

**УТВЕРЖДЕНА:**

**приказом генерального директора ООО  
«Бриллианты АЛРОСА» от 22  
мая 2017г.**

## **ДОКУМЕНТАЦИЯ**

**О проведении открытого запроса предложений по проведению  
обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на**

**ООО «Бриллианты АЛРОСА»**

г. Барнаул 2017 год

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящая документация о проведении открытого запроса предложений по проведению обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА» (далее-документация) разработана Обществом с ограниченной ответственностью «Бриллианты АЛРОСА» (далее - ООО «Бриллианты АЛРОСА» или заказчик) в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», Положением о закупках для нужд ООО «Бриллианты АЛРОСА», утвержденного решением единственного участника Общества № 31 от 31 января 2017 года.
- 1.2. Настоящая документация разработана с целью организации и проведения конкурентной процедуры закупки - открытого запроса предложений по проведению обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности, устанавливает порядок проведения данной процедуры, требования, предъявляемые заказчиком к закупаемым работам, а также к участникам данной процедуры
- 1.3. Документация размещается на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [kristallbarnaul.ru](http://kristallbarnaul.ru) а также представляется любому заинтересованному лицу на основании письменного запроса, поданного в письменной форме, по адресу: г. Барнаул, ул. Малахова 177е, либо запроса, направленного по адресу электронной почты [kristall@oobzsk.ru](mailto:kristall@oobzsk.ru) в течение двух рабочих дней со дня его получения.
- 1.4. Неотъемлемой частью настоящей документации является Техническое задание на выполнение работ (Приложение №1 к настоящей документации).
- 1.5. Документация высылается по почтовому адресу лица, подавшего заявление, либо выдается на руки уполномоченному представителю заявителя в месте нахождения заказчика (г. Барнаул, ул. Малахова, 177е) в рабочие дни с 9 час. 00 мин до 16 час. 00 мин, либо предоставляется в форме электронного документа. Способ предоставления документации определяется заказчиком в соответствии с поступившим запросом.
- 1.6. Плата за предоставление документации не взимается.
- 1.7. Разъяснение положений документации осуществляется заказчиком на основании запроса, поступившего от любого заинтересованного лица, в письменной форме или в электронной форме.
  - 1.7.1. Запрос о предоставлении разъяснений документации должен быть направлен по одному из адресов, указанных в пункте 7.2. раздела 7 настоящей документации.
  - 1.7.2. В течение 2 (двух) дней до дня окончания подачи заявок на участие в открытом запросе предложений, заказчик обязан направить в письменной форме (в форме электронного документа) разъяснение положений документации. При этом разъяснение положений документации не должно изменять ее суть.
  - 1.7.3. В течение 3 (трех) дней со дня направления запроса о предоставлении разъяснения положений документации такое разъяснение размещается заказчиком на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru), с указанием предмета запроса, но без указания участника закупки, от которого поступил запрос.
- 1.8. Заказчик по собственной инициативе или в соответствии с запросом участника закупки вправе принять решение о внесении изменений в документацию не позднее, чем за 3 (три) дня до даты окончания подачи предложений. При этом изменение предмета запроса предложений не допускается. Любое изменение документации является ее неотъемлемой частью.
- 1.9. В связи с внесением изменений в документацию заказчик вправе продлить срок окончания

подачи предложений в любое время до даты окончания подачи предложений.

- 1.10. В течение 3 (трех) дней со дня принятия решения о внесении изменений в документацию такие изменения размещаются заказчиком на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru).

## 2. ТРЕБОВАНИЯ К СОДЕРЖАНИЮ, ФОРМЕ, ОФОРМЛЕНИЮ И СОСТАВУ ЗАЯВКИ НА УЧАСТИЕ В ЗАПРОСЕ ПРЕДЛОЖЕНИЙ

- 2.1. Подача заявки на участие в открытом запросе предложений (далее - заявка) осуществляется лицом, имеющим намерение принять участие в процедуре открытого запроса предложений (далее - участник закупки, Исполнитель) в период с даты размещения на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru) извещения о проведении открытого запроса предложений до 10 час.00 мин. (по московскому времени) 08 июня 2017 года. Заявка должна быть подана в письменной форме в запечатанном конверте или в форме электронного документа.

- 2.1.1. В случае представления заявки в письменной форме, на конверте должны быть указаны обратный адрес и наименование отправителя, а также исполнена надпись «Заявка для участия в открытом запросе предложений о проведении обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА» и указан номер извещения о проведении открытого запроса предложений, опубликованного на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru).

- 2.1.2. В случае представления заявки в форме электронного документа, в теме сообщения должно быть указано: «Заявка для участия в открытом запросе предложений по проведению обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА», а также указан номер извещения о проведении открытого запроса предложений, опубликованного на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru). В случае подачи заявки в форме электронного документа участник закупки обязан обеспечить конфиденциальность направленного предложения (невозможность его открытия) до момента рассмотрения запроса предложений.

- 2.2. Заявка на участие в запросе предложений должна быть составлена на русском языке, оформлена на фирменном бланке участника закупки по следующему образцу:

### ОБРАЗЕЦ ОФОРМЛЕНИЯ ЗАЯВКИ: ЗАЯВКА О ПОДАЧЕ ПРЕДЛОЖЕНИЯ

для участия в открытом запросе предложений о проведении обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА»

Настоящим \_\_\_\_\_  
(полное фирменное наименование юр. лица/ Ф.И.О. индивидуального предпринимателя)

ОГРН \_\_\_\_\_, ИНН \_\_\_\_\_, паспортные данные:

юридический адрес: \_\_\_\_\_

почтовый адрес: \_\_\_\_\_

контактный \_\_\_\_\_ телефон: \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ в \_\_\_\_\_ лице

\_\_\_\_\_ действующего \_\_\_\_\_ на \_\_\_\_\_ основании

и в соответствии с решением \_\_\_\_\_

№ \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ о назначении на должность \_\_\_\_\_

заявляет о намерении участвовать в проводимом на ООО «Бриллианты АЛРОСА» открытом запросе

предложений о выполнении работ по проведению обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА» согласно размещенному извещению № 1 от 22.05.2017 г. и документации о проведении открытого запроса предложений, опубликованным на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru).

Для участия в проведении открытого запроса предложений представляем:

- 1) пояснительную записку, соответствующую требованиям документации о проведении открытого запроса предложений, 1 экз. на листах.
- 2) документы и сведения, предусмотренные документацией о проведении открытого запроса предложений, 1 экз. на листах,
- 3) предложение о цене договора, 1 экз. на листах,
- 4) проект договора на выполнение работ по проведению обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА» 1 экз. на \_\_\_\_\_ листах.

В случае признания \_\_\_\_\_

(наименование заявителя)

победителем процедуры запроса предложений, либо участником, предложение которого заняло второе место, обязуемся в срок, установленный документацией о проведении обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА»

Подпись уполномоченного представителя заявителя:

\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

М.П. «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2017

- 2.3.К заявке должны быть приложены все документы, перечисленные в образце заявки. по проведению обязательного аудита.
  - 2.3.1.Пояснительная записка должна соответствовать требованиям, установленным разделом 4 настоящей документации.
  - 2.3.2.Документы и сведения должны соответствовать требованиям, установленным разделом 5 настоящей документации.
  - 2.3.3.Предложение о цене договора, соответствующее требованиям, установленным разделом 6 настоящей документации, оформляется на фирменном бланке участника закупки с подписью руководителя (уполномоченного лица) и печатью участника закупки.
- 2.4.В случае, если представляемые участником процедуры документы (заявка, пояснительная записка, документы и сведения об участнике, предложение о цене) содержат два и более листа, каждый документ должен быть прошит, пронумерован и скреплен подписью уполномоченного лица и печатью участника процедуры закупки.
- 2.5.В случае подачи заявки в форме электронного документа текст заявки, а также прилагаемые к ней документы должны быть отсканированы (каждый документ в отдельный файл в формате PDF) и представлены в одном сообщении без использования программ сжатия (архиваторов).
- 2.6.Участник закупки вправе подать только одну заявку (предложение) на участие в запросе предложений. В случае установления факта подачи одним участником запроса предложений двух и более предложений к рассмотрению принимается предложение, поступившее последним, остальные предложения, поданные данным участником, не рассматриваются и возвращаются такому участнику.
- 2.7.Участник закупки вправе предоставить по своему усмотрению любые дополнительные документы и сведения, не предусмотренные настоящей документацией.
- 2.8.Участник закупки вправе в любое время до даты рассмотрения поступивших предложений, указанной в пункте 7.3. раздела 7 настоящей документации, отозвать или изменить поданное им предложение. Извещение об отзыве (внесении изменений) предложения должно быть направлено участником закупки любым из способов, установленных

- настоящей документацией для подачи предложений. Возврат предложения осуществляется заказчиком способом, аналогичным способу подачи предложения по адресу отправителя.
- 2.9. Предложение, поданное участником закупки после окончания срока подачи предложений, не вскрывается, не рассматривается и, в случае подачи в письменной форме, возвращается подавшему его участнику закупки не позднее дня, следующего за днем его получения.

### **3. ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ ЗАКАЗЧИКОМ К РАБОТАМ. МЕСТО УСЛОВИЯ И СРОКИ (ПЕРИОДЫ) ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ. ФОРМА, СРОК И ПОРЯДОК ОПЛАТЫ ЦЕНЫ РАБОТ.**

3.1. Под выполнением работ по проведению обязательного аудита на ООО «Бриллианты АЛРОСА» понимается выполнение работ по проверке достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА» и его соответствии порядку ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

3.2. Выполненные работы должны соответствовать Техническому заданию на выполнение работ (Приложение №1 к настоящей документации).

3.3. Качество проведения обязательного аудита должно соответствовать Федеральному закону «Об аудиторской деятельности» от 30.12.08 г. №307-ФЗ и другим актам Российской Федерации.

3.4. Время проведения - раз в полгода.

Срок выполнения работ : в течении 14 календарных дней с 24.07.-06.08.2017 г., 01.02.-14.02.2018 г.

3.5. Место выполнения работ: - место нахождения Заказчика: Российская Федерация, г. Барнаул, ул. Малахова, 177е

3.6. Оплата работ осуществляется в безналичной форме в течении 5 дней после составления Акта выполненных работ

### **4. ТРЕБОВАНИЯ ЗАКАЗЧИКА К ОПИСАНИЮ УЧАСТНИКОМ ЗАКУПКИ**

#### **ПОРЯДКА ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ**

4.1. Участник закупки вместе с заявкой о подаче предложения для участия в открытом запросе предложений представляет пояснительную записку, содержащую информацию о выполняемых работах, сроках и порядке их выполнения. При оформлении пояснительной записки следует использовать следующий образец:

#### **ОБРАЗЕЦ ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКИ**

##### **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к заявке № от на участие в открытом запросе предложений о выполнении работ по проведению обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА»

(указывается наименование заявителя)

настоящим представляет информацию (пояснение) о возможности по проведению аудита.

- 1) Технические и качественные характеристики работ (с указанием на соответствие/несоответствие Техническому заданию на выполнение работ, составляющим Приложения №1 к документации о проведении открытого запроса предложений).
- 2) Информация о сроках и порядке выполнения работ.
- 3) Информация о гарантийном сроке на выполненные работы выполнения работ.
- 4) Дополнительная информация (по усмотрению участника процедуры).

3.1. Пояснительная записка оформляется на фирменном бланке участника процедуры, подписывается уполномоченным лицом и удостоверяется оттиском печати участника процедуры закупки.

## 5.ТРЕБОВАНИЯ ЗАКАЗЧИКА К УЧАСТНИКУ ПРОЦЕДУРЫ ЗАКУПКИ

5.1.Участие в открытом запросе предложений может принять любое юридическое лицо независимо от организационно-правовой формы, формы собственности, места нахождения и места происхождения капитала или любое физическое лицо, в том числе индивидуальный предприниматель, имеющее возможность выполнять аудит с действующими нормативными правовыми актами, и представившие следующие документы на русском языке:

- 1) свидетельство о включении участника закупки в единый государственный реестр юридических лиц (индивидуальных предпринимателей) (нотариально заверенная копия) - для российского лица;
- 2) свидетельство о постановке участника закупки на налоговый учет (нотариально заверенная копия) - для российского лица;
- 3) перевод на русский язык документов о государственной регистрации юридического лица или государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством соответствующего государства нотариально заверенная копия либо документ, легализованный в порядке, определенным действующим законодательством) - для иностранного лица;
- 4) документ, подтверждающий полномочия лица на осуществление действий от имени участника процедуры закупки - юридического лица (заверенная участником закупки копия решения о назначении или об избрании, или приказа о назначении физического лица на должность, в соответствии с которым такое физическое лицо обладает правом действовать от имени участника процедуры закупки без доверенности (далее по тексту - руководитель), заверенная руководителем. В случае если от имени участника процедуры закупки действует иное лицо, заявка на участие в запросе предложений должна содержать также доверенность на осуществление действий от имени участника процедуры закупки, заверенную печатью участника процедуры закупки и подписанную руководителем участника процедуры закупки (для юридических лиц) или уполномоченным этим руководителем лицом, либо нотариально заверенную копию такой доверенности. В случае если указанная доверенность подписана лицом, уполномоченным руководителем участника процедуры закупки, заявка на участие в запросе предложений должна содержать также документ, подтверждающий полномочия такого лица.

Если участником процедуры является иностранное лицо - представляется перевод на русский язык указанных в настоящем пункте документов в виде нотариально заверенной копии либо документа, легализованного в порядке, определенном действующим законодательством;

- 5) обязательство представить решение соответствующего органа управления об одобрении сделки на выполнение работ по проведению аудита в срок, не превышающий 7 (семь) календарных дней по результатам проведения процедуры закупки в случае, если заключение договора является для участника процедуры закупки крупной сделкой. В случае если для данного участника закупки выполнение работ по проведению аудита не является крупной сделкой, участник процедуры закупки представляет соответствующее письменное подтверждение, подписанное руководителем (уполномоченным лицом) участника закупки и удостоверенное печатью участника закупки;
- 6) решение об одобрении совершения сделки с заинтересованностью либо копия такого решения (заверенная подписью руководителя и печатью участника закупки) в случае, если в заключении договора о выполнении работ по проведению аудита, для закупки которого проводится открытый запрос предложений, заинтересованы: член совета директоров участника закупки, член коллегиального исполнительного органа участника закупки (в том числе управляющий или управляющая организация), акционер (участник) участника закупки, имеющий совместно со своими аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций (долей) участника закупки, а также лица, имеющие право давать участнику закупки обязательные для него указания. Заинтересованность

указанных лиц определяется в соответствии с положениями статьи 81 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» или статьи 45 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью»; в случае, если данная сделка не имеет признаков заинтересованности, участник закупки представляет соответствующую справку, подписанную руководителем участника закупки и удостоверенную печатью участника закупки;

- 7) декларацию о не проведении в отношении участника закупки ликвидации и отсутствии решения арбитражного суда о признании участника процедуры закупки банкротом и об открытии в отношении него конкурсного производства;
- 8) декларацию о не приостановлении деятельности участника процедуры закупки в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, на день подачи заявки на участие в открытом запросе предложений;
- 9) справку об отсутствии сведений об участнике процедуры закупки в реестре добросовестных поставщиков, предусмотренном Федеральным законом от 21.07.2005г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» и Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» с приложением выписки из реестра недобросовестных поставщиков, полученной с сайта [pr.fas.gov.ru](http://pr.fas.gov.ru);
- 9) иметь лицензию на осуществление аудита (с подтверждением наличия у участника закупки перечня работ (услуг) установленным положением о лицензировании конкретного вид.
- 10) являться членом СРО «Российский союз аудиторов»
- 11) иметь опыт проверок предприятий, занимающихся алмазообработкой

5.2.Документы, перечисленные в подпунктах 7-10 пункта 5.1. настоящего раздела документации, представляются в простой письменной форме на фирменном бланке участника закупки. Указанные в них сведения заверяются подписью руководителя (уполномоченного лица) и оттиском печати участника закупки.

## **6.СВЕДЕНИЯ О ЦЕНЕ ДОГОВОРА. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ЦЕНЫ**

6.1.Максимальная цена договора составляет 125000 руб., (сто двадцать пять тысяч) российских рублей.

6.2. Цена договора включает в себя все расходы Исполнителя, в том числе расходы на используемые в ходе выполнения работ материалы, а также все расходы на уплату других обязательных платежей, осуществляемых Исполнителем.

## **7.ПОРЯДОК, МЕСТО, ДАТА НАЧАЛА И ДАТА ОКОНЧАНИЯ СРОКА ПОДАЧИ ЗАЯВОК НА УЧАСТИЕ В ЗАПРОСЕ ПРЕДЛОЖЕНИЙ**

7.1.Подача заявки на участие в открытом запросе предложений производится участником закупки в порядке, определенном разделом 2 настоящей документации.

7.2.Место подачи заявок на участие в открытом запросе предложений:

- для почтовых отправлений: 656066, г. Барнаул, ул. Малахова, 177е.
- для электронных отправлений: [kristall@oobzsk.ru](mailto:kristall@oobzsk.ru)

7.3. Дата начала срока подачи заявок на участие в открытом запросе предложений - день размещения на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru) извещения о проведении открытого запроса предложений. Дата и время окончания подачи заявок на участие в запросе предложений - 08 июня 2017 года, 10 час. 00 мин. по московскому времени.

7.4. Каждая заявка на участие в открытом запросе предложений, поступившая в срок, указанный в извещении о проведении открытого запроса предложений, регистрируется заказчиком. По требованию участника закупки, подавшего конверт с заявкой на участие в открытом запросе предложений, заказчик выдает расписку в получении конверта с такой заявкой с указанием даты и времени его получения

## **8. РАССМОТРЕНИЕ ПРЕДЛОЖЕНИЙ УЧАСТНИКОВ ЗАКУПКИ. ПОДВЕДЕНИЕ ИТОГОВ ПРОЦЕДУРЫ ЗАКУПКИ**

8.1. Рассмотрение поданных участниками процедуры закупки предложений и подведение итогов проведения открытого запроса предложений осуществляется заказчиком 09 июня 2017 года в 10 час.00 мин. по московскому времени в месте нахождения заказчика по адресу: г. Барнаул, ул. Малахова, 177е закупочной комиссией, состав которой определен приказом генерального директора ООО «Бриллианты АЛРОСА».

8.2. Закупочная комиссия осуществляет:

- 1) вскрытие конвертов с заявками на участие в запросе предложений и открытие доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе предложений,
- 2) рассмотрение поступивших заявок на участие в запросе предложений,
- 3) принятие решения о допуске или об отказе в допуске лица, подавшего предложение, к участию в процедуре закупки,
- 4) проведение оценки и сопоставления поступивших предложений участников, допущенных к участию в запросе предложений;
- 5) составление протокола рассмотрения и оценки предложений, поступивших от участников проведения запроса предложений о выполнении работ по проведению обязательного аудита.

8.3. Предложение участника закупки должно полностью соответствовать каждому из установленных настоящей документацией требований или быть лучше.

- а) Комиссия не допускает участника закупки к участию в запросе предложений в случае: а) - непредставления участником закупки документов, требуемых согласно настоящей документации, либо наличия в таких документах недостоверных сведений об участнике закупки;
- б) - несоответствия условий предложения требованиям настоящей документации.

Предложения участников закупки, не допущенных комиссией к участию в запросе предложений, не оцениваются.

8.4. В случае установления факта подачи одним участником закупки двух и более предложений, к рассмотрению принимается предложение, поступившее последним, остальные предложения, поданные данным участником, не рассматриваются и возвращаются такому участнику.

8.5. В случае, если на момент рассмотрения предложений не подано ни одного предложения, запрос предложений признается несостоявшимся. В случае, если на момент рассмотрения предложений подано одно предложение, оно рассматривается комиссией с целью определения допуска такого участника к участию в запросе предложений.

8.6. В случае, если на основании результатов рассмотрения предложений все участники закупки не допущены к участию в процедуре запроса предложений, запрос предложений признается несостоявшимся.

8.7. В случае, если только один участник закупки допущен к участию в процедуре запроса предложений, комиссия проводит оценку его предложения на предмет соответствия установленным в настоящей документации требованиям, по результатам которой заказчик вправе заключить договор с таким участником закупки.

## **9. КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ И СОПОСТАВЛЕНИЯ ПРЕДЛОЖЕНИЙ УЧАСТНИКОВ ЗАКУПКИ. ПОРЯДОК ОЦЕНКИ И СОПОСТАВЛЕНИЯ ПРЕДЛОЖЕНИЙ**

9.1. В целях выявления лучших условий для удовлетворения потребности заказчика по



проведению обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности, комиссия проводит оценку и сопоставление предложений участников, в отношении которых принято решение о допуске к участию в процедуре запроса предложения, по степени их предпочтительности, исходя из следующих критериев и соответствующих им значений:

№ п/п	Наименование критерия	Значение критерия (в баллах)
1)	Технические и качественные характеристики работ	от 0 до 20
2)	Цена договора	от 0 до 25
3)	Срок и порядок выполнения работ	от 0 до 25
4)	Срок предоставления гарантий качества на выполненные работы	от 0 до 15
5)	Наличие технических возможностей и обученного персонала для выполнения работ	от 0 до 15

9.2. Оценка каждого предложения осуществляется комиссией посредством присуждения баллов по каждому критерию (от нуля до максимального) и суммирования полученных значений.

При присуждении баллов по каждому критерию оценки комиссия руководствуется принципом наибольшей привлекательности предложения для заказчика и наибольшего соответствия данного предложения требованиям, установленным заказчиком в настоящей документации.

9.3. По результатам полученных суммовых значений каждому предложению присваивается порядковый номер по степени уменьшения итоговой суммы баллов.

9.4. Предложению участника закупки, набравшему наибольшее количество баллов, присваивается первый номер, и данный участник закупки признается победителем процедуры закупки.

В случае если по итогам рассмотрения и оценки предложений участников два и более предложений наберут одинаковое количество баллов, первый номер присваивается предложению, поступившему ранее других.

9.5. Комиссией ведется протокол рассмотрения и оценки предложений участников запроса предложений (далее - протокол), в который включаются сведения о месте, дате, времени проведения рассмотрения и оценки предложений; о составе поступивших предложений и о результатах их рассмотрения; о количестве поступивших предложений; о количестве и наименовании участников закупки, допущенных к участию в процедуре (не допущенных к участию в процедуре); о порядке и о результатах оценки и сопоставления предложений; о победителе запроса предложений и об участнике запроса предложений, предложение которого заняло второе место.

9.6. Протокол составляется не позднее дня, следующего за днем подведения итогов процедуры закупки, указанным в извещении о проведении запроса предложений и подписывается всеми присутствующими членами комиссии.

9.7. Заказчик обязан разместить протокол не позднее чем в течение 3 (трех) дней после его подписания на официальном Интернет сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru).

## 10. ЗАКЛЮЧЕНИЕ ДОГОВОРА

10.1. Заказчик вправе принять решение о заключении договора о выполнении аудита, с победителем запроса предложений.

10.2. В случае принятия решения о заключении договора с победителем запроса предложений Заказчик не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня подписания протокола, размещенного на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и сайте Общества [www.kristallbarnaul.ru](http://www.kristallbarnaul.ru), передает победителю запроса предложений проект договора о проведении обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА»

10.3. Победитель запроса предложений обязан в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения проекта договора от заказчика направить заказчику подписанный договор на

выполнение работ.

10.4. В случае если победитель запроса предложений в указанный срок не представит в адрес заказчика договор, он признается уклонившимся от заключения договора.

10.5. В случае уклонения победителя запроса предложений от заключения договора с заказчиком в срок, установленный п. 10.3. настоящей документации, заказчик вправе предложить заключить договор на выполнение работ участнику запроса предложений, предложение которого при подведении итогов запроса предложений заняло второе место на условиях, указанных таким участником в предложении об участии в процедуре закупки по цене, не выше установленной настоящей документацией.

10.6. В случае если участник процедуры закупки, предложение которого заняло второе место, в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения от заказчика проекта договора на выполнение работ не представил заказчику подписанный договор, такой участник признается уклонившимся от заключения договора.

10.7. Заказчик вправе без объяснения причин отказаться от заключения договора, не возмещая участнику запроса предложений понесенные им расходы в связи с участием в процедуре запроса предложений.

10.8. В случае если заказчик принял решение о заключении договора с единственным участником, допущенным комиссией для участия в запросе предложений, такой договор заключается на условиях, содержащихся в предложении единственного участника, допущенного комиссией для участия в запросе предложений, согласованных с заказчиком, по цене, не выше максимальной цены, указанной в извещении о проведении запроса предложений.

10.9. В случае, если победитель запроса предложений, участник закупки, заявке которого присвоено второе место, а также единственный участник, допущенный комиссией для участия в запросе предложений, отказались от заключения договора, заказчик вправе по решению Центральной закупочной комиссии осуществить закупку другим способом.

Приложение № 1 к Документации о проведении открытого запроса предложений о выполнении работ по проведению обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности на ООО «Бриллианты АЛРОСА»

## ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ

1. Настоящее Техническое задание на проведение обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Бриллианты АЛРОСА» разработано в соответствии с Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 N 307-ФЗ, другими нормативными актами Российской Федерации.

2. Целью аудита является выражение аудитором своего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Бриллианты АЛРОСА», соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

3. Результаты проведенного аудита оформляются аудиторской организацией в форме аудиторского заключения, а также аудиторского отчета (на бумажном и электронном носителях).

4. При проведении аудиторской проверки аудиторские организации и индивидуальные аудиторы вправе:

1) самостоятельно определять формы и методы проведения аудита;

2) проверять в полном объеме документацию, связанную с финансово-хозяйственной деятельностью аудируемого лица, а также фактическое наличие любого имущества, учтенного в этой документации;

3) получать у должностных лиц аудируемого лица разъяснения в устной и письменной формах по возникшим в ходе аудиторской проверки вопросам;

4) отказаться от проведения аудиторской проверки или от выражения своего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности в аудиторском заключении в случаях:

- непредставления аудируемым лицом всей необходимой документации;

- выявления в ходе аудиторской проверки обстоятельств, оказывающих либо могущих оказать существенное влияние на мнение аудиторской организации или индивидуального аудитора о степени достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности аудируемого лица;

5) осуществлять иные права, вытекающие из существа правоотношений, определенных договором оказания аудиторских услуг, и не противоречащие законодательству Российской Федерации.

5. При проведении аудиторской проверки аудиторские организации и индивидуальные аудиторы обязаны:

1) осуществлять аудиторскую проверку в соответствии с законодательством Российской Федерации и настоящим Федеральным законом;

2) предоставлять по требованию аудируемого лица необходимую информацию о требованиях законодательства Российской Федерации, касающихся проведения аудиторской проверки, а также о нормативных актах Российской Федерации, на которых основываются замечания и выводы аудиторской организации или индивидуального аудитора;

3) в срок, установленный договором оказания аудиторских услуг, передать аудиторское заключение аудируемому лицу и (или) лицу, заключившему договор оказания аудиторских услуг;

4) обеспечивать сохранность документов, получаемых и составляемых в ходе аудиторской проверки, не разглашать их содержание без согласия аудируемого лица и (или) лица, заключившего договор оказания аудиторских услуг, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

5) исполнять иные обязанности, вытекающие из существа правоотношений, определенных договором оказания аудиторских услуг, и не противоречащие законодательству Российской Федерации.

#### Характеристика видов работ, выполняемых при проведении аудита:

№ п/п	Наименование отрасли	№ п/п	Наименование подзадачи	Последовательность решения задачи
1	Аудит учредительных документов Предприятия			<p>а) проверить соответствие устава Предприятия действующему законодательству;</p> <p>б) проверить наличие контракта с руководителем Предприятия и соответствие содержания контракта действующему законодательству;</p> <p>в) проверить наличие факта занесения Предприятия в государственный реестр федерального имущества в соответствии с требованиями законодательства.</p>
2	Аудит внеоборотных активов	2.1	Аудит основных средств (01, 02 и др.)	<p>2.1.1. Аудит земельных участков проверить и подтвердить:</p> <p>а) правильность оформления материалов инвентаризации земельных участков и отражения результатов инвентаризации в учете;</p> <p>б) полноту и правильность оформления правоустанавливающих документов на земельные участки;</p> <p>в) правильность определения балансовой стоимости земельных участков;</p> <p>г) полноту и правильность начисления и перечисления в федеральный бюджет земельного налога</p>
				<p>2.1.2. Аудит прочих основных средств</p> <p>Проверить и подтвердить:</p> <p>а) правильность оформления материалов инвентаризации основных средств и отражения результатов инвентаризации в учете;</p> <p>б) наличие и сохранность основных средств;</p> <p>в) правильность отражения в учете капитального ремонта основных</p>

			<p>средств;</p> <p>г) правильность начисления амортизации;</p> <p>е) правильность определения балансовой стоимости основных средств;</p> <p>ж) правильность отражения в учете операций поступления, внутреннего перемещения и выбытия основных средств;</p>
		2.2	<p>Аудит доходных вложений в материальные ценности (03 и др.)</p> <p>Проверить и подтвердить:</p> <p>а) правильность оформления материалов инвентаризации и отражения результатов инвентаризации в учете;</p> <p>б) правильность отражения в учете операций по доходным вложениям в материальные ценности</p>
		2.3	<p>Аудит нематериальных активов (НМА) (04, 05 и др.)</p> <p>Проверить и подтвердить:</p> <p>а) правильность оформления материалов инвентаризации НМА и отражения результатов инвентаризации в учете;</p> <p>в) правильность синтетического и аналитического учета НМА</p>
		2.4	<p>Аудит незавершенного строительства (07, 08 и др.)</p> <p>Проверить и подтвердить:</p> <p>а) правильность оформления материалов инвентаризации незавершенного строительства и отражения результатов инвентаризации в учете;</p> <p>б) правильность определения балансовой стоимости незавершенного строительства;</p> <p>в) правильность аналитического и синтетического учета незавершенного строительства</p>
3	Аудит производственных запасов (10, 11, 14, 15, 16 и др.)		<p>Проверить и подтвердить:</p> <p>а) правильность оформления материалов инвентаризации производственных запасов и отражения результатов инвентаризации в учете;</p> <p>б) правильность определения и списания на издержки стоимости израсходованных материально-производственных запасов;</p> <p>в) проведение мероприятий по расчету предельного норматива уровня расхода материально-производственных запасов на 1 рубль объема реализации</p>

			<p>продукции (работ, услуг), а также пофакторного анализа фактических отклонений от него;</p> <p>г) правильность синтетического и аналитического учета материально-производственных запасов;</p> <p>д) соответствие используемых Обществом (Предприятием) способов оценки по отдельным группам материальных ценностей при их выбытии способам, предусмотренным учетной политикой;</p> <p>е) правильность порядка списания отклонений фактических расходов по приобретению материальных ценностей от их учетной цены (при использовании счетов 15 и 16);</p> <p>ж) правильность порядка списания торговой наценки, относящейся к проданным товарам</p>
4	Аудит затрат на производство (20, 21, 23, 25, 26, 28, 29 и др.)	4.1	<p>Аудит затрат для целей бухгалтерского учета</p> <p>4.1.1. Проверка и подтверждение достоверности отчетных данных о фактической себестоимости продукции (работ, услуг)</p> <p>4.1.2. Анализ выполнения плана по себестоимости продукции (работ, услуг)</p> <p>4.1.3. Аудит себестоимости продукции (работ, услуг) по статьям затрат, оговариваемым отраслевыми инструкциями по учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг)</p>
		4.2	<p>Аудит расходов для целей налогообложения</p> <p>Проверить и подтвердить:</p> <p>а) правильность исчисления материальных расходов, предусмотренных ст. 254 НК РФ;</p> <p>б) правильность исчисления расходов на оплату труда, предусмотренных ст. 255 НК РФ;</p> <p>в) правильность формирования состава амортизируемого имущества и определения его первоначальной стоимости в соответствии со ст. 256 и 257 НК РФ;</p> <p>г) правильность включения амортизируемого имущества в состав амортизационных групп в соответствии со ст. 258 НК РФ и</p>

			<p>постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1;</p> <p>д) правильность расчета сумм амортизации в соответствии со ст. 259 НК РФ;</p> <p>е) правильность включения в состав затрат аудируемого периода расходов на ремонт основных средств в соответствии со ст. 260 НК РФ;</p> <p>ж) правильность признания расходов на освоение природных ресурсов и соблюдение порядка их учета в соответствии со ст. 261 НК РФ;</p> <p>з) правильность признания расходов на научно-исследовательские и (или) опытно-конструкторские разработки и соблюдение порядка их учета в соответствии со ст. 262 НК РФ;</p> <p>и) обоснованность расходов на обязательное и добровольное страхование имущества в соответствии со ст. 263 НК РФ;</p> <p>к) правильность списания на себестоимость прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией (ст. 264 НК РФ);</p> <p>л) правильность списания прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией (ст. 265 НК РФ);</p> <p>м) правильность формирования и использования расходов на формирование резервов по сомнительным долгам (ст. 266 НК РФ);</p> <p>н) правильность образования и использования расходов на формирование резерва по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию (ст. 267 НК РФ);</p> <p>о) правильность определения расходов при реализации товаров и имущества (ст. 268 НК РФ);</p> <p>п) правильность отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам (ст. 269 НК РФ);</p>
--	--	--	---

				р) правильность определения расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ст. 270 НК РФ)
		4.3	Аудит расходов будущих периодов	
5	Аудит готовой продукции и товаров (40, 41, 42, 43, 44, 45, 46 и др.)	5.1	Аудит готовой продукции	
		5.2	Аудит расходов на продажу	
		5.3	Аудит товаров отгруженных	
		5.4	Аудит товаров	
6	Аудит денежных средств (50, 51, 52, 55, 57, 58, 59 и др.)	6.1	Аудит кассовых операций	
		6.2	Аудит операций по расчетным счетам	
		6.3	Аудит операций по валютным счетам	
		6.4	Аудит операций по специальным счетам	
		6.5	Аудит денежных средств в пути	
		6.6	Аудит финансовых вложений	а) проверить и подтвердить правильность оформления материалов инвентаризации финансовых вложений и отражения результатов инвентаризации в учете; б) изучить состав финансовых вложений по данным первичных документов и учетных регистров; в) оценить систему внутреннего контроля и бухгалтерского учета финансовых вложений; г) определить рентабельность финансовых вложений; д) проверить правильность отражения в учете операций с финансовыми вложениями; е) подтвердить достоверность начисления, поступления и



				отражения в учете доходов по операциям с финансовыми вложениями
7	Аудит расчетов	7.1	Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, дебиторами и кредиторами (60, 62, 76 и др.)	<p>а) проверить и подтвердить полноту и правильность проведенных инвентаризаций расчетов с дебиторами и кредиторами и отражения их результатов в учете;</p> <p>б) проверить и подтвердить правильность оформления первичных документов по приобретению товарно-материальных ценностей и получению услуг с целью подтверждения обоснованности возникновения кредиторской задолженности;</p> <p>в) подтвердить своевременность погашения и правильность отражения на счетах бухгалтерского учета кредиторской задолженности;</p> <p>г) оценить правильность оформления и отражения в учете предъявленных претензий;</p> <p>д) проверить правильность оформления первичных документов по поставке товаров и оказанию услуг с целью подтверждения обоснованности возникновения дебиторской задолженности;</p> <p>е) подтвердить своевременность погашения и правильность отражения на счетах бухгалтерского учета дебиторской задолженности;</p> <p>ж) проверить правильность оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета операций, осуществляемых рамках договора простого товарищества;</p> <p>з) проверить правильность оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета расчетов с дочерними (зависимыми) обществами</p>
		7.5	Аудит расчетов по оплате труда и страховым	

			отчислениям (69, 70, 73 и др.)	
		7.6	Аудит расчетов с подотчетными лицами (71 и др.)	
		7.7	Аудит расчетов с учредителями (75 и др.)	
		7.8	Аудит расчетов по претензиям и возмещению материального ущерба (73, 94 и др.)	<p>а) проверить своевременность предъявления претензий вследствие нарушения договорных обязательств, за пропажу и недостачу груза в пути и т.д.;</p> <p>б) выяснить современность принятых мер по возмещению нанесенного ущерба, проверить обоснованность претензий;</p> <p>в) подтвердить законность списания претензионных сумм на издержки производства и финансовые результаты;</p> <p>г) проверить расчеты по недостачам, растратам и хищениям;</p> <p>д) установить, соблюдались ли сроки и порядок рассмотрения случаев недостач, потерь и растрат;</p> <p>е) проверить правильность оформления материалов о претензиях по недостачам, потерям и хищениям;</p> <p>ж) изучить причины, вызвавшие недостачи, растраты и хищения;</p> <p>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.</p>
8	Аудит капитала	8.1	Аудит уставного капитала (80 и др.)	
		8.2	Аудит резервного капитала (82 и др.)	

		8.3	Аудит добавочного капитала (83 и др.)	
		8.4	Аудит нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (84 и др.)	
9	Аудит формирования финансовых результатов и распределения прибыли (90, 91, 96, 97, 98, 99 и др.)			а) установить правильность определения и отражения в учете прибыли (убытков) от продаж товаров, продукции, работ, услуг; б) проанализировать правильность учета операционных, внереализационных и чрезвычайных доходов и расходов; в) оценить правильность и обоснованность распределения чистой прибыли
10	Аудит забалансовых счетов	10.1	Аудит счета 001 «Арендованные основные средства»	
		10.2	Аудит счета 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»	
		10.3	Аудит счета 003 «Материалы, принятые в переработку»	
		10.4	Аудит счета 005 «Оборудование, принятое для монтажа»	
		10.5	Аудит счета 007 «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов»	
		10.6	Аудит счета 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»	
		10.7	Аудит счета 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»	
		10.8	Аудит счета 010	

			«Износ основных средств»	
		10.9	Аудит счета 011 «Основные средства, сданные в аренду»	
11	Проверка соответствия бухгалтерской отчетности требованиям действующего законодательства			<p>а) проверить состав и содержание форм бухгалтерской отчетности, увязку ее показателей;</p> <p>б) выразить мнение о достоверности показателей отчетности во всех существенных отношениях;</p> <p>в) проверить правильность оценки статей отчетности;</p> <p>г) предложить внести (при необходимости) изменения в отчетность на основе оценки количественного влияния на ее показатели существенных отклонений, выявленных в процессе аудита;</p> <p>д) проверить правильность формирования сводной (консолидированной) отчетности</p>

#### **Требования к результатам оказанных услуг:**

По итогам оказания услуг аудиторская организация предоставляет аудиторское заключение как итог оказанных ими услуг.

Аудиторское заключение должно быть озаглавлено и состоять из трех частей – вводной, аналитической и итоговой. К аудиторскому заключению прилагается отчетность, достоверность которой подлежит подтверждению аудиторской фирмой.

В соответствии с результатами проведенной проверки аудиторская фирма формирует свое мнение о бухгалтерской отчетности кредитной организации:

- о подтверждении достоверности отчетности (положительное заключение);
- о подтверждении достоверности отчетности с учетом внесенных изменений (положительное заключение с оговорками);
- о неподтверждении достоверности отчетности (отрицательное заключение).

Итоговая часть аудиторского заключения не может быть датирована ранее даты сдачи аудируемым лицом годовой бухгалтерской отчетности.

Аудиторская организация должна также представить руководству детализированный отчет (письменная информация), содержание которого устанавливается в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и настоящей документацией. Информация в детализированном отчете (письменной информации руководству) может содержать конфиденциальную информацию, в частности – аудиторскую тайну.

Аудиторское заключение обязательно должно быть пронумеровано на каждой странице, за исключением титульного листа и последней страницы.

Итоговая часть аудиторского заключения должна содержать указание на дату подписания аудиторского заключения.