 20151г. № 721р. Настоящее техническое задание по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности не отменяет и не заменяет процедур, которые должен выполнить Аудитор в соответствии с требованиями международных стандартов аудита (далее - «МСА»), но определяет задачи, которые должны быть учтены при формировании плана аудита и результаты решения которых должны быть отражены в отчетных документах.  |
| **3. Требования к результатам** |
| Исполнитель должен представить заказчику отчет об оказании услуг (Отчет аудитора) и аудиторское заключение. Целью аудита является выражение мнения Аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Вологодский ВРЗ» за отчетный (проверяемый) год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. |
| **4.****Место, условия и порядок поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг** |
| Место поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг | РФ, г. Вологда, ул. Товарная, дом 8 |
| Условия поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг | Аудиторский отчет должен содержать информацию о решении каждой из задач и подзадач аудита типового технического задания (приложение № 1 к приложению 1.2 к приложению конкурсной документации) с обоснованными выводами и предложениями по каждой задаче и подзадаче, а также промежуточных аудиторских отчетов.К отчету в обязательном порядке должны быть приложены все приложения, относящиеся к типовому техническому заданию.Сканированная копия подписанных аудиторского заключения и аудиторского отчета с приложениями по результатам аудита направляется в электронном виде Аудитором в Управление консолидированной отчетности по международным стандартам финансовой отчетности Бухгалтерской службы ОАО «РЖД» и Департамент управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД». Структура представляемых в ОАО «РЖД» материалов должна быть следующей:Имя папки - краткое наименование организации и год проверки.В папку вкладываются следующие файлы:а) Az.doc. - аудиторское заключение и полный комплект годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (файлы в формате Word и сканированная копия подписанных документов в формате PDF);б) Otchet.doc - аудиторский отчет, включая приложения к техническому заданию (файл в формате Word и сканированная копия подписанного документа в формате PDF);в) Balance.xls – баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним (файлы в формате Excel);г) Расшифровка плановых и фактических расходов аудитора в разрезе выполненных объемов работ. |
| Сроки поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг | Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика, подготовленной за период с «01» января 2019 г. по «31» декабря 2019 г., проводится Исполнителем в 1 (Один) проверочный этап в течение января – февраля 2019 года. Результаты проведенного аудита представляются Аудитором руководству АО «Вологодский ВРЗ» в виде аудиторского заключения и аудиторского отчета не позднее 10 февраля 2020 года. |
| **5. Форма, сроки и порядок оплаты** |
| Форма оплаты | Оплата осуществляется в безналичной форме путем перечисления денежных средств на счет контрагента. |
| Авансирование | Предусмотрено авансирование в размере 30 процентов от суммы договора (от стоимости этапа договора)  в случае, если победитель (лицо, с которым по итогам конкурентной закупки принято решение о заключении договора в установленном настоящей документацией порядке) является участником программы партнерства дочернего общества ОАО «РЖД (при наличии) с субъектами малого и среднего предпринимательства. |
| Срок и порядок оплаты | При оплате аудиторских услуг Заказчик руководствуется «Типовыми условиями расчетов Общества по договорам, заключаемым от имени Общества с контрагентами, плательщиком по которым является Общество», в срок не позднее 45 дней с момента подписания Акта сдачи-приемки оказанных услуг.Срок оплаты поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) по договору (отдельному этапу договора), заключенному поставщиком (исполнителем, подрядчиком) с субъектом малого и среднего предпринимательства в целях исполнения договора, заключенного поставщиком (исполнителем, подрядчиком) с заказчиком, должен составлять не более 30 календарных дней со дня подписания заказчиком документа о приемке товара (выполненной работы, оказанной услуги) по договору (отдельному этапу договора).В случае если победителем конкурса признан участник закупки, на стороне которого выступает несколько физических или юридических лиц, указанный срок оплаты применяется при условии, что все лица, выступающие на стороне победителя являются субъектами малого и среднего предпринимательства в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11 декабря 2014 г. № 1352. |
| **6. Иные требования** |
| Не предусмотрено |
| **7. Расчет стоимости товаров, работ, услуг за единицу** |
| Цена за единицу каждого наименования товаров, работ, услуг без учета НДС подлежит снижению от начальной пропорционально снижению начальной (максимальной) цены договора (цены лота) без учета НДС, полученному по итогам проведения конкурса. |

Приложение № 1.2к конкурсной документацииДоговор № \_\_\_\_\_\_\_\_\_оказания аудиторских услугг. Вологда «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 г.Акционерное общество «Вологодский вагоноремонтный завод» (АО «Вологодский ВРЗ»), именуемое в дальнейшем «Заказчик», в лице \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, действующего на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, с одной стороны, и (организационно-правовая форма, наименование Исполнителя), именуемое в дальнейшем «Исполнитель», в лице (должность уполномоченного лица, фамилия, имя, отчество), действующего на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, с другой стороны, вместе именуемые «Стороны», заключили настоящий Договор о нижеследующем:1. Предмет Договора и его стоимостьИсполнитель принимает на себя обязательства оказать услуги по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (далее – РСБУ) Заказчика, подготовленной за период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года, (в дальнейшем - «бухгалтерская отчетность»), в соответствии с Типовым техническим заданием на проведение аудита дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД» (приложение № 1 к настоящему договору). Целью аудита будет являться выражение мнения о достоверности бухгалтерской отчетности Заказчика.Стоимость настоящего договора составляет (указывается сумма, в том числе прописью без учета и с учетом НДС и иных расходов в соответствии с конкурсной заявкой победителя и решением комиссии). 2. Общие условия и терминология2.1. Имеется ясное понимание Заказчика, что Исполнитель имеет право при проведении аудиторской проверки проверять в полном объеме документацию, связанную с финансово-хозяйственной деятельностью Заказчика, а также фактическое наличие любого имущества, учтенного в этой документации. Непредставление или какое-либо ограничение доступа к информации со стороны Заказчика может быть рассмотрено и расценено Исполнителем как ограничение объема аудита. Исполнитель имеет право отказаться от проведения аудита в случае непредставления Заказчиком всей необходимой информации.2.2. В рамках Раздела 1 настоящего Договора постановка каких-либо иных задач перед специалистами Исполнителя, кроме прямо перечисленных в указанном Разделе, не допускается.2.3. Согласно действующим положениям и нормам аудита проверке будут подвергнуты, не ограничиваясь указанным: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, регистры бухгалтерского учета и отдельные первичные документы по выбору Исполнителя.2.4. Для целей настоящего Договора Сторонами признаются тождественными и взаимозаменяемыми следующие пары терминов (понятий):- «руководство» и «исполнительный орган»;- «аудит» и «аудиторская проверка». Для целей настоящего Договора, на основании Международных стандартов аудита (далее «МСА»), проводимая Исполнителем аудиторская проверка включает в себя: а) проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации; б) оценку риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля аудируемого лица, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;в) оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Заказчика;г) оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.2.5. Для целей настоящего Договора под понятием «достоверность бухгалтерской отчетности» Стороны договорились понимать такую степень точности данных бухгалтерской отчетности соответственно, которая позволяет пользователю соответствующей отчетности на основании ее данных делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении Заказчика и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.2.6. Для целей настоящего Договора под понятием «день» везде, где прямо не указано иное, Стороны будут понимать календарный день.2.7. У Заказчика имеется ясное понимание того факта, что ответственность за составление и достоверность бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство Заказчика.2.8. Стороны настоящего Договора понимают, что, в соответствии с МСА: а) аудит призван обеспечить разумную уверенность в том, что рассматриваемая в целом бухгалтерская отчетность соответственно не содержит существенных искажений;б) разумная уверенность – это общий подход, относящийся к процессу накопления аудиторских доказательств, необходимых и достаточных для того, чтобы Исполнитель сделал вывод об отсутствии существенных искажений в соответствующей отчетности, рассматриваемой как единое целое;в) разумная уверенность Исполнителя в том, что рассматриваемая в целом соответствующая отчетность не содержит существенных искажений, не может быть абсолютной ввиду наличия ограничений, присущих аудиту и влияющих на возможность обнаружения аудитором существенных искажений отчетности.Как следствие, Заказчик не будет предъявлять к Исполнителю претензий и требований, так или иначе основанных на факте необнаружения Исполнителем существенных искажений бухгалтерской отчетности в случае, если подобное необнаружение не могло повлиять на мнение Исполнителя относительно достоверности бухгалтерской отчетности в целом.2.9. Заказчик понимает, что отказ руководства Заказчика от предоставления разъяснений по запросу специалиста Исполнителя может непосредственным образом повлиять на возможность Исполнителя сформировать свое мнение. Отказ руководства Заказчика от предоставления разъяснений может быть рассмотрен Исполнителем как фактор, способный привести к подготовке модифицированного аудиторского заключения (т.е. аудиторского заключения, отличного от аудиторского заключения с выражением безоговорочно положительного мнения). 2.10. Заказчик понимает, что в случае отказа руководства Заказчика от внесения поправок в бухгалтерскую отчетность, требование о внесении которых было заявлено Заказчику Исполнителем в установленной форме и в установленный срок, если результаты расширенных (дополнительных) аудиторских процедур позволяют Исполнителю заключить, что совокупность неисправленных искажений является существенной, последний вправе рассмотреть вопрос о надлежащей модификации аудиторского заключения (т.е. о подготовке аудиторского заключения, отличного от аудиторского заключения с выражением безоговорочно положительного мнения) в соответствии с МСА. Также во исполнение МСА Исполнитель проинформирует представителей собственника Заказчика о неисправленных корректировках, предложенных Исполнителем в ходе аудита. Заказчик обязуется сообщить соответствующие данные о представителе собственника с указанием его почтового адреса.2.11. Заказчик понимает, что в соответствии с положениями МСА Исполнитель будет сообщать только ту информацию, представляющую интерес для управления, на которую он обратит внимание в результате аудита, и что Исполнитель не обязан разрабатывать аудиторские процедуры, специально направленные на поиск информации, имеющей значение для управления.2.12. Заказчик понимает, что в соответствии с положениями МСА в обязанности Исполнителя не входит осуществление процедур или направление запросов в отношении бухгалтерской отчетности после даты подписания аудиторского заключения. В течение периода, начинающегося с даты подписания аудиторского заключения, ответственность за информирование Исполнителя о фактах, которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность, несет руководство Заказчика соответственно.Как следствие, Исполнитель ожидает, что Заказчик проинформирует его о каких-либо существенных событиях, имевших место в период после даты подписания Исполнителем аудиторского заключения по соответствующей отчетности до даты проведения годового общего собрания участников (акционеров) Заказчика, в том числе и о решениях годового общего собрания участников (акционеров) Заказчика, ведущих к изменениям бухгалтерской отчетности, аудируемой в рамках настоящего Договора. 2.13. Заказчик понимает, что согласно положениям МСА Исполнитель обязан ознакомиться с прочей информацией для выявления в ней возможных существенных несоответствий с бухгалтерской отчетностью Заказчика, аудируемой в рамках настоящего Договора, так как достоверность проаудированной бухгалтерской отчетности может быть поставлена под сомнение в результате наличия несоответствий между проаудированной бухгалтерской отчетностью и прочей информацией.Под прочей информацией понимается информация финансового и нефинансового характера, включаемая в составляемые аудируемым лицом в соответствии с требованиями законодательства РФ документы, в том числе в ежегодный годовой отчет, утверждаемый в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации (ст. 48 федерального закона «Об акционерных обществах» и ст. 33 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»).Учитывая вышеизложенное, Исполнитель ожидает, что Заказчик представит Исполнителю для ознакомления и анализа на предмет наличия несоответствий между проаудированной бухгалтерской отчетностью и прочей информацией годовой отчет Заказчика, утвержденный в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и учредительными документами Заказчика. Заказчик также понимает, что в рамках настоящего Договора Исполнитель не имеет обязательства по представлению особого отчета (заключения) по прочей информации. 2.14. Заказчик понимает, что размер денежного вознаграждения Исполнителя и порядок его выплаты за проведение аудита в рамках настоящего Договора определяются исключительно настоящим Договором и конкурсной документацией и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований Заказчика о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.2.15. Заказчик не возражает против использования Исполнителем ссылок на факт заключения настоящего Договора, в том числе путем указания фирменного наименования и размещения товарного знака (логотипа) Заказчика в своих материалах, исключительно при условии соблюдения интересов Заказчика и без разглашения сведений, составляющих служебную (коммерческую) тайну Заказчика.2.16. Днем подписания настоящего Договора Стороны его договорились считать самую позднюю из дат, указанных в Разделе 16 настоящего Договора. 3. Права и обязанности Заказчика3.1. Заказчик принимает на себя обязательства:3.1.1. Самостоятельно выполнять весь комплекс работ по составлению бухгалтерской отчетности в соответствии с действующими на момент ее составления нормативными документами.3.1.2. Провести полную инвентаризацию товарно-материальных ценностей, денежных средств и расчетов Заказчика собственными силами и за счет собственных средств. При этом Исполнитель вправе осуществлять выборочный контроль за соблюдением установленных законодательством правил проведения инвентаризации, в том числе и путем присутствия при инвентаризации.3.1.3. Письменно уведомить Исполнителя о сроках и месте проведения инвентаризации не позднее, чем за 30 (тридцать) дней.3.1.4. Предоставлять Исполнителю:- первичные документы и бухгалтерские записи, отчеты, планы, договоры, счета, сметы и другие документы, справочные материалы и информацию, в том числе и прогнозную финансовую; - возможность проверять наличие денежных средств, ценных бумаг и иных материальных ценностей, наличие и правильность расходования материальных ценностей; - возможность осуществлять аналитические аудиторские процедуры, а также другие аудиторские процедуры в форме детальных тестов, в том числе инспектирование, наблюдение и пересчет, которые Исполнитель сочтет необходимыми для оказания услуг, предусмотренных настоящим Договором;- бухгалтерскую отчетность всех выделенных на отдельный баланс важнейших подразделений, перечень которых определяется Исполнителем;- информацию по текущим судебным делам и спорам;- информацию об обстоятельствах, которые в ближайшее время приведут или могут привести к судебным разбирательствам с участием Заказчика, а также информацию о предполагаемом исходе этих разбирательств;- не позднее чем за один день до окончания пребывания специалистов Исполнителя в офисе Заказчика предоставлять Исполнителю бухгалтерскую отчетность Заказчика, подписанную уполномоченными лицами, в 3 (трех) оригинальных экземплярах.3.1.5. По запросу специалистов Исполнителя и согласно представленному Исполнителем списку, направить в адрес своих дебиторов и/или кредиторов, а также банков письменные уведомления о подтверждении (неподтверждении) ими факта наличия соответствующей задолженности и наличия денежных средств. По запросу специалистов Исполнителя направить в адрес своих акционеров (участников) и реестродержателя запросы о связанных сторонах и крупных акционерах.3.1.6. С учетом условий пункта 2.7 настоящего Договора, предоставить Исполнителю письменное подтверждение достоверности и полноты предоставляемых для аудита документов и информации, за подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа Заказчика.3.1.7. Предоставлять по официальным письменным запросам, а также и по неформальным устным запросам Исполнителя исчерпывающие разъяснения и подтверждения в устной и письменной форме, по вопросам, относящимся к предмету настоящего Договора, которые возникли у Исполнителя в процессе оказания услуг в рамках настоящего Договора.3.1.8. Получать письменное согласие Исполнителя на публикацию и распространение любого из отчетов последнего в любом виде и любым способом (в том числе путем размещения проаудированной отчетности и аудиторского заключения на веб-сайте Заказчика), за исключением случаев, когда публикация и/или распространение таких отчетов является обязанностью Заказчика в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. В остальных случаях Исполнитель обязуется не давать необоснованных отказов на запросы Заказчика по данному поводу.3.1.9. Предоставить Исполнителю возможность знакомиться с протоколами заседаний и другими документами руководящих органов Заказчика, а также имеющимися в распоряжении Заказчика материалами налоговых и любых иных проверок, проведенных в отношении Заказчика уполномоченными государственными органами.3.1.10. Оперативно устранять выявленные при осуществлении аудиторской проверки нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и составления соответствующей отчетности.3.1.11. Для оказания услуг по настоящему Договору: - предоставлять Исполнителю соответствующие помещения (из расчета не менее одной изолированной комнаты для группы из 2-3 человек), - предоставить специалистам Исполнителя необходимую оргтехнику (из расчета не менее одного телефонного аппарата в каждой из предоставленных Исполнителю комнат и одного аппарата факсимильной связи в офисе Заказчика), либо обеспечить беспрепятственный доступ специалистов Исполнителя к указанной оргтехнике; - обеспечить специалистам Исполнителя беспрепятственный доступ к копировально-множительному аппарату в офисе Заказчика; - обеспечить подключение специалистов Исполнителя к сети Интернет и предоставление им почтовых адресов в адресном пространстве Заказчика;- обеспечить подключение специалистов Исполнителя к информационным базам данных Заказчика, а также обеспечить им доступ к программам, посредством которых у Заказчика ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская отчетность. 3.1.12. Не предпринимать каких бы то ни было действий, преследующих цель или ведущих к ограничению круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении аудиторской проверки.3.1.13. Не оказывать в какой бы то ни было форме давления на сотрудников Исполнителя с целью изменения мнения Исполнителя относительно достоверности предоставленной для аудита документации и информации. Нарушение данного обязательства является основанием для досрочного прекращения настоящего Договора.3.1.14. Своевременно и в полном объеме оплачивать услуги Исполнителя в соответствии с условиями настоящего Договора о стоимости и порядке расчетов, в том числе и в случаях, когда выводы или рекомендации, изложенные в аудиторском заключении, письменной информации руководству Заказчика по результатам аудита, не согласуются с позицией работников Заказчика или точкой зрения его руководства.3.1.15. Заказчик обязуется не полагаться на какие-либо проекты документов, в том числе на проекты отдельных частей документов, создаваемых Исполнителем в процессе проведения аудиторской проверки, обсуждаемых и согласовываемых с представителями Заказчика, равно как и не использовать содержащуюся в проектах таких документов (проектах частей таких документов) информацию для принятия каких-либо решений и/или осуществления каких-либо действий, влияющих на аудируемую бухгалтерскую отчетность, поскольку указанные проекты документов могут подвергнуться определенным изменениям в процессе проведения Исполнителем процедур внутреннего контроля качества, в процессе согласования и обсуждения проектов таких документов с представителями Заказчика, в связи с получением Исполнителем дополнительной информации и/или проведением дополнительных аудиторских процедур, а равно и по иным причинам. Как следствие, итоговые варианты документов, создаваемых Исполнителем в рамках настоящего Договора, могут отличаться от обсуждаемых с представителями Заказчика в рабочем порядке проектов.3.1.16. Заказчик также подтверждает, что предпринял все необходимые действия для обеспечения соблюдения прав лиц, доступ к персональным данным которых Исполнитель может получить в процессе проведения аудиторской проверки, в том числе:- уведомил указанных лиц о целях и основаниях обработки их данных, о предполагаемых пользователях данных, об обработке их персональных данных Исполнителем;- получил согласие указанных лиц на такую обработку, а также предоставил им информацию об Исполнителе как об операторе, осуществляющем обработку их персональных данных.3.2. Заказчик имеет право:3.2.1. Получать от Исполнителя необходимую информацию о требованиях законодательства Российской Федерации, касающихся проведения аудиторской проверки, а также о нормативных актах Российской Федерации, на которых основываются замечания и выводы Исполнителя.3.2.2. Получить от Исполнителя аудиторское заключение в срок, определенный настоящим Договором.3.2.3. Контролировать обеспечение Исполнителем сохранности документов, получаемых и составляемых им в ходе аудита, и неразглашения их содержания без согласия Заказчика, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.3.3. Заказчик не имеет права требовать от Исполнителя предоставления рабочей документации аудита или ее копий полностью или в какой-либо части, кроме случаев, прямо предусмотренных законодательством Российской Федерации.3.4. Заказчик назначает Ильина Андрея Валентиновича (должность – главный бухгалтер АО «Вологодский ВРЗ») в качестве ответственного лица, обеспечивающего координацию работы специалистов Исполнителя и работников бухгалтерии и иных служб Заказчика. Исполнитель передает все результаты оказанных услуг исключительно указанному ответственному лицу под расписку.3.5. В случае отсутствия главного бухгалтера (по причине временной нетрудоспособности и пр.) в качестве ответственного лица, обеспечивающего координацию работы специалистов Исполнителя и работников бухгалтерии и иных служб Заказчика Заказчик назначает Баженову Елену Александровну (должность – заместитель главного бухгалтера АО «Вологодский ВРЗ»).4. Права и обязанности Исполнителя4.1. Исполнитель принимает на себя обязательства:4.1.1. Провести аудит бухгалтерской отчетности, подготовленной Заказчиком за указанный в Разделе 1 настоящего Договора период времени, в соответствии с: - Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года, другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации об аудиторской деятельности; - типовым техническим заданием на проведение аудита дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД»;- международными стандартами аудита (МСА);- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности и сложившейся практикой аудиторской деятельности Исполнителя.4.1.2. Спланировать и провести аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность Заказчика не содержит существенных искажений.4.1.3. По результатам аудиторской проверки выразить профессиональное мнение относительно достоверности бухгалтерской отчетности Заказчика. Мнение Исполнителя о достоверности бухгалтерской отчетности Заказчика будет выражено в аудиторском заключении, которое Исполнитель обязуется предоставить Заказчику в срок, определенный в настоящем Договоре. 4.1.4. Представить Заказчику, при соблюдении последним собственных обязательств по настоящему Договору, аудиторское заключение и письменную информацию руководству Заказчика по результатам аудита, составленные в соответствии с требованиями федерального закона «Об аудиторской деятельности» и МСА.4.1.5. В течение 5 (пяти) календарных дней с даты заключения настоящего Договора представить Заказчику информацию о составе владельцев Исполнителя, включая конечных, о составе исполнительных органов Исполнителя, а в случае изменений в составе владельцев, в том числе, конечных и (или) в составе исполнительных органов, уведомлять Заказчика о таких изменениях не позднее, чем через 5 (пять) календарных дней после таких изменений.4.2. Исполнитель имеет право:4.2.1. Получать от Заказчика все документы, которые сочтет необходимыми для выполнения собственных обязательств по настоящему Договору.4.2.2. В соответствии с МСА обращаться к осведомленным лицам (связанным и не связанным с финансовой деятельностью), являющимся работниками Заказчика или не являющимся работниками Заказчика.Объем предоставляемых разъяснений, а также перечень случаев, при которых получение подобных разъяснений необходимо, Исполнитель определяет самостоятельно. Исполнитель вправе обращаться к руководству Заказчика, к представителям руководства, к работникам Заказчика и иным осведомленным лицам за получением разъяснений, как с официальными письменными запросами, так и с устными вопросами.4.2.3. Присутствовать по специальному приглашению на общих собраниях акционеров Заказчика, заседаниях совета директоров Заказчика при обсуждении любого вопроса, связанного с оказанием услуг в рамках настоящего Договора.4.2.4. Привлекать на основе договоров субподряда, заключаемых с юридическими и физическими лицами, к участию в проведении аудиторской проверки необходимых специалистов (экспертов), неся ответственность за действия привлеченных лиц как за свои собственные. 4.2.5. Производить копирование и накопление полученной в ходе аудита информации при соблюдении условий конфиденциальности, установленных в Разделе 8 настоящего Договора.4.2.6. В соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и стандартов аудиторской деятельности самостоятельно выбирать формы и методы проведения аудита.4.2.7. Отказаться от проведения аудиторской проверки или от выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности Заказчика в аудиторском заключении в случаях:- непредставления Заказчиком всей необходимой документации;- выявления в ходе аудиторской проверки обстоятельств, оказывающих, либо могущих оказать существенное влияние на мнение Исполнителя о степени достоверности бухгалтерской отчетности Заказчика.4.3. При выполнении собственных обязательств по проведению аудиторской проверки в рамках настоящего Договора, Исполнитель не намерен использовать информацию, предоставленную Исполнителю при оказании Заказчику иных (неаудиторских) услуг. 5. Порядок оказания и сдачи-приемки услуг5.1. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика, подготовленной за период с «01» января 2019 г. по «31» декабря 2019 г., проводится Исполнителем в 1 (Один) проверочный этап в течение января – февраля 2020 года. Конкретные даты аудита устанавливаются Исполнителем по согласованию с Заказчиком с учетом того, что результаты проведенного аудита представляются Исполнителем Заказчику в виде аудиторского заключения и аудиторского отчета не позднее 10 февраля 2020 года.5.2. По окончании оказания услуг, Исполнитель направляет Заказчику соответствующие итоговые документы (аудиторский отчет и аудиторское заключение), акт сдачи-приемки оказанных услуг, счет-фактуру. 5.3. Заказчик обязан в течение 5 (Пяти) рабочих дней с момента получения Акта направить Исполнителю подписанный им Акт, либо письменный мотивированный отказ от его подписания. В случае если по истечении указанного выше срока от Заказчика не будет получен мотивированный отказ, Акт считается подписанным, обязательства Исполнителя по настоящему Договору – выполненными. 5.4. Количество экземпляров аудиторского заключения, подготавливаемых Исполнителем, должно соответствовать количеству оригинальных экземпляров бухгалтерской отчетности, предоставленных Заказчиком. При этом 1 (один) экземпляр заключения и бухгалтерской отчетности подлежит хранению у Исполнителя, остальные передаются Заказчику.5.5. День подписания Акта сдачи-приемки оказанных услуг считается моментом полного выполнения Исполнителем своих обязательств по настоящему Договору.6. Порядок расчетов6.1. При оплате услуг, предусмотренных Разделом 1 настоящего Договора, Заказчик руководствуется «Типовыми условиями расчетов Общества по договорам, заключаемым от имени Общества с контрагентами, плательщиком по которым является Общество», в срок, указанный в пункте 6.2 настоящего Договора.6.2. Заказчик должен перечислить окончательный расчет на счет Исполнителя не позднее 45 дней со дня подписания Акта сдачи-приемки оказанных услуг.6.3. Срок оплаты оказанных услуг по договору, заключенному исполнителем с субъектом малого и среднего предпринимательства в целях исполнения договора, заключенного исполнителем с заказчиком, должен составлять не более 30 календарных дней со дня подписания заказчиком документа о приемке оказанной услуги по договору.6.4. Все платежи в рамках настоящего Договора осуществляются Заказчиком на расчетный счет Исполнителя, указанный в Разделе 16 настоящего Договора.7. Антикоррупционная оговорка7.1. При исполнении своих обязательств по настоящему Договору Стороны, их аффилированные лица, работники или посредники не выплачивают, не предлагают выплатить и не разрешают выплату каких-либо денежных средств или ценностей, прямо или косвенно, любым лицам для оказания влияния на действия или решения этих лиц с целью получить какие-либо неправомерные преимущества или для достижения иных неправомерных целей.При исполнении своих обязательств по настоящему Договору Стороны, их аффилированные лица, работники или посредники не осуществляют действия, квалифицируемые применимым для целей настоящего Договора законодательством как дача/получение взятки, коммерческий подкуп, а также иные действия, нарушающие требования применимого законодательства и международных актов о противодействии коррупции.7.2. В случае возникновения у Стороны подозрений, что произошло или может произойти нарушение каких-либо положений пункта 7.1 настоящего раздела, соответствующая Сторона обязуется уведомить об этом другую Сторону в письменной форме. В письменном уведомлении Сторона обязана сослаться на факты или предоставить материалы, достоверно подтверждающие или дающие основание предполагать, что произошло или может произойти нарушение каких-либо положений пункта 7.1 настоящего раздела другой Стороной, ее аффилированными лицами, работниками или посредниками.Каналы уведомления Заказчика о нарушениях каких-либо положений пункта 7.1 настоящего раздела: (8172) 72-00-75, официальный сайт www.volvrz.ru.Каналы уведомления Исполнителя о нарушениях каких-либо положений пункта 7.1 настоящего раздела: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.Сторона, получившая уведомление о нарушении каких-либо положений пункта 7.1 настоящего раздела, обязана рассмотреть уведомление и сообщить другой Стороне об итогах его рассмотрения в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты получения письменного уведомления.7.3. Стороны гарантируют осуществление надлежащего разбирательства по фактам нарушения положений пункта 7.1 настоящего раздела с соблюдением принципов конфиденциальности и применение эффективных мер по предотвращению возможных конфликтных ситуаций. Стороны гарантируют отсутствие негативных последствий как для уведомившей Стороны в целом, так и для конкретных работников уведомившей Стороны, сообщивших о факте нарушений.7.4. В случае подтверждения факта нарушения одной Стороной положений пункта 7.1 настоящего раздела и/или неполучения другой Стороной информации об итогах рассмотрения уведомления о нарушении в соответствии с пунктом 7.2 настоящего раздела, другая Сторона имеет право расторгнуть настоящий Договор в одностороннем внесудебном порядке путем направления письменного уведомления не позднее чем за 30 (тридцать) календарных дней до даты прекращения действия настоящего Договора.8. Налоговая оговорка8.1. Исполнитель гарантирует, что:зарегистрирован в ЕГРЮЛ надлежащим образом;его исполнительный орган находится и осуществляет функции управления по месту регистрации юридического лица, и в нем нет дисквалифицированных лиц;располагает персоналом, имуществом и материальными ресурсами, необходимыми для выполнения своих обязательств по Договору, а в случае привлечения подрядных организаций (соисполнителей) принимает все меры должной осмотрительности, чтобы подрядные организации (соисполнители) соответствовали данному требованию;располагает лицензиями, необходимыми для осуществления деятельности и исполнения обязательств по Договору, если осуществляемая по Договору деятельность является лицензируемой;является членом саморегулируемой организации, если осуществляемая по Договору деятельность требует членства в саморегулируемой организации;ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, представляет годовую бухгалтерскую отчетность в налоговый орган;ведет налоговый учет и составляет налоговую отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления, своевременно и в полном объеме представляет налоговую отчетность в налоговые органы;не допускает искажения сведений о фактах хозяйственной жизни (совокупности таких фактов) и объектах налогообложения в первичных документах, бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерской и налоговой отчетности, а также не отражает в бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерской и налоговой отчетности факты хозяйственной жизни выборочно, игнорируя те из них, которые непосредственно не связаны с получением налоговой выгоды;своевременно и в полном объеме уплачивает налоги, сборы и страховые взносы;отражает в налоговой отчетности по НДС все суммы НДС, предъявленные Заказчику;лица, подписывающие от его имени первичные документы и счета-фактуры, имеют на это все необходимые полномочия и доверенности.8.2. Если Исполнитель нарушит гарантии (любую одну, несколько или все вместе), указанные в пункте 8.1 настоящего раздела, и это повлечет:предъявление налоговыми органами требований к Заказчику об уплате налогов, сборов, страховых взносов, штрафов, пеней, отказ в возможности признать расходы для целей налогообложения прибыли или включить НДС в состав налоговых вычетов и(или)предъявление третьими лицами, купившими у Заказчика товары (работы, услуги), имущественные права, являющиеся предметом настоящего Договора, требований к Заказчику о возмещении убытков в виде начисленных по решению налогового органа налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, а также возникших из-за отказа в возможности признать расходы для целей налогообложения прибыли или включить НДС в состав налоговых вычетов,то Исполнитель обязуется возместить Заказчику убытки, который последний понес вследствие таких нарушений. 8.3. Исполнитель в соответствии со статьей 406.1 Гражданского кодекса Российской Федерации, возмещает Заказчику все убытки последнего, возникшие в случаях, указанных в пункте 8.2 настоящего раздела. При этом факт оспаривания или не оспаривания налоговых доначислений в налоговом органе, в том числе вышестоящем, или в суде, а также факт оспаривания или не оспаривания в суде претензий третьих лиц не влияет на обязанность Исполнителя возместить имущественные потери.9. Ограничение ответственности9.1. Ответственность Исполнителя ограничивается размерами прямого ущерба, нанесенного Заказчику в результате грубой небрежности или намеренных действий сотрудников Исполнителя во время оказания услуг, предусмотренных данным Договором. Исполнитель несет ответственность за судебные издержки, убытки будущих периодов, намеренный или случайный ущерб, причиненный Заказчику в результате невыполнения и/или ненадлежащего выполнения Исполнителем своих обязательств по настоящему Договору. 9.2. Максимальная ответственность Исполнителя в связи с данным Договором ограничивается суммой, полученной им в оплату услуг, которые вызвали эту ответственность.9.3. Совет директоров Общества ежегодно утверждает аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности и в случае его не утверждения договор с аудитором расторгается без штрафных последствий для Общества.10. Конфиденциальность10.1. Исполнитель обязан хранить тайну об операциях Заказчика, которые стали известны Исполнителю в ходе оказания услуг в рамках настоящего Договора.10.2. Исполнитель обязан обеспечивать сохранность сведений и документов, получаемых и (или) составляемых им при осуществлении аудиторской проверки Заказчика, и не вправе передавать указанные сведения и документы или их копии третьим лицам либо разглашать их без письменного согласия Заказчика.При этом Исполнитель вправе передавать указанные в настоящем пункте сведения и документы следующим лицам:- страховщику Исполнителя, привлекаемому в случае возникновения спора по настоящему Договору;- регулирующим органам и профессиональным организациям, членом которых является Исполнитель, при проведении ими контроля качества работы аудиторских организаций, предусмотренного федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;- юридическим и физическим лицам в случаях, указанных в п. 4.2.4 настоящего Договора; - иным лицам в предусмотренных федеральным законом «Об аудиторской деятельности» и другими федеральными законами случаях.10.3. Обязательства конфиденциальности и неиспользования, возложенные на Исполнителя настоящим Договором, не будут распространяться на общедоступную информацию, а также на информацию, которая станет известна не по вине Исполнителя. 10.4. Заказчик вправе передать Исполнителю перечень сведений, составляющих его коммерческую тайну, которые Исполнитель, исходя из обычных условий, мог бы счесть общедоступными. В случае непредоставления такого списка Исполнитель не несет ответственности за разглашение данного рода сведений.10.5. В случае если в рамках настоящего Договора Исполнителю потребуется осуществлять действия, связанные с обработкой персональных данных, Исполнитель обязуется обеспечить конфиденциальность персональных данных и безопасность персональных данных при их обработке. 10.6. Сведения о стоимости услуг Исполнителя по настоящему Договору (цене договора) не являются конфиденциальной информацией. 11. Разрешение споров11.1. Не урегулированные в ходе оказания услуг претензии, возникающие у Заказчика к Исполнителю в рамках оказываемых по настоящему Договору услуг, должны быть направлены *(указать должность уполномоченного лица, фамилию, имя, отчество).*11.2. Все споры и разногласия, которые могут возникнуть по Договору между его Сторонами, если они не будут разрешены путем переговоров, подлежат рассмотрению Арбитражным судом Вологодской области в соответствии с законодательством Российской Федерации.12. Прекращение Договора ранее намеченного срока12.1. Настоящий Договор может быть досрочно прекращен по соглашению Сторон.12.2. Каждая из Сторон имеет право прекратить действие настоящего Договора путем передачи письменного уведомления, в случае если с другой Стороной по Договору произойдет одно из следующих событий:а) несостоятельность, ликвидация или реорганизация;б) приостановление или угроза приостановления ее обычных деловых операций;в) передача всей или значительной части информации третьим лицам.12.3. Каждая из Сторон имеет право досрочно прекратить действие настоящего Договора в одностороннем порядке путем письменного уведомления другой стороны:12.3.1. Несоблюдение условий п. 3.1.13 настоящего Договора.12.3.2. Если после заключения настоящего Договора Сторонам стало известно об одном из следующих обстоятельств, о котором Стороны по объективным причинам не были осведомлены до заключения Договора:а) Заказчик является учредителем (участником), кредитором, страховщиком Исполнителя;б) Исполнитель является учредителем (участником) Заказчика;в) Заказчик является дочерним обществом компании, в которой Исполнитель является учредителем (участником);г) Заказчик и Исполнитель имеют общих учредителей (участников);д) руководитель или иное должностное лицо Исполнителя является учредителем (участником) Заказчика, его должностным лицом, бухгалтером или иным лицом, несущим ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;е) руководитель или иное должностное лицо Исполнителя состоит в близком родстве с учредителями (участниками) Заказчика, его должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;ж) Исполнитель в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, оказывал Заказчику услуги по восстановлению или ведению бухгалтерского учета, или по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности;12.3.3. В случае неисполнения Исполнителем условия, предусмотренного п. 4.1.5. настоящего Договора, по истечению срока, предоставленного им в претензии о необходимости исполнения указанного срока.12.4. Сторона имеет право в судебном порядке потребовать расторжения Договора и возмещения убытков, если другая Сторона допустила нарушение требований конфиденциальности, предусмотренных Разделом 10 настоящего Договора. При этом Сторона-инициатор обязана представить доказательства факта разглашения конфиденциальных сведений и причастности к нему контрагента.При признании стороной своей причастности к разглашению конфиденциальных сведений или установлении этого факта в судебном порядке настоящий Договор подлежит расторжению, а причиненный разглашением ущерб - возмещению в соответствии с условиями настоящего Договора.12.5. В случае возникновения обстоятельств, указанных в пункте 12.3.2, после заключения настоящего Договора, вследствие действий одной из Сторон, такая Сторона считается нарушившей обязательства по настоящему Договору и от ответственности по настоящему Договору не освобождается.При этом, в случае расторжения Договора вследствие нарушения обязательств Исполнителем, либо возникновения обстоятельств, указанных в пункте 12.3.2 настоящего Договора в результате действий Исполнителя, осуществленных им как до заключения настоящего Договора, так и после его заключения, Исполнитель обязан возместить Заказчику убытки, понесенные им вследствие досрочного расторжения Договора.13. Обстоятельства непреодолимой силы13.1. Стороны освобождаются от ответственности за полное или частичное неисполнение своих обязательств по настоящему Договору, если такое неисполнение явилось следствием обстоятельств непреодолимой силы (форс-мажор), а именно: пожара, наводнения, землетрясения, других стихийных бедствий, эпидемии, военных действий, гражданских беспорядков, блокады, запрещений экспорта или импорта, решений государственных органов, или других не зависящих от Сторон обстоятельств, влияющих на возможность исполнения обязательств по настоящему Договору.13.2. В случае возникновения обстоятельств непреодолимой силы срок выполнения обязательств по настоящему Договору отодвигается соразмерно времени, в течение которого действуют такие обстоятельства и их последствия.13.3. Сторона, которая не в состоянии выполнить свои обязательства по причине непреодолимой силы, должна незамедлительно уведомить другую Сторону в письменной форме о начале и ожидаемом сроке действия указанных обстоятельств.13.4. Надлежащим подтверждением наличия обстоятельств непреодолимой силы являются справки (иные документы), выданные компетентными органами власти.13.5. Если обстоятельства непреодолимой силы, препятствующие исполнению обязательств по настоящему Договору, будут продолжаться более 3 (трех) месяцев, то каждая из Сторон будет иметь право отказаться от дальнейшего исполнения обязательств по Договору, и в этом случае ни одна из Сторон не будет иметь права на возмещение другой Стороной возможных убытков.13.6. При прекращении действия указанных обстоятельств Сторона, ссылающаяся на это обстоятельство, должна без промедления известить об этом другую Сторону в письменной форме. При этом Сторона должна указать срок, в который предполагает выполнить обязательства по настоящему Договору, если это остается возможным и целесообразным для Сторон, или обосновать невозможность или нецелесообразность надлежащего исполнения.14. Прочие условия14.1. Исполнитель по своему усмотрению осуществляет подбор специалистов для оказания услуг, предусмотренных настоящим Договором. После подписания настоящего Договора Стороны согласовывают перечень лиц, которые уполномочены вести переговоры от имени Сторон и список вопросов, за решение которых ответственны указанные в перечне лица.14.2. Стоимость услуг по настоящему Договору определена только для исполнения настоящего Договора и не может служить прецедентом при заключении аналогичных договоров в будущем.14.3. Все предложения и рекомендации, сделанные Исполнителем при оказании им услуг, носят рекомендательный характер и не являются обязательными. 14.4. Все дополнения и изменения к настоящему Договору действительны лишь в том случае, если они предусмотрены конкурсной документацией, совершены в письменной форме и подписаны уполномоченными на то лицами.14.5. Независимо от места подписания настоящего Договора его положения подлежат применению и толкованию Сторонами в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Настоящий Договор регулируется материальным правом Российской Федерации, языком договора и любых документов, подготавливаемых во исполнение условий настоящего Договора, является русский язык.14.6. В случае изменений у какой-либо из Сторон в составе владельцев, включая конечных бенефициаров, и (или) в исполнительных органах, она обязана не позднее, чем через 5 (пять) календарных дней после таких изменений, известить другую Сторону. В случае не предоставления указанной информации другая Сторона вправе расторгнуть договор в одностороннем порядке.15. Срок действия Договора15.1. Настоящий Договор вступает в силу с момента его подписания и действует до полного исполнения Сторонами всех принятых на себя обязательств и урегулирования платежей и взаиморасчетов. 15.2. Наряду с периодом действия Договора, указанным в п. 15.1 Договора, действие Договора распространяется также и на период с момента начала исполнения Сторонами своих обязательств, предусмотренных Договором, до момента подписания Сторонами настоящего Договора, если таковое имело место.16. Юридические адреса и банковские реквизиты СторонЗаказчикАО «Вологодский ВРЗ»160004, г. Вологда, ул. Товарная, д.8ИНН 3525183007, КПП 352501001ОГРН 1073525005883Р/с 40702810384000002006 в Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-петербурге,к/с 30101810200000000704, БИК 044030704.РуководительАО «Вологодский ВРЗ» «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 года Исполнитель«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 года

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **Приложение № 1 к Договору** **№ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** **от «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_201\_ г.** |

**Техническое задание**Настоящее задание по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности не отменяет и не заменяет процедур, которые должен выполнить Аудитор в соответствии с требованиями международных стандартов аудита (далее - «МСА»). Настоящее задание определяет задачи, которые должны быть учтены при формировании плана аудита и результаты решения которых должны быть отражены в отчетных документах.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п  | Наименование задачи  | N п/п  | Наименование подзадачи  | Последовательность решения задачи  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Аудит учредительных документов АО «Вологодский ВРЗ» |   |   | Проверить соответствие устава АО «Вологодский ВРЗ» и других учредительных документов действующему законодательству. |
| 2 | Аудит учетных политик АО «Вологодский ВРЗ» для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения |   |   | Проверить соответствие учетной политики АО «Вологодский ВРЗ» типовой учетной политике ОАО «РЖД», которая обязательна к применению для всех дочерних компаний ОАО «РЖД». При обнаружении несоответствий проверить наличие их согласования Бухгалтерской службой ОАО «РЖД». |
| 3 | Аудит внеоборотных активов  | 3.1 | Общие вопросы  | Проверить и подтвердить:а) правильность оформления материалов инвентаризации внеоборотных активов и отражения результатов инвентаризации в учете и отчетности;б) полноту и правильность выделения и распределения незавершенных капитальных вложений и авансов, выданных на внеоборотные активы, в соответствующие статьи раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. |
| 3.2 | Аудит капитальных вложений | Проверить и подтвердить:а) правильность определения балансовой стоимости незавершенного строительства;б) правильность аналитического и синтетического учета незавершенного строительства;в) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности.  |
| 3.3 | Аудит основных средств  | Проверить и подтвердить: а) наличие и сохранность основных средств; б) правильность отражения в учете капитального ремонта основных средств; в) правильность начисления амортизации; г) правильность определения балансовой стоимости основных средств; д) правильность отражения в учете операций поступления, внутреннего перемещения и выбытия основных средств; е) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 3.4 | Аудит государственной регистрации прав на недвижимое имущество  | Проверить и подтвердить: а) правильность оформления государственной регистрации прав на недвижимое имущество;б) правильность, полноту и обоснованность начисления резерва по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям.  |
| 3.5 | Аудит доходных вложений в материальные ценности  | Проверить и подтвердить:а) правильность оформления материалов инвентаризации доходных вложений в материальные ценности и отражения результатов инвентаризации в учете;б) правильность отражения в учете операций по доходным вложениям в материальные ценности;в) правильность синтетического и аналитического учета доходных вложений в материальные ценности;г) правильность определения балансовой стоимости доходных вложений в материальные ценности;д) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 3.6 | Аудит нематериальных активов (НМА)  | Проверить и подтвердить: а) правильность синтетического и аналитического учета НМА;б) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 4 | Аудит материально-производственных запасов (10, 11, 14, 15, 16 и др.) |   |   | Проверить и подтвердить:а) правильность оформления материалов инвентаризации производственных запасов и отражения результатов инвентаризации в учете; б) правильность определения и списания на издержки стоимости израсходованных материально-производственных запасов; в) правильность синтетического и аналитического учета материально-производственных запасов; г) соответствие фактически используемых способов оценки по отдельным группам материальных ценностей при их выбытии способам, предусмотренным учетной политикой; д) правильность порядка списания отклонений фактических расходов по приобретению материальных ценностей от их учетной цены (при использовании счетов 15 и 16); е) правильность порядка списания торговой наценки, относящейся к проданным товарам (при использовании способа учета товаров по продажной стоимости);ж) правильность, полноту и обоснованность начисления резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;з) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 5 | Аудит затрат на производство  | 5.1 | Аудит затрат для целей бухгалтерского учета | а) Проверка и подтверждение достоверности отчетных данных о фактической себестоимости продукции (работ, услуг);б) Анализ выполнения плана по себестоимости продукции (работ, услуг); в) Аудит себестоимости продукции (работ, услуг) по статьям затрат, оговариваемым отраслевыми инструкциями по учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг);г) Проверка и подтверждение полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 5.2 | Аудит расходов для целей налогообложения | Проверить и подтвердить: а) правильность исчисления материальных расходов, предусмотренных ст. 254 НК РФ; б) правильность исчисления расходов на оплату труда, предусмотренных ст. 255 НК РФ; в) правильность формирования состава амортизируемого имущества и определения его первоначальной стоимости в соответствии со ст. 256 и 257 НК РФ; г) правильность включения амортизируемого имущества в состав амортизационных групп в соответствии со ст. 258 НК РФ и постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1; д) правильность расчета сумм амортизации в соответствии со ст. 259 НК РФ; е) правильность включения в состав затрат аудируемого периода расходов на ремонт основных средств в соответствии со ст. 260 НК РФ; ж) правильность признания расходов на освоение природных ресурсов и соблюдение порядка их учета в соответствии со ст. 261 НК РФ; з) правильность признания расходов на научно-исследовательские и (или) опытно-конструкторские разработки и соблюдение порядка их учета в соответствии со ст. 262 НК РФ; и) обоснованность расходов на обязательное и добровольное страхование имущества в соответствии со ст. 263 НК РФ; к) правильность списания на себестоимость прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией (ст. 264 НК РФ); л) правильность списания прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией (ст. 265 НК РФ); м) правильность формирования и использования расходов на формирование резервов по сомнительным долгам (ст. 266 НК РФ); н) правильность образования и использования расходов на формирование резерва по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию (ст. 267 НК РФ); о) правильность определения расходов при реализации товаров и имущества (ст. 268 НК РФ); п) правильность отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам (ст. 269 НК РФ); р) правильность определения расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ст. 270 НК РФ). |
| 5.3 | Аудит расходов будущих периодов | Проверить и подтвердить:а) правильность оформления результатов инвентаризации расходов будущих периодов;б) состав расходов будущих периодов;в) расчет распределения расходов будущих периодов по отчетным периодам;г) полноту и правильность отражения в синтетическом и аналитическом учете операций по учету расходов будущих периодов;д) полноту и правильность распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 5.4 | Аудит правильности отражения учета доходов и затрат по выделяемым видам деятельности | Проверить и подтвердить правильность отражения учета доходов и затрат по выделяемым видам деятельности. |
| 5.5 | Аудит незавершенного производства | Проверить и подтвердить:а) правильность расчета незавершенного производства;б) соответствие расчета незавершенного производства положениям принятой учетной политики; в) отражение незавершенного производства в бухгалтерском учете; г) порядок проведения инвентаризации незавершенного производства и отражения результатов инвентаризации в учете;д) правильность синтетического и аналитического учета незавершенного производства;е) правильность определения балансовой стоимости незавершенного производства. |
| 6 | Аудит денежных средств и денежных эквивалентов  | 6.1 | Аудит кассовых операций  | а) проверка соблюдения порядка ведения кассовых операций и оценка внутреннего контроля;б) проверка кассовой и расчетной дисциплины;в) проверка документального оформления движения денежных средств и учета кассовых операций;г) проверка операций с наличной валютой;д) проверка соблюдения законодательства по применению контрольно-кассовой техники;е) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 6.2 | Аудит операций по расчетным счетам  | а) определение сведений о расчетных счетах, открытых в банках АО «Вологодский ВРЗ»;б) проверка соответствия порядка ведения операций по расчетным счетам положению о безналичных расчетах в РФ;в) проверка состояния учета и контроля за операциями на счетах в банке;г) проверка полноты и правильности отражения в учете операций по расчетным счетам;д) проверка полноты и правильности синтетического учета операций по расчетному счету;е) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 6.3 | Аудит движения денежных средств | проверка соответствия данных бухгалтерского учета по движению денежных средств данным первичных документов (выписок банка, кассовых ордеров и т.д.). |
| 6.4 | Аудит операций по валютным счетам | а) сверка данных бухгалтерского учета об остатках по счетам с выписками банков;б) проверка правильности определения курса валюты для отражения операций в бухгалтерском учете;в) проверка наличия остатков валюты в кассе;г) проверка правильности оформления материалов инвентаризации операций по валютным счетам и отражения результатов инвентаризации в учете;д) проверка правильности синтетического и аналитического учета операций по валютным счетам. |
| 6.5 | Аудит операций по специальным счетам  | а) проверка правильности бухгалтерского учета операций по специальным счетам;б) проверка наличия остатков по специальным счетам;в) сверка остатков по специальным счетам с подтверждающими документами;г) проверка правильности ведения раздельного учета и использования денежных средств, полученных из федерального бюджета, Фонда национального благосостояния;д) проверка правильности оформления материалов инвентаризации операций по специальным счетам и отражения результатов инвентаризации в учете;е) проверка правильности синтетического и аналитического учета операций по специальным счетам. |
| 6.6 | Аудит денежных средств в пути  | Проверка и подтверждение:а) состояния учета и контроля за денежными средствами в пути;б) полноты и правильности отражения в учете денежных средств в пути;в) полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 7 | Аудит финансовых вложений  | 7.1 | Аудит финансовых вложений  | а) проверка и подтверждение правильности оформления материалов инвентаризации финансовых вложений и отражения результатов инвентаризации в учете; б) оценка системы внутреннего контроля и бухгалтерского учета финансовых вложений; в) определение рентабельности финансовых вложений;г) проверка правильности определения рыночной стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость;д) проверка правильности отражения в учете операций с финансовыми вложениями; е) подтверждение достоверности начисления, поступления и отражения в учете доходов по операциям с финансовыми вложениями;ж) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 7.2 | Аудит резервов под обесценение финансовых вложений  | а) подтверждение остатков средств, зарезервированных под обесценение вложений в ценные бумаги;б) проверка полноты, правильности и обоснованности начисления резерва под обеспечение вложений в ценные бумаги;в) проверка полноты и правильности использования резерва под обесценение вложений в ценные бумаги;г) проверка полноты и правильности отражения в синтетическом и аналитическом учете операций по резерву под обесценение вложений в ценные бумаги;д) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8 | Аудит расчетов  | 8.1 | Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, дебиторами и кредиторами  | а) проверка и подтверждение полноты и правильности проведенных инвентаризаций расчетов с дебиторами и кредиторами и отражения их результатов в учете;б) проверка и подтверждение правильности оформления первичных документов по приобретению товарно-материальных ценностей, работ, услуг с целью подтверждения обоснованности возникновения кредиторской задолженности; в) подтверждение своевременности погашения и правильность отражения на счетах бухгалтерского учета кредиторской задолженности; г) оценка правильности оформления и отражения в учете предъявленных претензий; д) проверка правильности оформления первичных документов по продаже товаров, работ, услуг с целью подтверждения обоснованности возникновения дебиторской задолженности; е) подтверждение своевременности погашения и правильность отражения на счетах бухгалтерского учета дебиторской задолженности; ж) проверка правильности оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета операций, осуществляемых рамках договора простого товарищества;з) проверка правильности оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета расчетов с дочерними (зависимыми) Обществами и материнской компанией;и) сверка остатков, а также закупок и продаж по счетам расчетов с подписанными актами сверки дебиторской, кредиторской задолженности, закупок и продаж с ОАО «РЖД» и дочерними обществами ОАО «РЖД»;к) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.2 | Аудит резервов по сомнительным долгам  | а) подтверждение остатков средств, зарезервированных по сомнительным долгам;б) проверка полноты, правильности и обоснованности начисления резерва по сомнительным долгам;в) проверка полноты и правильности использования резерва по сомнительным долгам;г) проверка полноты и правильности отражения в синтетическом и аналитическом учете операций по резерву по сомнительным долгам;д) проверка правильности формирования резерва по сомнительным долгам в налоговом учете;е) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.3 | Аудит расчетов по кредитам и займам  | а) проверка правильности оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета операций по получению и возврату кредитов банка;б) подтверждение целевого использования кредитов банка;в) проверка обоснованности установления и правильность расчета сумм платежей за пользование кредитами банков и их списание за счет соответствующих источников;г) проверка правильности начисления процентов и обоснованности их распределения между расходами и включением в стоимость инвестиционных активов;д) проверка правильности оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета займов, полученных у других организаций и физических лиц;е) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.4 | Аудит расчетов с бюджетом  | Проверка:а) правильности определения налогооблагаемой базы;б) правильности применения налоговых ставок;в) правомерности применения льгот при расчете и уплате налогов;г) правильности начисления, полноты и своевременности перечисления налоговых платежей, правильность составления налоговой отчетности;д) правильности исчисления налога на прибыль организаций с выплачиваемых дивидендов;е) правильности исчисления и удержания налога с доходов, выплачиваемых иностранным организациям;ж) полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.5 | Аудит расчетов по оплате труда и страховым взносам во внебюджетные фонды  | а) проверка соблюдения положений законодательства о труде, состояние внутреннего учета и контроля по трудовым отношениям;б) проверка организации учета и контроля выработки и начисления заработной платы; в) проверка расчетов удержаний из заработной платы с физических лиц;г) проверка налогооблагаемой базы, налогов и платежей в бюджет и внебюджетные фонды;д) проверка депонированных сумм по заработной плате;е) проверка правильности и обоснованности образования и использования мотивационного фонда;ж) проверка полноты и правильности расчетов с персоналом по прочим операциям;з) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.6 | Аудит расчетов с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям  | а) проверка утвержденного состава подотчетных лиц;б) проверка документального оформления авансовых отчетов;в) проверка правильности отражения в учете командировочных расходов;г) проверка правильности выделения сумм НДС из сумм командировочных расходов;д) проверка соблюдения сроков отчетов по выданным подотчетным суммам и наличия остатков неиспользованных сумм;е) проверка авансовых отчетов по представительским расходам;ж) проверка правильности ведения учета командировочных расходов в пределах и сверх лимитов;з) проверка правильности отражения расчетов с персоналом по прочим операциям;и) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.7 | Аудит расчетов с учредителями  | Проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.8 | Аудит расчетов по претензиям и возмещению материального ущерба  | а) проверка своевременности предъявления претензий вследствие нарушения договорных обязательств, за пропажу и недостачу груза в пути и т.д.; б) выяснение своевременности принятых мер по возмещению нанесенного ущерба, проверить обоснованность претензий; в) подтверждение законности списания претензионных сумм на издержки производства и финансовые результаты; г) проверка расчетов по недостачам, растратам и хищениям;д) установление соблюдения сроков и порядка рассмотрения случаев недостач, потерь и растрат;  е) проверка правильности оформления материалов о претензиях по недостачам, потерям и хищениям; ж) изучение причин, вызвавших недостачи, растраты и хищения; з) проверить, по всем ли дебиторам (должникам) имеются обязательства о погашении задолженности или исполнительные листы, систематически ли поступают суммы в погашение задолженности, какие меры принимаются к должникам, от которых прекратились поступления денег и т.п.;и) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 8.9 | Аудит расчетов по совместной деятельности  | а) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 9 | Аудит оценочных обязательств |  |  | а) проверка положения учетной политики в отношении начисления оценочных обязательств и методологии их расчета (неиспользованные отпуска, премии и бонусы, судебные иски, гарантийные обязательства, и прочие);б) проверка правильности, полноты и обоснованности расчета обязательств;в) проверка отражения обязательств в отчетности в случае корректировки нераспределенной прибыли;г) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 10 | Аудит капитала  | 10.1 | Аудит уставного капитала  | Проверка достоверности учетных и отчетных данных уставного капитала:а) соответствие размера уставного капитала данным учредительных документов и законодательству РФ;б) полнота и правильность формирования уставного капитала;в) полнота и своевременность отражения в учете расчетов по взносам акционеров, их доли в уставный капитал с учетом порядка, размера, способов и сроков, предусмотренных учредительными документами;г) обоснованность изменения величины уставного капитала; д) правильность отражения в учете и отчетности. |
| 10.2 | Аудит резервного капитала  | Проверка достоверности учетных и отчетных данных резервного капитала:а) соответствие размера резервного капитала данным учредительных документов и законодательству РФ;б) правильность формирования резервного капитала;в) целевое использование резервного капитала;г) правильность отражения в учете и отчетности. |
| 10.3 | Аудит добавочного капитала  | Проверка достоверности учетных и отчетных данных добавочного капитала:а) правильность образования добавочного капитала;б) обоснованность использования средств добавочного капитала;в) правильность отражения в учете и отчетности. |
| 10.4 | Аудит нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)  | а) проверка обоснованности корректировок нераспределенной прибыли;б) проверка всех корректировок прошлых лет;в) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 10.5 | Аудит целевого финансирования  | Проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 11 | Аудит формирования финансовых результатов и распределения прибыли  |   |   | а) установление правильности определения и отражения в учете прибыли (убытков) от продаж товаров, продукции, работ, услуг; б) анализ правильности учета доходов и расходов по обычным видам деятельности, прочих доходов и расходов; в) оценка правильности и обоснованности распределения чистой прибыли; г) проверка правильности определения доходов от реализации, а также внереализационных доходов, учитываемых для целей налогообложения прибыли;д) проверка полноты и правильности распределения остатков и оборотов (если применимо) по счетам в соответствующие строки отчетности. |
| 12 | Аудит порядка ведения раздельного учета по видам деятельности |   |   | а) проверка полноты и достоверности отражения в учете и отчетности информации о доходах, расходах и результатах финансово-хозяйственной деятельности по видам деятельности;б) проверка правильности определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций, в случаях когда определение отдельной налоговой базы предусмотрено НК РФ. |
| 13 | Аудит отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств |  |  | а) проверка правильности формирования сальдо отложенных налоговых активов и обязательств;б) проверка правильности классификации разниц на постоянные и временные;в) проверка правильности представления движения отложенных налогов в отчете о финансовых результатах по видам движения. |
| 14 | Аудит забалансовых счетов  |  |  | Проверить и подтвердить (ко всем пунктам задачи 14):а) наличие объектов забалансового учета;б) наличие и правильность оформления документов, подтверждающих право владения и распоряжения объектами забалансового учета, законность и обоснованность их получения и использования;в) правильность учета ценностей, учитываемых на забалансовых счетах;г) правильность ведения регистров накопительного учета и аналитической информации по объектам забалансового учета;д) правильность переноса данных забалансового учета в приложение к балансу;е) правильность начисления и перечисления в федеральный бюджет арендной платы за использование земельных участков, федеральных зданий, помещений, сооружений, машин и оборудования. |
| 15 | Проверка соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности требованиям действующего законодательства  | 15.1 | Аудит форм бухгалтерской (финансовой) отчетности  | а) проверить состав и содержание форм бухгалтерской отчетности, увязку ее показателей; б) выразить мнение о достоверности показателей отчетности во всех существенных отношениях; в) проверить правильность оценки статей отчетности; г) предложить внести (при необходимости) изменения в отчетность на основе оценки количественного влияния на ее показатели существенных отклонений, выявленных в процессе аудита. |
| 15.2 | Аудит пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | а) проверить состав и содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;б) проверить полноту раскрытий информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с требованиями действующего законодательства. |
| 16 | Прочие вопросы на усмотрение Аудитора, необходимые для подтверждения достоверности отчетности |   |   |  |
| 17 | Анализ графика погашения платежей по реструктурированной задолженности |   |   | Представить анализ графика погашения платежей по реструктурированной задолженности. |
| 18 | Предложения по минимизации финансовых рисков |   |   | Представить предложения по внешним и внутренним механизмам минимизации финансовых рисков. |
| 19 | Оценить качество ведения бухгалтерского и налогового учета |   |   | Дать оценку качества ведения бухгалтерского и налогового учета, а также определить причины, вызвавшие некачественное ведение учета. Проверить следование действующим нормам законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету. |
| 20 | Анализ предъявленных обществу исков |   |   | Провести анализ предъявленных Заказчику исков, определить их существенность и влияние на финансовое и общественное положение Заказчика. |
| 21 | Анализ финансовой устойчивости |   |   | Дать характеристику финансовой устойчивости Заказчика:- состав и размещение активов;- динамику и структуру финансовых - источников;- наличие собственных оборотных средств;- кредиторская задолженность;- наличие и структура оборотных средств;- дебиторская задолженность;- платежеспособность. |
| 22 | Анализ и оценка системы внутреннего контроля |  |  | Провести анализ и дать оценку качества и полноты системы внутреннего контроля Заказчика. Описать недостатки функционирования системы внутреннего контроля Заказчика и дать рекомендации по ее усовершенствованию. |

**Приложения к техническому заданию**Приложение 1Полный состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Вологодский ВРЗ» за аудируемый и предшествующий аудиту год.Приложение 2Сводная ведомость исправления выявленных искажений и нарушений

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Вид искажения/нарушения | Причина искажения/нарушения | Сумма, тыс. руб. | Исправительная запись | Рекомендация по недопущению искажения/нарушений впредь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

Приложение 3Сводная ведомость неисправленных искажений

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Суть искажения/нарушения | Форма и строка отчетности | Данные отчетности АО «Вологодский ВРЗ» | Данные Аудитора | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

Приложение 4Свод рекомендаций, разработанных по результатам аудита

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N п/п | Содержание рекомендации | Ожидаемый результат от выполнениярекомендации |
| 1 | 2 | 3 |

Приложение 5Доли ОАО «РЖД» и прочих акционеров <\*>в уставном (складочном) капиталеАО «Вологодский ВРЗ»по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование акционера (участника) | Юридическийадрес | Тип акций | Количество акций, шт. | Доля в уставном (складочном) капитале, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

 --------------------------------<\*> Перечислить всех акционеров (участников).Приложение 6Ведомость учета полноты содержания учетной политики АО «Вологодский ВРЗ»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование раздела (подраздела) учетной политики | Отметка о наличии раздела (подраздела),да / нет |
| 1 | 2 | 3 |
| 1  | Учетная политика для целей бухгалтерского учета  |  |
| 1.1 | Рабочий план счетов бухгалтерского учета  |  |
| 1.2 | Формы первичных учетных документов, по которым не предусмотрены типовые формы  |  |
| 1.3 | Формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности  |  |
| 1.4 | Порядок проведения инвентаризации активов иобязательств  |  |
| 1.5 | Методы оценки активов и обязательств  |  |
| 1.6 | Правила оценки статей бухгалтерской отчетности |  |
| 1.7 | Правила документооборота и технология обработки учетной информации  |  |
| 1.8 | Порядок контроля за хозяйственными операциями  |  |
| 1.9 | Другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета |  |
| 2  | Учетная политика для целей налогового учета  |  |
| 2.1 | Порядок формирования сумм доходов и расходов  |  |
| 2.2 | Порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде  |  |
| 2.3 | Порядок определения суммы остатка расходов (убытков), подлежащей отнесению на расходы в следующих налоговых периодах  |  |
| 2.4 | Порядок формирования резервов  |  |
| 2.5 | Порядок ведения учета состояния расчетов с бюджетом по суммам налогов  |  |
| 2.6 | Другие решения, необходимые для организации налогового учета  |  |

Приложение 7Ведомость учета выявленных несоответствий (расхождений) учетной политики АО «Вологодский ВРЗ» и типовой учетной политики ДЗО ОАО «РЖД»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование раздела (подраздела) учетной политики | Содержание несоответствия (расхождения) |
| 1 | 2 | 3 |
| 1  |  |  |
| 1.1 |  |  |

Приложение 8Расшифровка долгосрочных финансовых вложений

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование юридического лица | Величина взноса в уставный капитал, тыс. руб. /% участия | Величина отчислений от чистой прибыли (дивидендов), полученных в отчетном периоде от юридических лиц, тыс. руб. | Рентабельность долгосрочных финансовых вложений, % (гр. 4 / гр. 3 х 100%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

Приложение № 2к Договору № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_201 \_ г.**Календарный план**Наименование Услуг: Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ за 2019 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименованиеэтапа Услуг | Цена Услуг(без НДС),(руб.) | Сумма НДС (20%)(руб.) | Цена Услугвсего с НДС (20%)(руб.) | Срок оказанияначало-окончание(месяц, год) | *Результаты* |
| 1. |  |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |  |
| Итого: |  |  |  |  |  |  |
| Всего: |  |  |  |  | 10.02.2020г. | Предоставление Заказчику аудиторского заключения и аудиторского отчета |

**От Заказчика От Исполнителя**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Приложение № 1.3к конкурсной документации**Формы документов, предоставляемых в составе заявки участника****Форма заявки участника** На бланке участникаЗАЯВКА НА УЧАСТИЕВ КОНКУРСЕ №\_\_\_\_ по лоту №\_\_\_\_*Заявка должна быть подготовлена отдельно на каждый лот и представляется в составе заявки в формате MS Word*

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

*(указать наименование участника, а в случае участия нескольких лиц на стороне одного участника, наименование каждого лица, выступающего на стороне участника)*(далее – участник) полностью изучив всю конкурсную документацию подает заявку на участие в конкурсе№ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_по лоту №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(*указать номер конкурса согласно конкурсной документации и номер лота)*(далее – конкурс) на право заключения договора \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (*указать предмет договора согласно конкурсной документации*)Уполномоченным представителям заказчика настоящим предоставляются полномочия наводить справки или проводить исследования с целью изучения отчетов, документов и сведений, представленных в данной заявке, и обращаться к юридическим и физическим лицам, государственным органам и учреждениям, обслуживающим нас банкам за разъяснениями относительно финансовых и технических вопросов.Настоящая заявка служит также разрешением любому лицу или уполномоченному представителю любого учреждения, на которое содержится ссылка в сопровождающей документации, предоставлять любую информацию, необходимую для проверки заявлений и сведений, содержащихся в настоящей заявке, или относящихся к ресурсам, опыту и компетенции участника.Настоящим подтверждается, что участник ознакомился с условиями конкурсной документации, с ними согласен и возражений не имеет.В частности, участник, подавая настоящую заявку, согласен с тем, что:- результаты рассмотрения заявки зависят от проверки всех данных, представленных *участником*, а также иных сведений, имеющихся в распоряжении заказчика;- за любую ошибку или упущение в представленной *участником* заявке ответственность целиком и полностью будет лежать на *участнике;*- заказчик вправе отказаться от проведения конкурса в порядке, предусмотренном конкурсной документацией без объяснения причин;- по итогам конкурса заказчик вправе заключить договоры с несколькими участниками конкурса в порядке и в случае, установленных конкурсной документацией.В случае признания участника победителем (в случае принятия решения о заключении договора с участником) участник обязуется::1. Придерживаться положений нашей заявки в *120 (ста двадцати) календарных* дней (*участник вправе указать более длительный срок действия заявки*) с даты, установленной как день вскрытия заявок. Заявка будет оставаться для нас обязательной до истечения указанного периода.
2. До заключения договора представить сведения о своих владельцах, включая конечных бенефициаров, с приложением подтверждающих документов.
3. Подписать договор(ы) на условиях настоящей конкурсной заявки и на условиях, объявленных в конкурсной документации.
4. Исполнять обязанности, предусмотренные заключенным договором, строго в соответствии с требованиями такого договора.
5. Не вносить в договор изменения, не предусмотренные условиями конкурсной документации.

Участник подтверждает, что:- товары, результаты работ, услуг, предлагаемые участником, свободны от любых прав со стороны третьих лиц, участник согласен передать все права на товары, результаты работ, услуг в случае признания победителем заказчику;- поставляемый товар не является контрафактным (применимо если условиями закупки предусмотрена поставка товара);- поставляемый товар является новым (не был в употреблении, в ремонте, в том числе который не был восстановлен, у которого не была осуществлена замена составных частей, не были восстановлены потребительские свойства) в случае, если иное не предусмотрено техническим заданием документации (применимо если условиями закупки предусмотрена поставка товара);- *\_\_\_\_\_\_\_\_* участник не находится в процессе ликвидации;- в отношении участника не открыто конкурсное производство;- на имущество участника не наложен арест, экономическая деятельность не приостановлена;- у руководителей, членов коллегиального исполнительного органа и главного бухгалтера участника отсутствуют непогашенные судимости за преступления в сфере экономики, в отношении указанных лиц не применялись наказание в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, которые связаны с поставкой товаров, выполнением работ, оказанием услуг, являющихся предметом конкурса, и административные наказания в виде дисквалификации;- сведения об участнике отсутствуют в реестрах недобросовестных поставщиков, предусмотренных частью 7 статьи 3 Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;- участник извещен о включении сведений об участнике в Реестр недобросовестных поставщиков в случае уклонения участника от заключения договора.Участник подтверждает, что на момент подачи заявки совокупный размер неисполненных обязательств, принятых на себя участникомпо *договорам подряда на выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации, по договорам строительного подряда (указывается в зависимости от предмета закупки)*, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров , не превышает предельный размер обязательств, исходя из которого участником был внесен взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств в соответствии *с частью 11 (указывается, если предметом договора является работы по выполнению инженерных изысканий или подготовке проектной документации) или 13 (указывается, если предметом договора является строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов капитального строительства)* статьи 55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации (применимо если условиями закупки установлено требование о соответствии участника требованиям законодательства Российской Федерации к лицам, осуществляющим инженерные изыскания, подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию или капитальный ремонт объектов капитального строительства).Участник подтверждает, что в соответствии со статьей 55.17 Градостроительного кодекса Российской Федерации и статьей 7.1 Федерального закона от 01.12.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» в отношении \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(указать наименование участника, лиц(а), выступающих(его) на стороне участника)*включены сведения в Реестр членов саморегулируемой организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, *(указать наименование, ИНН саморегулируемой организации)*и, одновременно, отсутствуют сведения об исключении из членов саморегулируемой организации (применимо, если условиями закупки установлено требование о соответствии участника требованиям законодательства Российской Федерации к лицам, осуществляющим инженерные изыскания, подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию или капитальный ремонт объектов капитального строительства).Участник подтверждает, что при подготовке заявки на участие в конкурсе обеспечено соблюдение требований Федерального закона Российской Федерации от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных», в том числе о получении согласий и направлении уведомлений, необходимых для передачи и обработки персональных данных субъектов персональных данных, указанных в заявке, в целях проведения конкурса.Участник подтверждает и гарантирует подлинность всех документов, представленных в составе конкурсной заявки.Сделанные заявления и сведения, представленные в настоящей заявке, являются полными, точными и верными.В подтверждение этого участник предоставляет необходимые сведения и документы.Сведения об участнике:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Требуемая информация | Сведения об участнике |
| 1 | Является ли участник производителем (лицом, изготавливающим товары, продукции, выполняющим работы, оказывающим услуги) | [ ]  Да [ ]  Нет |
| 2 | Контактные данные лица, с которым может связаться заказчик для получения дополнительной информации об участнике | ФИО: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Должность: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Телефон: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 3 | Контактные данные лица, ответственного за предоставление обеспечения исполнения договора (заполняется в случае, если требование об обеспечении исполнения договора установлено в документации и участник предоставляет обеспечение в форме банковской гарантии) | ФИО: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Должность: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Телефон: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Адрес электронной почты: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 4 | Категория субъекта малого и среднего предпринимательства (выбрать один из предложенных вариантов) | [ ]  Микропредприятие\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_указать наименование каждого юридического лица, выступающего на стороне участника, относящегося к данной категории субъекта малого и среднего предпринимательства |
| [ ]  Малое предприятие\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_указать наименование каждого юридического лица, выступающего на стороне участника, относящегося к данной категории субъекта малого и среднего предпринимательства |
| [ ]  Среднее предприятие\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_указать наименование каждого юридического лица, выступающего на стороне участника, относящегося к данной категории субъекта малого и среднего предпринимательства |
| [ ]  Не является субъектом малого и среднего предпринимательства\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_указать наименование каждого юридического лица, выступающего на стороне участника, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства*При участии нескольких лиц на стороне участника сведения указываются в отношении каждого лица, выступающего на стороне участника* |
| 5. | Сведения о лицах, выступающих на стороне участника (указать сведения в отношении каждого лица, выступающего на стороне участника): | 1. | Наименование лица: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (*указать наименование, организационно-правовую форму каждого лица, выступающего на стороне участника (в случае участия физического лица на стороне участника указать ФИО каждого лица, выступающего на стороне участника)*Адрес: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (*указать адрес каждого лица, выступающего на стороне участника)*Фактическое местонахождение: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (*указать местонахождения каждого лица, выступающего на стороне участника)*Телефон: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (*указать телефон каждого лица, выступающего на стороне участника)*Факс: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (*указать факс каждого лица, выступающего на стороне участника)*Адрес электронной почты: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *указать адрес электронной почты каждого лица, выступающего на стороне участника*ИНН: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *указать ИНН каждого лица, выступающего на стороне участника*. |
|  |  | 2. | …… |
| 3. | …… |
| 4. | …… |

Сведения о предоставлении товаров собственного производства, товаров российского происхождения, а также инновационных и высокотехнологичных товаров, работ, услуг:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Общая доля** | **в том числе[[2]](#footnote-2): *(указать сведения о доле на каждый год, в котором выполняются работы, оказываются услуги, поставляются товары*)** |
| на 20\_\_\_ г. | на 20\_\_\_ г. | и т.д. |
| Доля товаров, работ, услуг, являющихся инновационными и (или) высокотехнологичными из общего объема предлагаемых товаров, работ, услуг в %[[3]](#footnote-3) | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* |
| Доля товаров, произведенных в Российской Федерации, из общего объема закупки в % | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* |
| Доля товаров, по которым участник является производителем, из общего объема закупки в % | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* | *Указать долю в %* |

**Форма технического предложения участника**Инструкция по заполнению формы технического предложения:Техническое предложение*оформляется участником отдельно по каждому лоту и предоставляется в формате MS Word*«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.*Характеристики товаров, работ, услуг должны быть изложены таким образом, чтобы при рассмотрении и оценке заявок не допускалось их неоднозначное толкование. Описание характеристик должно соответствовать требованиям технического задания, а также форме технического предложения. При поставке товаров в техническом предложении должны быть указаны марки, модели, наименования предлагаемого товара по каждой номенклатурной позиции.**Техническое предложение предоставляется в составе открытой части заявки на участие в закупке***Техническое предложение****Номер закупки, номер и предмет лота***(участник должен указать номер закупки, номер и предмет лота, соответствующие указанным в документации)*1. Подавая настоящее техническое предложение, обязуюсь:а) поставить товары, выполнить работы, оказать услуги, предусмотренные настоящим техническим предложением, в полном соответствии с:-нормативными документами, перечисленными в техническом задании документации о закупке;-требованиями к безопасности поставляемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг, указанными в техническом задании документации о закупке;-требованиями к качеству поставляемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг, указанными в техническом задании документации о закупке;-требованиями к результату поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, указанными в техническом задании документации о закупке;б) поставить товар, в соответствии с требованиями к упаковке и отгрузке, указанными в техническом задании документации о закупке;в) поставить товары, выполнить работы, оказать услуги в месте(ах) поставки, выполнения работ, оказания услуг, предусмотренном(ых) в техническом задании документации о закупке;г) поставить товар, выполнить работы, оказать услуги в соответствии с условиями и порядком поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, указанными в техническом задании документации о закупке.2. Подавая настоящее техническое предложение, выражаю свое согласие с формой, порядком и сроками оплаты, условиями и порядком поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, указанными в техническом задании документации о закупке.3. Подавая настоящее техническое предложение, подтверждаю, что порядок формирования предложенной цены соответствует требованиям технического задания и включает все расходы, предусмотренные в техническом задании документации о закупке.

|  |
| --- |
| **4. Наименование предложенных товаров, работ, услуг их количество (объем) и предложенная цена договора** |
| **Наименование товара, работы, услуги** | **Ед.изм.** | **Количество (объем)** | **Цена за единицу без учета НДС** | **Цена за единицу с учетом НДС** | **Всего без учета НДС** | **Всего с учетом НДС** |
| *Указать наименование товара, работы, услуги, с указанием марки, модели, названия* | *Указать ед. изм. согласно ОКЕИ* | *Указать количество (объем) согласно единицам измерения* | *Колонка включается при необходимости (если участник должен указать цены за единицу)**Указать цену в рублях* | *Колонка включается при необходимости (если участник должен указать цены за единицу)**Указать цену в рублях* | *Указать цену в рублях* | *Указать цену в рублях* |
| **ИТОГО** | - | - | - | - | *Указать сумму всего без учета НДС* | *Указать сумму всего с учетом НДС* |
| **Применяемая****участником при расчете предложенной цены ставка НДС** | *Указать применяемую участником ставку НДС в процентах*  |
| **5. Характеристики предлагаемых товаров, работ, услуг**  |
| *Указать наименование товара, работы, услуги, с указанием марки, модели, названия.**В случае если товар, работы, услуги являются эквивалентными указать слово «эквивалент», указать марку, модель, название, производителя, а в характеристиках товаров, работ, услуг в обязательном порядке указать конкретные характеристики и их значения, соответствующие требованиям технического задания документации (указывается, если в техническом задании документации предусмотрена возможность предоставления эквивалентных товаров, работ, услуг)* | Технические и функциональные характеристики товара, работы, услуги | *Заказчик при подготовке формы технического предложения вправе выбрать один из вариантов описания участником товаров, работ, услуг:****Вариант 1:***Участник должен перечислить характеристики товаров, работ, услуг в соответствии с требованиями технического задания документации и указать их конкретные значения:*Далее заказчик должен описать перечень характеристик и порядок описания их значений участником. Могут быть указаны конкретные значения, например, «длина товара: \_\_\_ см», или диапазон значений, например «рабочая температура двигателя: от \_\_\_\_ до \_\_\_\_ Со»****Вариант 2:****(вариант применим при закупке работ или услуг)*Участник должен указать:«Участник настоящим подтверждает, что предлагаемые работы, услуги соответствуют техническим и функциональным требованиям к работам, услугам, указанным в техническом задании документации.». |
| Иные характеристики товаров, работ, услуг  | ***Колонка включается в случае, если в техническом задании указаны иные требования к товарам, работам, услугам.*** *Заказчик при подготовке формы технического предложения вправе выбрать один из вариантов описания участником товаров, работ, услуг:****Вариант 1:***Участник должен перечислить характеристики в соответствии с требованиями технического задания документации и указать их конкретные значения.*Далее заказчик должен описать перечень характеристик и порядок описания их значений участником. Могут быть указаны конкретные значения, например, «длина товара: \_\_\_см», или диапазон значений, например «рабочая температура двигателя: от \_\_\_\_ до \_\_\_\_ Со»****Вариант 2:*** *вариант применим при закупке работ или услуг*Участник должен указать: «Участник настоящим подтверждает, что предлагаемые работы, услуги соответствуют требованиям к работам, услугам, указанным в техническом задании документации.». |
| 1. **Условия и порядок поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг**
 |
| Сроки поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг | *Строка включается заказчиком при подготовке формы технического предложения в случае, если срок поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг является подкритерием оценки при проведении конкурса, запроса предложений и конкретный срок поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг должен быть указан участником в техническом предложении:*Участник должен указать сроки поставки товара, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с требованиями технического задания в формате: ДД.ММ.ГГГГ, но не более срока, указанного в техническом задании:*Заказчик при формировании формы технического предложения должен уточнить порядок указания срока (календарные или рабочие дни, года, месяцы, иные параметры)* *Например: «Срок поставки товара, выполнения работ, оказания услуг составляет \_\_\_\_\_ календарных дней».* |
| **7. Условия расчетов** |
| Авансирование | *Строка включается заказчиком при подготовке формы технического предложения в случае, если размер аванса является подкритерием оценки при проведении конкурса, запроса предложений и размер аванса должен быть указан участником в техническом предложении.* Участник должен указать размер аванса, но не выше максимально возможного размера, установленного в техническом задании: «Аванс составляет \_\_ % (*указать конкретное значение*) от цены договора (стоимости этапа договора)». |

|  |
| --- |
|  |

 Приложение № 1.4к конкурсной документацииКритерии и порядок оценки и сопоставления конкурсных заявокПри сопоставлении заявок и определении победителя открытого конкурса оцениваются:- цена договора; - квалификация участника, в том числе: 1) опыт аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности; 2) опыт аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей области;3) опыт аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг.; -наличие квалифицированных трудовых ресурсов: количество сотрудников аудиторской организации, имеющих на дату подачи заявки действительный квалификационный аттестат аудитора.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № критерия | Наименование критерия/подкритерия | Значимость критерия | Порядок оценки по критерию |
| 1. |  |
| Цена договора | Максимальное количество баллов 50 баллов | Оценка осуществляется на основании технических предложений, представленных в заявках участников, следующим образом:Заявкам участника, в технических предложениях которых содержатся предложения демпинговой цены (сниженной на размер превышающий установленный в пункте 1.4 конкурсной документации, а именно на 25% и более от начальной (максимальной) цены) присваивается максимальное количество баллов по критерию «цена договора». Заявки, содержащие предложения демпинговой цены (сниженной на размер превышающий, установленный в пункте 1.4 конкурсной документации), по приведенной формуле не оцениваются.Заявка каждого участника, в которой предложена не демпинговая цена, оценивается путем сравнения начальной (максимальной) цены, сниженной на максимально допустимый размер снижения цены, установленный в пункте 1.4 конкурсной документации (Цmin – 542 054,69 руб.) с ценой, предложенной каждым участником (Цj), по формуле: Цmin Бj = ────── \* , где Цjj = 1…n, n – количество участников;Бj – количество баллов j-ого участника;Цj – цена, предложенная j-ым участником (без учета НДС);Цmin - 542 054,69 руб. (Начальная (максимальная) цена сниженная на максимально допустимый размер снижения цены, установленный в пункте 1.4 конкурсной документации) (без учета НДС); – максимально возможное количество баллов (50 баллов) При этом заявкам, содержащим предложение демпинговой цены (сниженной на размер превышающий, установленный в пункте 1.4 конкурсной документации), присваивается максимальное количество баллов по критерию «цена договора». Заявки, содержащие предложения демпинговой цены (сниженной на размер превышающий, установленный в пункте 1.4 конкурсной документации), по вышеприведенной формуле не оцениваются. |
| 2. | Квалификация участника |
| 2.1. | 1. Опыт аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности

В подтверждение опыта аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности участник в составе заявки представляет:- документ по Форме «Сведения об опыте аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности»;- копии договоров на оказание услуг (представляются копии страниц договора, подтверждающие стороны договора, предмет договора и факт подписания данного договора);- копии аудиторских заключений бухгалтерской (финансовой) отчетности (в отношении непубличных компаний, в связи с конфиденциальностью, могут быть предоставлены копии сокращенных аудиторских заключений, подтверждающих наименование аудируемого лица, предмет аудита и факт подписания аудиторского заключения);- копии документов, подтверждающие правопреемство в случае предоставления в подтверждение опыта договоров, заключаемых иными лицами, не являющимися участниками конкурса (договор о правопреемстве организации, передаточный акт и др.). | Максимальное количество баллов 10 баллов | Оценивается путем деления стоимости оказанных каждым (i-ым) участником закупки услуг по аудиту РСБУ отчетности на начальную (максимальную) цену договора (без учета НДС), по формуле: КБiопыт1 = 0,1\*100\*(Цi∑рсбу1/Цнач.макс.), гдеКБiопыт1 – количество баллов i-го участника;Цi∑рсбу1 – стоимость оказанных i-ым участником услуг по аудиту РСБУ отчетности (без учета НДС);Цнач.макс. – начальная (максимальная) цена договора (без учета НДС).В случае, если стоимость оказанных услуг по аудиту РСБУ отчетности равна или больше начальной (максимальной) цены договора (без учета НДС), то участнику сразу присваивается 10 баллов.В расчет баллов по данному подкритерию не включается опыт по аудиту компаний, предусмотренный подкритериями 3 и 4.Оценка и сопоставление заявок осуществляется на основании сведений, представленных по Форме 1 «Сведения об опыте аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности», являющейся приложением к конкурсной документации, а также соответствующих документов, представленных в подтверждение указанных сведений |
| 2.2 | Опыт аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере (Предоставление услуг по ремонту железнодорожного подвижного состава). В подтверждение опыта аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере участник в составе заявки представляет:- документ по Форме «Сведения об опыте аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере»;- копии договоров на оказание услуг (представляются копии страниц договора, подтверждающие стороны договора, предмет договора и факт подписания данного договора);- копии аудиторских заключений бухгалтерской (финансовой) отчетности компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере (в отношении непубличных компаний, в связи с конфиденциальностью, могут быть предоставлены копии сокращенных аудиторских заключений, подтверждающих наименование аудируемого лица, предмет аудита и факт подписания аудиторского заключения);- копии документов, подтверждающие правопреемство в случае предоставления в подтверждение опыта договоров, заключаемых иными лицами, не являющимися участниками конкурса (договор о правопреемстве организации, передаточный акт и др.). | Максимальное количество баллов 15 баллов | Оценивается путем деления количества оказанных каждым (i-ым) участником закупки услуг по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере (Kiрсбу2) на максимальное количество аудитов РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере из всех, представленных участниками, по формуле: Количество баллов КБiопыт2=0,15\*100\*(Kiрсбу2)/ Kiрсбу2макс), где Kiрсбу2макс - максимальное количество аудитов РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере из всех, представленных участниками.Оценка и сопоставление заявок осуществляется на основании сведений, представленных по Форме 2 «Сведения об опыте аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере», являющейся приложением к конкурсной документации, а также соответствующих документов, представленных в подтверждение указанных сведений |
| 2.3 | Опыт аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг. Объем выручки определяется по данным каждой проаудированной отчетности и составляет не менее 75% среднегодовой выручки АО «Вологодский ВРЗ», 820540,00 тыс.руб.В подтверждение опыта аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг. участник в составе заявки представляет:- документ по Форме «Сведения об опыте аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг.»;- копии договоров на оказание услуг (представляются копии страниц договора, подтверждающие стороны договора, предмет договора и факт подписания данного договора);- копии бухгалтерской (финансовой) отчетности компаний, осуществляющих деятельность в РФ с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг. вместе с копиями аудиторских заключений. В отношении непубличных компаний, в связи с конфиденциальностью, могут быть предоставлены: 1) копии частей бухгалтерской (финансовой) отчетности (с подтверждением факта ее подписания аудируемым лицом), содержащие показатели выручки таких компаний за указанный период, наименование формы отчетности и аудируемого лица;  2) копии сокращенных аудиторских заключений, подтверждающих наименование аудируемого лица, предмет аудита и факт подписания аудиторского заключения;- копии документов, подтверждающие правопреемство в случае предоставления в подтверждение опыта договоров, заключаемых иными лицами, не являющимися участниками конкурса (договор о правопреемстве организации, передаточный акт и др.). | Максимальное количество баллов 15 баллов | Оценивается путем деления количества оказанных каждым (i-ым) участником закупки услуг по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг. (Kiрсбу3) на максимальное количество аудитов РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг. из всех, представленных участниками, по формуле: Количество баллов КБiопыт3=0,15\*100\*(Kiрсбу3)/ Kiрсбу3макс), гдеKiрсбу3макс - максимальное количество аудитов РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг. из всех, представленных участниками.Оценка и сопоставление Заявок осуществляется на основании сведений, представленных по Форме 3 «Сведения об опыте аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг.», являющейся приложением к конкурсной документации, а также соответствующих документов, представленных в подтверждение указанных сведений |
| 3 | Количество сотрудников аудиторской организации, имеющих на дату подачи заявки действительный квалификационный аттестат аудитора. В подтверждение наличия квалифицированных трудовых ресурсов участник в составе заявки представляет:1) сведения по Форме «Квалификация специалистов аудиторской организации, имеющих на дату подачи заявки действительный квалификационный аттестат аудитора» (далее – Форма), подписанные уполномоченным лицом участника закупки, в разрезе сотрудников, находящихся в штате организации по основному месту работы, работающих по гражданско-правовым договорам и по совместительству;2) копии заключенных с сотрудниками договоров (трудовых или гражданско-правовых) по каждому сотруднику (возможно представление копий отдельных страниц договоров, подтверждающих стороны договора, дату договора, срок действия договора и подписи) и/или копии трудовых книжек по каждому сотруднику;3) копии действительных квалификационных аттестатов аудиторов по каждому сотруднику. Документы, указанные в подпунктах 2-3 настоящего пункта далее по тексту настоящего пункта именуются также подтверждающими документами. | Максимальное количество баллов - 10 баллов | Оценка и сопоставление заявок осуществляется на основании сведений, представленных участником закупки в Форме и подтверждающих документов.Для каждого участника, на основании предоставленных им данных в Форме и подтверждающих документов, осуществляется расчет количества сотрудников аудиторской организации, имеющих на дату подачи заявки действительный квалификационный аттестат аудитора (Kiросс.атт.) следующим образом:а) количество сотрудников, находящихся в штате организации по основному месту работы, засчитывается по количеству сотрудников, в отношении которых представлены сведения о наличии квалификационного аттестата аудитора, сведений о приеме на работу в штат организации по Форме и подтверждающих документов;б) количество сотрудников, не находящихся в штате организации либо работающих по совместительству, рассчитывается путем произведения понижающего коэффициента ‑ 0,25 с количеством сотрудников, не находящихся в штате по основному месту работы либо работающих по совместительству, в отношении которых участником представлены сведения о наличии квалификационного аттестата аудитора, сведения о привлечении сотрудника по гражданско-правовому договору или иным основаниям по Форме и подтверждающих документов. Общее количество сотрудников аудиторской организации, принимаемое для оценки заявки по критерию определяется путем сложения показателей, полученных в порядке, предусмотренном подпунктами «а» и «б» настоящего пункта. Оценка по критерию осуществляется путем деления общего количества сотрудников аудиторской организации, имеющих на дату подачи заявки действительный квалификационный аттестат аудитора каждого (i-го) участника на максимальное общее количество сотрудников аудиторской организации, имеющих на дату подачи заявки действительный квалификационный аттестат аудитора из всех, представленных участниками (Kросс.атт.макс) по формуле:Количество баллов i-ого участника KБiросс.атт. = 0,10 \*100\*(Kiросс.атт./ Kросс.атт.макс ). |

Оценка заявок осуществляется на основании технического предложения, иных документов, представленных в подтверждение соответствия квалификационным требованиям, требованиям технического задания, а также следующих документов, представляемых участником дополнительно при наличии:- документ по Форме 1 «Сведения об опыте аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности»;- копии договоров на оказание услуг (представляются копии страниц договора, подтверждающие стороны договора, предмет договора и факт подписания данного договора);- копии аудиторских заключений бухгалтерской (финансовой) отчетности (в отношении непубличных компаний, в связи с конфиденциальностью, могут быть предоставлены копии сокращенных аудиторских заключений, подтверждающих наименование аудируемого лица, предмет аудита и факт подписания аудиторского заключения);- копии документов, подтверждающие правопреемство в случае предоставления в подтверждение опыта договоров, заключаемых иными лицами, не являющимися участниками конкурса (договор о правопреемстве организации, передаточный акт и др.).- документ по Форме 2 «Сведения об опыте аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере»;- копии договоров на оказание услуг (представляются копии страниц договора, подтверждающие стороны договора, предмет договора и факт подписания данного договора);- копии аудиторских заключений бухгалтерской (финансовой) отчетности компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере (в отношении непубличных компаний, в связи с конфиденциальностью, могут быть предоставлены копии сокращенных аудиторских заключений, подтверждающих наименование аудируемого лица, предмет аудита и факт подписания аудиторского заключения);- копии документов, подтверждающие правопреемство в случае предоставления в подтверждение опыта договоров, заключаемых иными лицами, не являющимися участниками конкурса (договор о правопреемстве организации, передаточный акт и др.).- документ по Форме 3 «Сведения об опыте аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности за 2016, 2017 и 2018 годы компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг.»;- копии договоров на оказание услуг (представляются копии страниц договора, подтверждающие стороны договора, предмет договора и факт подписания данного договора);- копии бухгалтерской (финансовой) отчетности компаний, осуществляющих деятельность в РФ с сопоставимым объемом выручки в течение 2016, 2017 и 2018 гг. вместе с копиями аудиторских заключений. В отношении непубличных компаний, в связи с конфиденциальностью, могут быть предоставлены: 1) копии частей бухгалтерской (финансовой) отчетности (с подтверждением факта ее подписания аудируемым лицом), содержащие показатели выручки таких компаний за указанный период, наименование формы отчетности и аудируемого лица;  2) копии сокращенных аудиторских заключений, подтверждающих наименование аудируемого лица, предмет аудита и факт подписания аудиторского заключения;- копии документов, подтверждающие правопреемство в случае предоставления в подтверждение опыта договоров, заключаемых иными лицами, не являющимися участниками конкурса (договор о правопреемстве организации, передаточный акт и др.).- сведения по Форме 4 «Квалификация специалистов аудиторской организации, имеющих на дату подачи заявки действительный квалификационный аттестат аудитора», подписанные уполномоченным лицом участника закупки, в разрезе сотрудников, находящихся в штате организации по основному месту работы, работающих по гражданско-правовым договорам и по совместительству;- копии заключенных с сотрудниками договоров (трудовых или гражданско-правовых) по каждому сотруднику (возможно представление копий отдельных страниц договоров, подтверждающих стороны договора, дату договора, срок действия договора и подписи) и/или копии трудовых книжек по каждому сотруднику;- копии действительных квалификационных аттестатов аудиторов по каждому сотруднику.  |
|  | ФОРМА 1

|  |
| --- |
| Сведения об опыте аудиторской организации оказания услуг по аудиту РСБУ отчетности |
| **Предмет контракта (договора), исполненного Участником закупки** | **Год** | **Реквизиты договора** | **Срок действия договора (момент вступления в силу, срок действия, дата окончательного исполнения)** | **Наличие жалоб, претензий, исковых заявлений со стороны контрагента в связи с ненадлежащим исполнением участником обязательств по договору** | **Сведения об обоснованности и удовлетворении участником требований контрагента по итогам рассмотрения жалоб претензий, исковых заявлений** | **Наименование видов услуг (в соответствии с контрактом (договором), указанным в графе 1)** | **Наименование организации в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которой осуществлялся аудит** | **Подтверждение указанного опыта****(информация****об аудиторском заключении бухгалтерской (финансовой) отчетности** **организации, в отношении которой осуществлялся аудит)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

ИИмеющий полномочия действовать от имени участника\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Полное наименование участника)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Должность, подпись, ФИО) Печать (при наличии)ФОРМА 2

|  |
| --- |
| Сведения об опыте аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности **за 2016, 2017 и 2018 гг.** компаний, осуществляющих деятельность в РФ в соответствующей сфере |
| **Предмет контракта (договора), исполненного Участником закупки** | **Год** | **Реквизиты договора** | **Срок действия договора (момент вступления в силу, срок действия, дата окончательного исполнения)** | **Наличие жалоб, претензий, исковых заявлений со стороны контрагента в связи с ненадлежащим исполнением участником обязательств по договору** | **Сведения об обоснованности и удовлетворении участником требований контрагента по итогам рассмотрения жалоб претензий, исковых заявлений** | **Наименование видов услуг (в соответствии с контрактом (договором), указанным в графе 1)** | **Наименование организации в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которой осуществлялся аудит** | **Сфера, в которой проаудированная организация осуществляла деятельность** | **Подтверждение указанного опыта****(информация****об аудиторском заключении бухгалтерской (финансовой) отчетности** **организации, в отношении которой осуществлялся аудит)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Имеющий полномочия действовать от имени участника\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Полное наименование участника)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Должность, подпись, ФИО) Печать (при наличии)ФОРМА 3

|  |
| --- |
| Сведения об опыте аудиторской организации по аудиту РСБУ отчетности **за 2016, 2017 и 2018 гг.** компаний, осуществляющих деятельность в РФ, с сопоставимым объемом выручки в течение **2016, 2017 и 2018 гг.**  |
| **Предмет контракта (договора), исполненного Участником закупки** | **Год** | **Реквизиты договора** | **Срок действия договора (момент вступления в силу, срок действия, дата окончательного исполнения)** | **Наличие жалоб, претензий, исковых заявлений со стороны контрагента в связи с ненадлежащим исполнением участником обязательств по договору** | **Сведения об обоснованности и удовлетворении участником требований контрагента по итогам рассмотрения жалоб претензий, исковых заявлений** | **Наименование видов услуг (в соответствии с контрактом (договором), указанным в графе 1)** | **Наименование организации в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которой осуществлялся аудит** | **Годовая выручка организации в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которой осуществлялся аудит** | **Подтверждение указанного опыта****(информация****о бухгалтерской (финансовой) отчетности** **вместе с аудиторским заключением организации в отношении которой осуществлялся аудит)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Имеющий полномочия действовать от имени участника\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Полное наименование участника)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Должность, подпись, ФИО) Печать (при наличии)ФОРМА 4

|  |
| --- |
| Квалификация специалистов аудиторской организации, имеющих на дату подачи заявки действительный квалификационный аттестат аудитора |
| **№№ п/п** | **Ф.И.О.** | **Место работы****Должность** | **Специальность и квалификация в соответствии с базовым (дополнительным) образованием** | **Наличие****действительного квалификационного аттестата аудитора**  | **Состоит в штате организации по основному месту работы или работает по гражданско-правовому договору, или работает по трудовому договору о работе по совместительству *(указать соответствующую информацию)*** | **Ссылка на копию приказа о назначении на должность/ заключенного договора, если состоит в штате** | **Реквизиты гражданско-правового договора, если состоит не в штате или трудового договора о работе по совместительству**  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

*Примечание:**Сведения в Форме 4 указываются отдельно по каждому сотруднику.**Наличие указанных участником сотрудников должно быть подтверждено копиями заключенных с ними договоров или гражданско-правовых договоров и/или копиями трудовых книжек, или иных оснований, копиями квалификационных аттестатов аудитора, представленных участником закупки в составе заявки на участие в конкурсе (все перечисленные документы представляются по каждому указанному участником сотруднику).****Обращаем внимание, что указанные сведения и документы учитываются при оценке заявки на участие в конкурсе по критерию*** *«Наличие квалифицированных трудовых ресурсов».*Имеющий полномочия действовать от имени участника\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Полное наименование участника)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Должность, подпись, ФИО) Печать (при наличии) |

## Часть 2. Сроки проведения закупки, контактные данные

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п/п | Параметры закупки | Сведения о закупке |
| 2.1 | Сведения о заказчике | Заказчик – АО «Вологодский ВРЗ», 160004 г. Вологда, ул. Товарная, д.8, (8172) 25-20-09, volvrz@yandex.ru*.*Организатор: ОАО «РЖД» в лице Ярославского регионального отделения Центра организации закупочной деятельности – структурного подразделения ОАО «РЖД».Контактные данные:Контактное лицо: главный специалист Ломтева Анна Олеговна, главный специалист Касаткина Ольга Владимировна*.*Адрес электронной почты: rkzs-LomtevaAO@nrr.ruНомер телефона: (4852) 52-06-99, 52-07-28.Номер факса:(4852) 52-00-50. |
| 2.2 | Порядок, место, дата начала и окончания срока подачи заявок, вскрытие заявок | Заявки подаются в порядке, указанном в пункте 3.13 конкурсной документации в автоматизированной информационной системе «Электронной торгово-закупочной площадке ОАО «РЖД»,<https://etp.comita.r>u*,* (далее – электронная площадка, ЭТЗП, сайт ЭТЗП). Дата начала подачи заявок – с момента опубликования извещения и конкурсной документации в Единой информационной системе в сфере закупок (далее – единая информационная система, ЕИС), на сайте www.rzd.ru (раздел «Тендеры») и на сайте ЭТЗП (<https://etp.comita.r>u),(далее – сайты)«29» октября 2019 г.Дата окончания срока подачи конкурсных заявок – **«13» ноября 2019 г.** в **09:00** ч. московского времени*.*Вскрытие конкурсных заявок осуществляется по истечении срока подачи заявок **«13» ноября 2019 г.** в **09:00** ч. московского временина ЭТЗП (на странице данного открытого конкурса на сайте ЭТЗП)*.* |
| 2.3 | Дата рассмотрения предложений участников конкурса и подведения итогов конкурса  | Рассмотрение конкурсных заявок осуществляется **«28» ноября 2019 г.**Подведение итогов конкурса осуществляется **«29» ноября 2019 г.** |
| 2.4 | Порядок направления запросов на разъяснение положений конкурсной документации и предоставления разъяснений положений конкурсной документации | Порядок направления запросов на разъяснение положений конкурсной документации и предоставления разъяснений положений конкурсной документации указан в пункте 3.5 конкурсной документации.Срок направления участниками запросов на разъяснение положений конкурсной документации: с «29» октября 2019 г. по 17 часов московского времени «07» ноября 2019 г. (включительно).Дата начала срока предоставления участникам разъяснений положений конкурсной документации: «29» октября 2019 г.Дата окончания срока предоставления участникам разъяснений положений конкурсной документации: до 23:59 часов московского времени «12» ноября 2019 г. |

1. *С целью раскрытия информации о порядке формирования начальной (максимальной) цены договора необходимо указывать сведения о стоимости непосредственно товара, работы, услуги и стоимости иных расходов, включенных в состав начальной (максимальной) цены* [↑](#footnote-ref-1)
2. Разбивка по годам указывается в том случае, если по итогам процедуры заключается многолетний договор или договор, срок действия которого начинается в текущем году и заканчивается в следующем. [↑](#footnote-ref-2)
3. В случае если в рамках лота участник предлагает несколько видов товаров, работ, услуг, относящихся к высокотехнологичным и (или) инновационным, указывается их общая доля. [↑](#footnote-ref-3)