

Приложение №1 к Протоколу.

Утвержден

Решением Комиссии по проведению
процедуры выбора аудитора для ТОО «СП
Хорасан-У»

от « 10 » августа 2022г.

№ 1

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

(далее – Запрос на участие)

для участия в Процедуре выбора аудиторской организации для аудита
финансовой отчетности по МСФО за 2022 год ТОО «СП Хорасан-У»

Заказчик приглашает Вас принять участие в процедуре выбора аудиторской
организации для оказания аудиторских услуг, подробное описание которых приводится ниже:

а) информация, предоставляемая Заказчиком:

1. Наименование и адрес Заказчика:

Товарищество с Ограниченной Ответственностью «СП Хорасан-У (Хорасан-У)» 120302, Республика
Казахстан, Кызылординская область, Жанакорганский район, с. Байкенже, БИН 140840003457

**1. Описание объема закупаемых аудиторских и сопутствующих услуг (отчетный период,
объем и характер аудиторских процедур)**

Объем закупаемых аудиторских и сопутствующих услуг за 2022 год, включает:

2.3. 1) Аудит годовой отдельной финансовой отчетности Заказчика по МСФО за 2022 год с
выдачей Отчета независимого аудитора за год, закончившийся 31 декабря 2022 года с приложением
аудированной финансовой отчетности и Пояснительной записки на русском и на английском языках
в национальной валюте, указанные в Приложении №2 к Запросу на участие;

2) Аудит комплекта финансовой отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с
Инструкциями АО «НАК «Казатомпром»» по состоянию и за отчетный год, заканчивающийся 31
декабря 2022 года.

2.4. Участие в инвентаризации имущества Заказчика.

2.5. Оказание сопутствующих услуг, в рамках проведения аудиторской проверки, стоимость
которых включена в общую стоимость услуг с предоставлением соответствующих рекомендаций
по ним в письме руководству Заказчика;

1) Предоставить Письмо руководству Заказчика в течение двух недель после выпуска Отчета
независимого аудитора – письменное обращение аудиторской организации Наблюдательному
совету / Участникам и руководству с информацией о недостатках в учетных записях, системах
бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые могут привести к ошибкам в бухгалтерской
отчетности, и соответствующими рекомендациями по исправлению выявленных недостатков.
Письмо руководству должно включать заключение аудиторской организации по исполнению
Заказчиком рекомендаций, выданных в Письме руководству за предыдущий отчетный период.

2) Проводить презентации результатов аудита финансовой отчетности для Наблюдательного
совета/Участников и руководства по запросу любого из указанных органов;

3) Оказывать содействие внешним аудиторам Участников Заказчика в аудите консолидированной финансовой отчетности с предоставлением доступа к рабочим документам, подготовленным аудиторской организацией в соответствии с Инструкциями внешних аудиторов Участников Заказчика. При этом, сумма, выделенная на закупку аудиторских услуг, включает возможные затраты аудиторской организации, связанные с оказанием содействия внешнему аудитору Участников Заказчика (в том числе, с предоставлением доступа к рабочим бумагам);

4) Оказывать содействие последующему внешнему аудитору Заказчика в ознакомлении с рабочими документами аудиторской организации, в том числе для получения последующим внешним аудитором достаточных и надлежащих аудиторских доказательств относительно начальных сальдо;

5) Обеспечивать обязательную смену партнера по проекту, если аудиторская организация осуществляла аудит финансовой отчетности Заказчика в течение 7 (семи) последовательных лет;

6) Предоставлять рекомендации по процессу подготовки финансовой отчетности касательно улучшения качества, а также сокращения сроков подготовки финансовой отчетности.

2. Сроки оказания услуг, включая проект графика подготовки и аудита отчетности, заявленной для аудита внешним аудитором с указанием ожидаемых сроков выпуска соответствующих аудиторских отчетов, указаны в приложении №1 к Запросу на участие.

Заказчик вправе изменить сроки оказания услуг Аудитором (Поставщиком) и предоставления Отчетов и Писем, в случае изменения сроков предоставления Отчетов Участниками Заказчика, о таком изменении Заказчик должен сообщить Поставщику за 10 календарных дней до дат наступления измененных сроков.

3. Сумма, выделенная для закупки услуг аудиторской организации, составляет 24 000 000 (двадцать четыре миллиона) тенге без учета НДС, 26 880 000 (тенге с учетом НДС).

4. Перечень и контакты ответственных должностных лиц Заказчика, с которыми потенциальные поставщики имеют право встретиться с целью получения информации для подготовки официального конкурсного предложения на оказание услуг:

1. Заместитель генерального директора по экономике и финансам ТОО «СП Хорасан-У» - Акпеисов Ержан Нурланович, адрес электронной почты - E.Akpeissov@kyzylkum.kazatomprom.kz

2. Главный бухгалтер ТОО «СП Хорасан-У» - Дайрова Айгуль Сеиткаримовна, адрес электронной почты - A.Dairova@kyzylkum.kazatomprom.kz

5. Общую информацию о Заказчике, уполномоченные представители потенциальных поставщиков могут получить в электронном виде или на бумажных носителях, после подписания ими соглашения о конфиденциальности.

Такая информация может включать следующее, но не ограничиваться этим:

- Описание деятельности и организационная структура компании;
- Численность сотрудников;
- Краткое описание используемых информационных систем управления предприятием, учета и отчетности;
- Копии годовой финансовой отчетности за последние 2 года или ссылки на интернет-ресурсы, где они опубликованы;
- Список всей требуемой обязательной отчетности;
- История аудита и указание контактов действующих аудиторов.

6. Требования к официальному конкурсному предложению на оказание услуг (типовые) указаны в приложении №3 к Запросу на участие.

7. Квалификационные требования

К потенциальному поставщику:

Потенциальный поставщик должен предоставить сканированные в цветном формате копии с

оригиналов документы, подтверждающие его соответствие минимальным квалификационным требованиям к аудиторским организациям в соответствии с законодательством РК и Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 марта 2015 г. № 231 «Об утверждении минимальных требований к аудиторским организациям, которые проводят обязательный аудит»:

1) наличие заключения профессионального совета и (или) заключения аккредитованной профессиональной аудиторской организации, членом которой является аудиторская организация, подтверждающего соблюдение аудиторской организацией требований международных стандартов аудита и Кодекса этики по результатам проведенного внешнего контроля качества;

2) отсутствие, в течение последнего 1 (одного) года до даты заключения договора на оказание аудиторских услуг административных взысканий, налагаемых за нарушения законодательства об аудиторской деятельности в соответствии с Кодексом Республики Казахстан «Об административных правонарушениях», за исключением одного административного взыскания, налагаемого за несвоевременное предоставление или непредоставление аудиторскими организациями отчетности в уполномоченный орган в соответствии с квалификационными требованиями и (или) информации по страхованию своей гражданско-правовой ответственности в течение отчетного периода;

3) наличие договора страхования гражданской-правовой ответственности аудиторской организации;

4) подлежит ротации в случае осуществления аудита одной организации, в том числе финансовой организации непрерывно на протяжении 7 (семи) лет.

5) срок занятия аудиторской деятельностью руководителя аудиторской организации не менее 5 (пяти) лет;

6) наличие аудиторских отчетов по не менее 10 (десяти) аудируемым субъектам на соответствие международным стандартам финансовой отчетности;

7) наличие не менее 2 (двух) специалистов, имеющих сертификат профессионального бухгалтера.

Официальные конкурсные предложения на оказание услуг от потенциальных поставщиков должны быть запечатаны и переданы Заказчику по акту приема-передачи, в срок не позднее 20 (двадцати) календарных дней с даты направления информации потенциальными поставщиками об участии в процедуре выбора.

Поставщик, которому передается любая информация о Заказчике, не приобретает каких бы то ни было прав собственности на нее, а сама информация не подлежит разглашению и передаче третьей стороне, если к ней нет свободного доступа на законном основании, за исключением случаев, когда это сделано с письменного согласия Заказчика, либо если перечень сведений, разрешенных к разглашению, определен специальным письменным Соглашением.

Сроки оказания услуг*

| № п/п | № этапа | Наименование услуг | Этап 1 | | Этап 2 | | Этап 3 | | | | Документы и информация, предоставляемая Поставщиком в ходе и по окончании оказания услуг |
|-------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Дата начала оказания услуг по этапу | Дата окончания оказания услуг по этапу | Дата начала оказания услуг по этапу | Дата окончания оказания услуг по этапу | Дата предоставления пробного баланса для аудита | Дата утверждения Аудитором пробного баланса для целей консолидации | Дата предоставления финансовой отчетности Аудитору с раскрытиями в соответствии МСФО | Дата завершения аудита и выпуска Отчета по аудиту | |
| 1 | Этап 1 | Участие в годовой инвентаризации имущества за 2022 год | 25.10.2022 | 01.11.2022 | | | | | | | 1. Меморандум о выполнении 1 этапа за 2022 год, с раскрытием результатов участия в годовой инвентаризации 2. Акт приема-сдачи оказанных услуг. 3. Счет-фактура |
| 2 | Этап 2 | Аудит консолидированной / отдельной финансовой отчетности за 10 месяцев 2022 года | | | 15.11.2022 | 15.12.2022 | | | | | 1. Меморандум по промежуточной консолидированной / отдельной финансовой отчетности по МСФО за 10 месяцев 2022 года, с приложением Таблицы корректировок с обоснованиями, согласованными Сторонами. 2. Акт приема-сдачи оказанных услуг. 3. Счет-фактура |
| 3 | Этап 3 | Аудит годовой отдельной финансовой отчетности по МСФО за 2022 год | | | | | 21.01.2023 | 31.01.2023 | 31.01.2023 | 14.02.2023 | 1. Меморандум о предварительных итогах годового аудита консолидированной / отдельной финансовой отчетности по МСФО с приложением проверенных и подтвержденных аудиторской организацией четырех форм, включающих: Бухгалтерский баланс; Отчет о прибылях и убытках; Отчет о движении |



| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | денежных средств; Отчет об изменениях в собственном капитале; 2. Таблица корректировок с обоснованиями, согласованными Сторонами. 3. Отчет независимого аудитора за год, закончившийся 31 декабря 2022 года с приложением аудированной консолидированной / отдельной финансовой отчетности по МСФО и Пояснительной записки на (указать необходимое из: на русском и/или на английском языках в национальной валюте или в долларах США). 4. в течение двух недель после выпуска Отчета независимого аудитора Письма Руководству, в двух вариантах, включая результаты анализа/оценки вопросов в сферах ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности, системы внутреннего контроля, и другим вопросам. 5. Акт приема-сдачи оказанных услуг. 6. Счет-фактура |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

* Заказчик вправе изменить сроки оказания услуг Аудитором (Поставщиком) и предоставления Отчетов и Писем, указанные в настоящем Приложении 1, в случае изменения сроков предоставления Отчетов Участником Заказчика, о таком изменении Заказчик должен сообщить Поставщику за 10 календарных дней до дат наступления измененных сроков.



Приложение №2 к Запросу на участие

Требования, предъявляемые к Отчетам и меморандумам, выпускаемым независимым аудитором

| № п/п | Наименование Заказчика | Меморандум по аудиту промежуточной финансовой отчетности за период 10 месяцев, для годового аудита, за период с 1 января по 31 октября 2022 года | Отчет по результатам аудита годовой отдельной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за период с 1 января по 31 декабря 2022 года | Отчет по результатам аудита комплекта финансовой отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с Инструкциями АО «НАК «Казатомпром»» за период с 1 января по 31 декабря 2022 года | Отчет по результатам аудита комплекта финансовой отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с Инструкциями «Uranium One Netherlands B.V.» за период с 1 января по 31 декабря 2022 года | Меморандум по участию в инвентаризации имущества за 2022 год |
|-------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | ТОО «СП Хорасан-У» | на русском языке в национальной валюте | на русском и английском языках в национальной валюте | на русском и английском языках в национальной валюте | на русском и английском языках в национальной валюте | на русском языке в национальной валюте |

Приложение №3 к Запросу на участие

Требования к официальному конкурсному предложению (типовые)

В обязательном порядке необходимо предоставить:

- подтверждение и обоснование независимости потенциального поставщика от Заказчика и любых его связанных сторон и подписать Сведения о конфликте интересов в соответствии с Корпоративным стандартом по предупреждению конфликта интересов при привлечении неаудиторских услуг для Группы Фонда;
- таблицу соответствия Требованиям к официальному конкурсному предложению с указанием ссылок на соответствующие разделы и страницы официального конкурсного предложения;
- подтверждение на соответствие требованиям к аудиторским организациям по проведению аудита, в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Возможно включение в официальное конкурсное предложение иной полезной информации по усмотрению потенциального поставщика.

1. Общие требования

Участнику необходимо представить следующую информацию:

- наличие лицензии на осуществление аудиторской деятельности;
- наличие квалификационного свидетельства «аудитор» у руководителя аудиторской организации;
- наличие документа, подтверждающего членство в аккредитованной профессиональной аудиторской организации;
- наличие договора обязательного страхования гражданско-правовой ответственности аудиторской организации;
- отраслевой опыт, в том числе практический опыт обслуживания клиентов аналогичного масштаба;
- перечень основных клиентов в данной отрасли;
- объем участия и заинтересованность аудиторской организации в предоставлении услуг отрасли, в которой Заказчик осуществляет свою деятельность.

2. Обязательные требования к аудиторским организациям.

Поставщиком может быть аудиторская организация, отвечающая установленным законодательством Республики Казахстан требованиям к аудиторским организациям.

Требования к аудиторским организациям являются едиными для всех.

Аудиторская организация не вправе участвовать в процедуре выбора, если она состоит в Перечне ненадежных потенциальных поставщиков (поставщиков) и (или) в Реестре недобросовестных участников государственных закупок.

Аудиторская организация должна подтвердить свою независимость путем представления ею соответствующего заявления в своем официальном конкурсном предложении на оказание услуг.

3. Описание команды аудиторской организации для оказания услуг по аудиту Заказчика

Предоставьте подробную информацию по следующим пунктам:

- предлагаемый состав команды по проекту аудита Заказчика, в том числе ведущих партнеров и менеджеров;
- их роли и обязанности в выполнении задания;

- квалификацию и соответствующий опыт, включая опыт проведения аудита аналогичных клиентов (опыт работы подтверждается документами, подтверждающими трудовую деятельность работника согласно ТК РК);
- минимальный объем часов в год, уделяемый проекту каждым из руководителей проекта;
- обязательства в отношении планирования смены Аудиторов и преемственности персонала, работающего по проекту;
- обязательства в отношении профессионального развития сотрудников;
- другие ресурсы и подробное описание предлагаемых услуг;
- перечень и охват вовлеченных локальных офисов.

4. Подход к проведению аудита

Предоставьте подробную информацию по следующим пунктам:

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

5. Смена Аудиторов

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

6. Качество услуг и конфликт интересов

Предоставьте подробную информацию по следующим пунктам:

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

7. Рабочее время и стоимость услуг

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

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

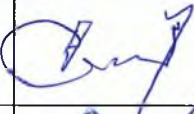




8. Прочие дополнительные неаудиторские услуги

-опишите опыт и ресурсы, имеющиеся для оказания, в пределах представленного ценового предложения, неаудиторских услуг потенциально интересных для организации.

**Лист согласования к материалам заседания
Комиссии по проведению процедуры
выбора аудитора для ТОО «СП «Хорасан-У (Хорасан-У)»,
назначенного на 10 августа 2022 г.**

Вопросы повестки дня:

1. Определение срока, на который выбирается аудиторская организация для ТОО «СП «Хорасан-У (Хорасан-У)».
2. Утверждение Запроса на участие в процедуре выбора аудиторской организации для СП «Хорасан-У (Хорасан-У)».

| Должность | Ф.И.О. | Подпись | Примечание |
|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Заместитель генерального директора по экономике и финансам | Акпеисов Е.Н. |  | |
| Начальник ОЭП | Жунисбеков Е.Ш. |  | |
| Главный бухгалтер | Даирова А.С. |  | |
| Начальник ОМТС | Умбетбаев Е.Б. |  | |
| Начальник ОПО | Турекулов К.Т. |  | |