

Порядок проведения конкурса по определению аудиторской организации - аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Настоящий Порядок регламентирует проведения конкурса по определению аудиторской организации - аудитора
 - годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления отчетности;
 - бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (IFRS), принятыми на территории Российской Федерации и Федеральным Законом от 27 июля 2010г. №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее – Конкурс).
2. Конкурс является открытым.
3. Для организации и проведения конкурса Приказом Генерального директора ООО УК «Аурум Инвестмент» (далее – Управляющая компания):
 - назначается Конкурсная комиссия по отбору аудиторской организации для проведения Конкурса (далее - Конкурсная комиссия) в составе 3 (трех) человек – сотрудников Управляющей компании, один из которых является председателем Конкурсной комиссии;
 - определяются сроки проведения Конкурса;
 - формируется конкурсное предложение, условия которого раскрываются в Информационном сообщении о проведении конкурса по определению аудиторской организации - аудитора годовой финансовой отчетности Управляющей компании на сайте Управляющей компании www.aurum-investment.ru.
4. К участию в Конкурсе допускаются аудиторские организации,
 - отвечающие установленным законодательством Российской Федерации требованиям, предъявляемым к аудиторским организациям;
 - имеющие опыт работы по аудиту финансовой отчетности управляющих компаний, имеющих лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами не менее 3-х (трех) лет;
 - имеющие не менее 5 (пяти) аудиторов, отвечающих установленным законодательством Российской Федерации требованиям, предъявляемым к аудиторам, которым законодательством Российской Федерации предоставлено право участвовать в осуществлении аудиторской организацией аудиторской деятельности;
 - включенные Банком России в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке;
 - имеющие специалистов и опыт проведения аудита финансовой отчетности, составленной в соответствии со стандартами МСФО;

5. Конкурсная комиссия не менее чем за 10 календарных дней до проведения Конкурса извещает через официальный сайт Управляющей компании www.aurum-investment.ru :

- о предмете и порядке проведения Конкурса;
- о порядке оформления участия в Конкурсе;
- требованиях к документам аудиторской организации;
- порядке определения аудиторской организации, выигравшей Конкурс.

6. В течение 30 календарных дней после дня опубликования на официальном сайте Управляющей компании Информационного сообщения о проведении Конкурса Конкурсная комиссия принимает заявки на участие в нем от заинтересованных аудиторских организаций (далее - участники конкурса).

Любой участник конкурса может подать только одну заявку на участие в Конкурсе

- в письменной форме, направленной в адрес Управляющей компании Почтой России;
- по электронной почте на адрес audit@aurum-investment.ru, подписанную квалифицированной электронной подписью в виде zip-архива.

Форма заявки и требования к документам на участие в Конкурсе приведены в Приложении 1 и 2.

Материалы на Конкурс, поступившие после установленного срока, не принимаются.

В случае представления ненадлежащим образом оформленных документов, неполного комплекта документов, аудиторская организация не допускается к участию в Конкурсе.

Аудиторские организации несут ответственность за достоверность представленной информации.

7. Критерии определения победителя Конкурса:

- Цена договора;
- Период работы аудиторской организации на рынке аудиторских услуг;
- Квалификация сотрудников аудиторской организации;
- Опыт проведения ежегодного обязательного аудита финансовой отчетности управляющих компаний, имеющих лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;

8. Определение победителя Конкурса определяется Конкурсной комиссией в течение 5 рабочих дней с даты окончания приема заявок на участие в Конкурсе.

9. По результатам Конкурса Конкурсная комиссия представляет генеральному директору Управляющей компании победителя Конкурса и аудиторскую организацию, занявшую второе место.

10. Решение Управляющей компании об утверждении победителя Конкурса аудитором годовой финансовой отчетности Управляющей компании публикуется на сайте Управляющей компании www.aurum-investment.ru и является основанием для заключения договора на оказание аудиторских услуг.

11. Конкурсная комиссия не позднее следующего рабочего дня после утверждения победителя Конкурса аудитором годовой финансовой Управляющей компании направляет извещение аудиторской организации о признании ее победителем Конкурса

- в письменной форме Почтой России;

- по электронной почте указанной в заявке электронный адрес;

с предложением заключить договор на оказание аудиторских услуг.

12. В случае, если победитель Конкурса по каким-либо причинам отказывается от заключения договора на оказание аудиторских услуг, победителем признается аудиторская организация, занявшая второе место.

При этом отказавшаяся аудиторская организация лишается возможности в течение последующих 3 лет участвовать в конкурсе по определению аудиторской организации - аудитора годовой финансовой Управляющей компании.

13. Представленные в Конкурсную комиссию документы не возвращаются аудиторским организациям после окончания Конкурса.

14. Управляющая компания вправе без проведения новых конкурсов в течение последующих 3 лет принимать решения об определении аудиторской организации - аудитора годовой финансовой отчетности Управляющей компании путем перезаключения договора на оказание аудиторских услуг с победителем проводившегося конкурса.

Приложение 1

К Порядку проведения конкурса по
определению аудиторской организации - аудитора
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

В Конкурсную комиссию по
отбору аудиторской организации

Заявка на участие в конкурсе

Настоящее письмо является официальной заявкой аудиторской организации _____ на участие в конкурсе по определению аудиторской организации

- аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления отчетности,

- аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (IFRS), принятыми на территории Российской Федерации и Федеральным Законом от 27 июля 2010г. №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», ООО УК «Аурум Инвестмент» за _____ год.

К настоящей заявке прилагаются следующие документы и информационные материалы:

1.

В случае необходимости получения дополнительных сведений или комментариев в отношении представленной информации вы можете в любое время связаться с

(должность, фамилия, имя, отчество представителя аудиторской организации)

По телефону _____ или

Электронной почте _____

В случае признания Победителем Конкурса согласны на заключение договора на оказание аудиторских услуг.

подпись, печать

фамилия, имя, отчество подписавшего, должность

Требования к документам и содержанию Заявки на участие в конкурсе

Заявка на участие в конкурсе подается участником вместе со следующими документами:

1. Сведения и документы об аудиторской организации.

- Полное и краткое наименование организации, ИНН, ОГРН, сведения о лице имеющем право действовать от имени организации без доверенности, сведения о месте нахождения организации, почтовый адрес, номер контактного телефона, адрес электронной почты, адрес сайта аудиторской организации;

- Копии Свидетельства о государственной регистрации юридического лица или Листа записи Единого государственного реестра юридических лиц, копия Свидетельства о постановке на налоговый учет в ИФНС по месту нахождения участника конкурса;

- Заверенная саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой является аудиторская организация, выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций, содержащая сведения, указанные в приложении 3 к Положению “О порядке ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов и контрольного экземпляра реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов”, утвержденному приказом Минфина России от 30.10.2009 № 111;

- Документ, подтверждающий полномочия лица действовать от имени участника конкурса (в том числе копия решения о назначении или об избрании физического лица на должность, в соответствии с которым такое лицо наделено правом действовать от имени участника конкурса (без доверенности). Если от имени участника конкурса действует иное лицо, Заявка должна содержать доверенность, заверенную печатью участника (или уполномоченным этим руководителем лицом);

- копии квалификационных аттестатов на проведение аудита, выданные уполномоченным аттестационным органом Российской Федерации

2. Подтверждение опыта по аудиту финансовой отчетности управляющих компаний, имеющих лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами не менее 3-х (трех) лет в виде ссылки на аудиторское заключение управляющей компании, размещенное на сайте управляющей компании.

3. Подтверждение включения в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке. Участник вправе представить копию публикации (скриншот) из реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, подтверждающей наличие информации об участнике в указанном реестре.

4. Коммерческое предложение с указанием стоимости услуг аудиторской организации по проведению аудита финансовой отчетности Управляющей компании с учетом данных финансовой отчетности Управляющей компании, раскрытой на сайте www.aurum-investment.ru.

В случае, если документы в адрес Управляющей компании

- направляются Почтой России, с Заявкой на участие в Конкурсе прикладываются копии указанных документов, заверенные подписью и печатью аудиторской организации;

- направляются по электронной почте, с Заявкой на участие в Конкурсе прикладываются сканированные копии указанных документов, подписанные квалифицированной электронной подписью аудиторской организации в виде zip-архива.

Технические требования для направления документов аудиторской организацией по электронной почте:

- Заявки подаются на адрес электронной почты audit@aurum-investment.ru;
- Документы принимаются в формате PDF, архивы в формате ZIP;
- Архив подписывается открепленной квалифицированной электронной подписью (КЭП) в соответствии с ГОСТ Р 34.10-2012 (КриптоПро/CSP, аналоги);
- Метка времени — рекомендуется;
- Максимальный размер одного письма: 25 МБ (включая вложения). В случае, если общий объем документов превышает 25 МБ, необходимо разбить на несколько писем;