



Приложение № 2
к приказу ПАО «Россети Юг»
от 28.11.2024 № 712

**Публичное акционерное общество
«Россети Юг»
(ПАО «Россети Юг»)**

**ПОРЯДОК
ПРОВЕДЕНИЯ ОТБОРА АУДИТОРОВ
ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ ПАО «РОССЕТИ ЮГ»
ИНТЕГРИРОВАННАЯ СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА
ПК ИСМ 80380011-ИА-1030 038-2024**

Ростов-на-Дону
2024

СОДЕРЖАНИЕ

ПРЕДИСЛОВИЕ	3
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2. ТЕРМИНЫ, ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ	5
3. ТРЕБОВАНИЯ К АУДИТОРСКИМ ОРГАНИЗАЦИЯМ.....	5
4. ПОРЯДОК ПОДГОТОВКИ ПРЕДЛОЖЕНИЯ	6
5. ПОРЯДОК ПОДАЧИ ЗАЯВКИ	7
6. РАЗЪЯСНЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЙ ПОРЯДКА	9
7. ПОРЯДОК ВСКРЫТИЯ ЗАЯВОК	9
8. ПОРЯДОК И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ И	9
ОПРЕДЕЛЕНИЯ ПОБЕДИТЕЛЕЙ ОТБОРА.....	9
9. НЕПРАВОМЕРНЫЕ ДЕЙСТВИЯ	12
10. ОБЖАЛОВАНИЕ	12
Приложение 1	13
Приложение 2	14
Приложение 3	16
Приложение 4	17
Приложение 5	18
Приложение 6	19
Приложение 7	21
Приложение 8	22
ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ.....	24
ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ	25

ПРЕДИСЛОВИЕ

1. РАЗРАБОТАН И ВНЕСЕН департаментом внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети Юг» (далее – ДВКиУР).
2. УТВЕРЖДЕН И ВВЕДЕН В ДЕЙСТВИЕ приказом Генерального директора Общества от 28.11.2024 № 712.
3. ОРИГИНАЛ ДОКУМЕНТА ХРАНИТСЯ в управлении делами исполнительного аппарата ПАО «Россети Юг».
4. ЭТАЛОННАЯ КОПИЯ ДОКУМЕНТА РАЗМЕЩЕНА И ХРАНИТСЯ в архиве распорядительных документов исполнительного аппарата ПАО «Россети Юг».
5. АКТУАЛИЗАЦИЯ, ВЫДАЧА И ИЗЪЯТИЕ ЭТАЛОННЫХ КОПИЙ ДОКУМЕНТА, А ТАКЖЕ ОТМЕНА И ХРАНЕНИЕ ОСУЩЕСТВЛЯЕТСЯ ДВКиУР.
6. ДОКУМЕНТ ПРОВЕРЯЕТСЯ НА АКТУАЛЬНОСТЬ не реже 1 раза в год, переиздается по мере необходимости, в соответствии с требованиями нормативной документации, но не реже 1 раза в пять лет.
7. НАСТОЯЩИЙ ДОКУМЕНТ СООТВЕТСТВУЕТ требованиям ГОСТ Р ИСО 9001, «Системы менеджмента качества. Требования», ГОСТ Р ИСО 14001 «Системы экологического менеджмента. Требования и руководство по применению», ГОСТ Р ИСО 45001 «Системы менеджмента безопасности труда и охраны здоровья. Требования и руководство по применению».
8. ВВЕДЕН взамен ПК ИСМ 80380011- ИА/Ф -1031 038-2020 «Порядка проведения отбора аудиторов дочерних обществ ПАО «Россети Юг», утвержденного приказом ПАО «Россети Юг» от 24.12.2020 № 727.
9. ДЕЙСТВИЕ ДОКУМЕНТА РАСПРОСТРАНЯЕТСЯ НА: членов Комиссии, аудиторские организации.
10. КЛЮЧЕВЫЕ СЛОВА: комиссия, порядок, отбор, предложение, заявка, Общество, ДО.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ПАО «Россети Юг», расположенное по адресу: 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, дом 49/42, выступает организатором отбора аудиторских организаций для проведения аудита дочерних обществ Общества.

ПАО «Россети Юг» публикует извещение о проведении отбора аудиторских организаций на участие в конкурсе на проведение аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности следующих ДО Общества:

- АО «База отдыха «Энергетик» (сфера деятельности – организация отдыха и оздоровления);

- АО «Энергосервис Юга» (сфера деятельности – производство, передача, распределение тепловой и электроэнергии, монтаж инженерного оборудования, технические испытания, исследования, сертификация и др.).

- АО «ВМЭС» (сфера деятельности – передача, распределение электроэнергии, деятельность по технологическому присоединению).

Настоящий Порядок проведения отбора аудиторов дочерних обществ ПАО «Россети Юг» является неотъемлемым дополнением к указанному извещению, дополняет и конкретизирует информацию, указанную в нем.

По результатам Отбора определяются аудиторские организации, которые будут рекомендованы Общему собранию акционеров ДО Общества для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Извещение и Порядок не являются офертой и не влекут за собой обязательств ни Общества, ни его ДО по заключению договора оказания аудиторских услуг, предоставляемых ДО. Общество не является представителем ДО, не действует по их поручению и не обладает правом заключения договоров на оказание аудиторских услуг ДО.

В Отборе могут принимать участие аудиторские организации, пожелавшие участвовать на условиях, изложенных в Порядке, подавшие заявку на участие в отборе и представившие необходимые документы в соответствии условиями, указанными в извещении, опубликованном в средствах массовой информации.

Затраты аудиторских организаций на подготовку Заявки, Предложения на участие в Отборе, проведение переговоров, включая посещение организатора отбора, не подлежат оплате организатором Отбора.

Организацию и проведение мероприятий по Отбору аудиторских организаций осуществляет Конкурсная комиссия по отбору аудиторов ДО ПАО «Россети Юг». Проведение переговоров между Комиссией и аудиторской организацией относительно ее Предложения не допускается, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Порядком.

Отбор, в котором участвовала только одна аудиторская организация, признается несостоявшимся.

2. ТЕРМИНЫ, ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ

Положение	Положение о Конкурсной комиссии по отбору аудиторов дочерних обществ ПАО «Россети Юг»
Комиссия	Конкурсная комиссия по отбору аудиторов дочерних обществ ПАО «Россети Юг»
Порядок	Порядок проведения отбора аудиторов дочерних обществ ПАО «Россети Юг»
ДО	Дочерние общества
РСБУ	Российские стандарты бухгалтерского учёта
Отбор	Отбор аудиторских организаций
Предложение	Предложение на участие в Отборе
Заявка	Заявка на участие в Отборе
Общество	ПАО «Россети Юг»

3. ТРЕБОВАНИЯ К АУДИТОРСКИМ ОРГАНИЗАЦИЯМ

3.1. Для участия в Отборе аудиторов, аудиторские организации должны удовлетворять следующим требованиям:

- быть членом саморегулируемой организации аудиторов (представить заверенную в установленном порядке копию свидетельства);
- иметь не менее 1 (одного) аттестованного в области общего аудита аудитора, состоящего в штате аудиторской организации;
- срок деятельности аудиторской организации на рынке аудиторских услуг должен быть не менее 2 (двух) лет (представить заверенную в установленном порядке копию свидетельства о государственной регистрации аудиторской организации);
- иметь опыт проведения аудиторских проверок финансовой (бухгалтерской) отчетности преимущественно акционерных обществ, работающих в той же отрасли, что и ДО, подлежащее аудиту (таблица 2 приложения №6);
- иметь выручку за прошлый год не менее 1 (одного) миллиона рублей, за оказание аудиторских услуг (представить отчет о прибылях и убытках за последний финансовый год, заверенный в установленном порядке);
- являться финансово дееспособной (представить последнюю годовую финансовую (бухгалтерскую) отчетность аудиторской организации, справку с указанием общей выручки, включая расшифровку выручки по основным видам услуг (общий аудит, консультационные услуги, др.) за последний финансовый год и заверенную в установленном порядке копию документов о страховании профессиональной ответственности);

– не подпадать под условия (по отношению к Обществу и ДО), перечисленные в пункте 1 статьи 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

3.2. Аудиторская организация при проведении аудита ДО Общества должна соблюдать следующие дополнительные требования:

– не привлекать третьи лица к аудиторской проверке по заключенным договорам;

– не иметь иные договорные отношения вне рамок договора оказания аудиторских услуг объекту аудита за исключением случаев оказания сопутствующих аудиту услуг (согласно пункту 4 статьи 1 Федерального закона «Об аудиторской деятельности») и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг (согласно перечню пункта 7 статьи 1 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»).

Общество имеет право в дальнейшем не рекомендовать аудиторскую организацию, не соответствующую положениям п. 3.1., в качестве аудитора ДО Общества.

Комиссия вправе требовать от аудиторской организации предоставления сведений о ее соответствии требованиям, установленным Порядком.

Комиссия имеет право отстранить аудиторскую организацию от участия в Отборе на любом этапе его проведения в случае предоставления аудиторской организацией недостоверных сведений, о ее соответствии установленным Порядком требованиям.

4. ПОРЯДОК ПОДГОТОВКИ ПРЕДЛОЖЕНИЯ

Предложение аудиторской организации должно содержать техническое предложение, которое должно включать в себя:

– описание подхода к выполнению работ (приложение 3) и планы-графики проведения работ (приложение 4) отдельно по каждому объекту аудита. При разработке планов-графиков работ аудиторская организация должна исходить из того, что срок выдачи аудиторского заключения должен быть не позднее «01» апреля года, следующего за отчетным.

– описание общей и профессиональной характеристик аудиторской компании (приложение 5);

– описание квалификации и опыта специалистов, предполагаемых к участию в проведении работ, подтвержденные соответствующими документами, заверенными в установленном порядке (таблица 1 приложения 6);

– дополнительную информацию, упоминаемую в Порядке, приложениях к нему, а также иную информацию на усмотрение аудиторской организации.

Финансовое предложение представляется по всем 3 (трем) объектам аудита (из перечисленных в разделе 1 Порядка). Финансовые предложения должны быть детализированы по каждому такому ДО в соответствии с

требованиями приложения 7 и должны включать в себя стоимость услуг аудитора – в российских рублях без учета НДС. Стоимость услуг должна быть указана с учетом всех обязательных отчислений. Стоимость накладных расходов (командировочные расходы, стоимость проезда и проживания и иные аналогичные расходы) не включаются в стоимость аудиторских услуг и указывается отдельно.

Комиссия имеет право отклонить Предложение в случае, если оно будет признано не отвечающим условиям Отбора и положениям настоящего Порядка.

5. ПОРЯДОК ПОДАЧИ ЗАЯВКИ

Для участия в Отборе аудиторские организации должны подать заявку в Комиссию, уполномоченную Обществом на проведение настоящего Отбора.

Прием Заявок производится по адресу: 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, дом 49/42, Конкурсная комиссия по отбору аудиторов ДО ПАО «Россети Юг».

Прием Заявок производится в соответствии с извещением, опубликованном в средствах массовой информации.

Заявка аудиторской организации отклоняется, если представлены не все документы и/или они получены позже указанного срока.

Заявку может представить любое юридическое лицо, которое в соответствии с российским законодательством может проводить аудиторскую проверку и отвечает требованиям, указанным в разделе 2 Порядка.

Альтернативные Заявки не допускаются. Каждая аудиторская организация может подать только одну Заявку. В случае если аудиторская организация подает более одной Заявки или альтернативные предложения, все Заявки с ее участием отклоняются.

Подача Заявки означает согласие аудиторской организации на проведение аудита по объектам аудита, приведенным в Заявке (приложение 1) в соответствии с положениями настоящего Порядка и с условиями (приложения 2).

Заявка, включая все составляющие ее документы, должна быть представлена на русском языке. Если какие-либо сведения предоставляются на иностранном языке, они должны сопровождаться переводом на русский язык, подписанным представителем аудиторской организации, уполномоченной подписывать Заявку. В этом случае преимущественное значение будет иметь документ на русском языке.

Представитель аудиторской организации, имеющий полномочия возложить на аудиторскую организацию обязательства по договору, подписывает Заявку. Подпись представителя аудиторской организации заверяется печатью аудиторской организации, используемой для банковских документов.

Заявка аудиторской организации должна содержать:

- надлежащим образом оформленную и подписанную Заявку, форма которой указана в приложении 1 к Порядку;
- документы, подтверждающие соответствие аудиторской организации требованиям, перечисленным в разделе 3 «Требования к аудиторским организациям» Порядка;
- предложения (техническое и финансовое);
- опись представленных документов.

Заявка подается в следующей форме:

- оригинал Заявки (приложение 1) и копии документов, заверенные установленным образом (п. 3.1);
- один оригинал Предложения и одна его копия. Несоответствие между оригиналом и копией не допускается. Каждый экземпляр Предложения (включающий в себя техническое и финансовое предложения) подается в отдельном запечатанном конверте. На конвертах соответственно должно быть указано «Оригинал Предложения» и «Копия Предложения». В свою очередь техническое и финансовое предложения в каждом экземпляре (оригинале и копии) Предложения запечатываются в отдельные конверты. На конвертах соответственно должно быть указано «Техническое предложение» и «Финансовое предложение».

После этого конверты (оригинал и копия) запечатываются во внешний конверт с надписью «Предложение» который должен содержать:

- слова «не вскрывать до» с указанием времени и даты вскрытия предложений, указанных в Извещении;
- наименование и юридический адрес аудиторской организации для того, чтобы можно было вернуть Предложение невскрытым, в случаях, предусмотренных настоящим Порядком.

Конверт с надписью «Предложение», вместе с оригиналом Заявки, оригиналами документов (п. 3.1) и описью документов запечатывается во внешний конверт с надписью: «Заявка на участие в отборе», должен быть адресован Комиссии и иметь обратный адрес.

Аудиторская организация может отозвать свою Заявку после ее подачи при условии, что Комиссия получит письменное уведомление об отзыве Заявки до истечения установленного срока представления Заявок. Уведомление аудиторской организации об отзыве должно быть помечено «отзыв Заявки». Уведомление об отзыве Заявки должно быть надлежащим образом оформленным, почтовым отправлением, штемпель которого должен быть датирован днем не позже окончания срока подачи Заявок.

Все Заявки, полученные после предписанного часа окончания их приема, будут отклонены и возвращены аудиторским организациям в нераспечатанном виде.

6. РАЗЪЯСНЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЙ ПОРЯДКА

При возникновении у аудиторской организации вопросов по содержанию Порядка, она может обратиться в Комиссию письмом, но не менее чем за 10 (десять) дней до окончания срока приема Заявок.

Комиссия обязана ответить на запрос аудиторской организации, при условии получения такого запроса в письменной форме не позднее, чем за 10 (десять) дней до окончания срока приема Заявок.

Любые упоминаемые в Порядке документы и сообщения, направляемые Комиссией аудиторской организации или аудиторской организацией – Комиссии, представляются в письменной форме на русском языке.

7. ПОРЯДОК ВСКРЫТИЯ ЗАЯВОК

Конверты (внешние) с надписью: «Заявка на участие в отборе», поданные аудиторскими организациями, вскрываются Комиссией по мере поступления. Комиссия вправе запросить у аудиторских организаций дополнительную информацию только в отношении оригинала Заявки, оригинала документов (п. 3.1.) и описи документов.

Конверты с надписью «Предложение», вскрываются только на заседании Комиссии.

Если до 16 ч 00 мин по московскому времени указанного дня Комиссией не будут определены победители Отбора, заседание Комиссии переносится на следующий рабочий день.

Комиссия должна определить победителей Отбора в течение 30 (тридцати) дней со дня первого заседания Комиссии по рассмотрению предложений участников Отбора. Условия заявки считаются действующими в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня вскрытия конвертов и не могут быть изменены в течение этого срока.

Заявки, включая поправки к ним, которые не были вскрыты вследствие нарушения срока представления, не принимаются для дальнейшей оценки независимо от обстоятельств. Отозванные Заявки возвращаются аудиторским организациям невскрытыми.

8. ПОРЯДОК И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ ПОБЕДИТЕЛЕЙ ОТБОРА

Оценка производится в следующем порядке:

- оценка соответствия Заявки аудиторских организаций требованиям, предъявляемым к аудиторским организациям в Порядке (оценка документов);
- оценка правильности оформления и полноты Предложения;
- сравнительная оценка Предложений.

Оценка соответствия аудиторских организаций предъявляемым требованиям осуществляется в соответствии с требованиями к аудиторским организациям, установленными в разделе «Требования к аудиторским организациям». Установление иных критериев, требований или процедур не допускается. В случае несоответствия аудиторской организации предъявленным требованиям, либо в случае непредставления каких-либо документов, требуемых для подтверждения правомочности аудиторской организации, Комиссия вправе отклонить Заявку данной аудиторской организации (Предложение не рассматривается).

При оценке правильности оформления и полноты Предложений Комиссия изучает Предложения на предмет их полноты, наличия ошибок в расчетах, всех подписей в документах, а также правильности оформления Предложений в целом на соответствие Порядку подготовки Предложений.

Если Предложение не отвечает требованиям, предъявляемым к его форме, то оно отклоняется.

После проверки правильности оформления и полноты Предложений, а также соответствия аудиторской организации предъявленным требованиям, на основании представленных данных производится сравнительная оценка Предложений.

Комиссия осуществляет оценку Предложений аудиторских организаций для выборов аудиторов ДО Общества в два этапа в следующем порядке:

На первом этапе Комиссия вскрывает конверты с Техническими предложениями (конверты с Финансовыми предложениями находятся на хранении у председателя Комиссии и вскрываются после оценки Технических предложений) и проводит оценку Технических предложений отдельно по каждой аудиторской организации по 100-балльной шкале, при этом максимальный балл по каждому критерию составляет:

60 баллов – за образец аудиторского заключения, участие в профессиональных организациях, ассоциациях, обществах (аккредитованных при Министерстве финансов), суммарный опыт оказания аудиторских услуг ДО ПАО «Россети Юг», опыт аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности крупных предприятий (с годовой выручкой не меньше выручки соответствующего ДО Общества, на аудит которого подается заявка), опыт деятельности на российском рынке аудиторских услуг (количество лет работы на рынке), наличие системы контроля качества предоставляемых аудиторских услуг (предоставляется описание системы), качество оказываемых аудиторских услуг (включая репутацию, наличие отзывов и др.);

20 баллов – за методику проведения аудита, включая план-график, срок проведения и рекомендации по итогам проверки;

20 баллов – за опыт и квалификацию специалистов аудиторской организации, предлагаемых для участия в аудите, подтверждаемые соответствующими квалификационными аттестатами аудиторов (таблица 1 приложения 6) и за опыт аудиторской организации в проведении аудита

компаний с годовой выручкой не менее выручки соответствующего ДО Общества, на аудит которого подается Заявка и с аналогичным видом деятельности (таблица 2 приложения 6).

На втором этапе Комиссия вскрывает конверты с Финансовыми предложениями аудиторских организаций по всем трем объектам аудита (из перечисленных в первом пункте Порядка), по которым аудиторская фирма их подала и проводит их оценку с целью определения количества заявок на оказание аудиторских услуг для каждого ДО.

Для каждого ДО Общества, имеющего менее 2 (двух) финансовых предложений, Отбор признаётся несостоявшимся. В таких случаях Комиссия проводит повторный Отбор с необходимым уменьшением требований к аудиторским организациям, приведенным в п. 3.1. Порядка.

Для каждого ДО Общества, имеющего более 5 (пяти) финансовых предложений, к дальнейшей оценке финансовых предложений допускается 5 (пять) аудиторских организаций, набравших максимальное количество баллов по итогам оценки Технических предложений. В ситуации, когда сумма баллов за Техническое предложение аудиторской организации, занимающей пятое место при ранжировании баллов по убыванию, ее финансовое предложение подлежит оценке в соответствии с условиями Порядка.

Оценка финансового предложения по каждому отдельно взятому ДО Общества осуществляется по 100-балльной шкале следующим образом:

Финансовые предложения, содержащие цену проведения аудита с отклонением более 50 процентов от средней цены предложений аудиторских организаций по этому ДО, получают 50 баллов.

Финансовое предложение, содержащее минимальную цену проведения аудита по какому-либо объекту аудита, но в пределах отклонения не более чем на 50 процентов от средней цены предложений аудиторских организаций по такому объекту, получает 100 баллов.

Финансовые предложения, содержащие цену проведения аудита по какому-либо объекту аудита в пределах отклонения не более чем на 50 процентов от средней цены предложений аудиторских организаций по такому объекту, оцениваются путем вычитания из 100 баллов корректирующей величины. Последняя рассчитывается умножением на 50 отношения величины отклонения Финансового предложения конкретной аудиторской организации по отдельному объекту аудита (каждому ДО Общества) от цены Финансового предложения, получившего 100 баллов по этому объекту к величине отклонения средней цены предложения по объекту аудита, увеличенной на 50 процентов от цены Финансового предложения, получившего 100 баллов по этому объекту.

После завершения оценки Технического предложения аудиторской организации и ее Финансовых предложений по каждому отдельно взятому ДО Общества, Комиссия суммирует оценку технического предложения, умноженного на коэффициент 0,6, и оценку Финансового предложения, умноженную на коэффициент 0,4, и ранжирует аудиторские организации в

соответствии с набранной суммой баллов по каждому ДО, по которому аудиторские организации подали предложения. Полученная таким образом оценка является обобщенной оценкой Предложения по отдельно взятому ДО.

Аудиторская организация с наивысшей обобщенной оценкой, определенной в соответствии с настоящим Порядком, становится победителем Отбора по отдельно взятому ДО и будет рекомендована Комиссией для утверждения аудитором этого ДО с ценой, указанной аудиторской организацией – победителем в ее Финансовом предложении.

Во время рассмотрения Предложений Комиссия может, по своему усмотрению, попросить аудиторскую организацию дать разъяснения в письменной форме по поводу ее Предложения, при этом не должно поступать никаких просьб, предложений или разрешений на изменение цены или сути Предложения.

При равенстве обобщенной оценки по отдельно взятому ДО победителем признается аудиторская организация, Заявка которой была получена раньше.

Обязанность ПАО «Россети Юг» рекомендовать Общим собраниям акционеров ДО Общества победителей Отбора будет зафиксирована соответствующим Соглашением (приложение 8), право, на заключение которого является предметом данного Отбора.

9. НЕПРАВОМЕРНЫЕ ДЕЙСТВИЯ

Политикой организатора Отбора предусмотрено требование к аудиторским организациям поддерживать высокие этические нормы во время проведения Отбора и выполнения каждого договора.

В связи с этим, в случае предложения какой-либо из аудиторских организаций подарков или пожертвований любого размера с целью повлиять на решение Комиссии при проведении Отбора, либо в случае неправильного представления фактов или вступления в сговор с представителями Комиссии, либо в случае оказания иного давления на Комиссию в целях изменения ее решения, Заявка такой аудиторской организации будет отклонена.

10. ОБЖАЛОВАНИЕ

Аудиторская организация вправе письменно обращаться к руководителю организатора Отбора с жалобой на действия или бездействие членов Комиссии.

Руководитель организатора Отбора в течение 30 дней со дня обращения аудиторской организации с жалобой обязан направить ей ответ в письменной форме, который должен содержать:

- принятое решение;
- обоснование методов принятого решения;
- меры, направленные на удовлетворение изложенных требований, в случае полного или частичного удовлетворения жалобы.

Образец заявки на участие в конкурсе

Конкурсная комиссия по отбору
аудиторов ДО ПАО «Россети Юг»

Заявка
на участие в конкурсе по отбору аудиторов ДО ПАО «Россети Юг»

Уважаемые господа!

Изучив Порядок, выражаем Вам свое желание участвовать в конкурсе по отбору аудиторов ДО ПАО «Россети Юг», на условиях, изложенных в Порядке.

Мы согласны придерживаться положений настоящей Заявки в течение максимального срока, установленного Порядком, начиная с даты, установленной как день вскрытия конвертов с Заявками. Эта Заявка будет оставаться для нас обязательной в любой момент до истечения указанного периода.

Общие сведения о нашей организации следующие:

1. Наименование организации _____
2. Место нахождения _____
3. Почтовый адрес _____
4. Место регистрации _____
5. Дата регистрации _____
6. Телефон _____
7. Факс _____
8. Банковские реквизиты _____
9. Идентификационный номер налогоплательщика _____

Приложения:

1. Перечень документов (п. 3.1. раздела «Требования к аудиторским организациям»).
2. Предложения (техническое и финансовое).
3. Опись представленных документов.

(должность)

(подпись)

Дата, печать

Основные положения типового договора

Обязательные условия, подлежащие включению в договор оказания аудиторских услуг:

В договоре оказания аудиторских услуг указывается (если применимо):

- цель аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- ответственность руководства аудируемого лица за подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- объем аудита, включая ссылки на законодательство Российской Федерации и федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности;
- аудиторское заключение и любые иные документы, которые предполагается подготовить по результатам аудита;
- информация о том, что в связи с применением в ходе аудита выборочных методов тестирования и другими свойственными аудиту ограничениями, наряду с ограничениями, присущими системам бухгалтерского учета и внутреннего контроля аудируемого лица, имеется неизбежный риск того, что некоторые, в том числе существенные, искажения финансовой (бухгалтерской) отчетности могут остаться необнаруженными;
- требование обеспечения свободного доступа ко всей бухгалтерской документации и другой информации, запрашиваемой в ходе проведения аудита;
- цена проведения аудита (либо способ ее определения), а также порядок признания услуги, оказанной и порядок расчетов;
- условия пересмотра и расторжения договора в случае реорганизации существующих ДО.

В договоре оказания аудиторских услуг могут также быть указаны:

- договоренности, связанные с координацией работы аудитора и сотрудников аудируемого лица в ходе планирования аудита;
- право аудитора получить от руководства аудируемого лица официальные письменные заявления, сделанные в связи с аудитом;
- обязательство руководства аудируемого лица содействовать в направлении запросов кредитным организациям и контрагентам аудируемого лица с целью получения информации, необходимой для проведения аудита;
- обязательство руководства аудируемого лица обеспечить присутствие сотрудников аудитора при проведении инвентаризации имущества аудируемого лица.

При необходимости в договоре оказания аудиторских услуг или приложениях к нему могут быть также приведены:

- договоренность о привлечении к работе по каким-либо вопросам аудита других аудиторов и экспертов;

-
- договоренность о привлечении к совместной работе внутренних аудиторов, а также других сотрудников аудируемого лица;
 - договоренности, способствующие взаимодействию предполагаемого аудитора с предшествующим аудитором (при его наличии);
 - любые ограничения ответственности аудитора в соответствии с законодательством Российской Федерации и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
 - информация о любых дополнительных соглашениях между аудитором и аудируемым лицом.

Описание подхода к выполнению работ

(форма представления – свободная)

План-график проведения работ

**План – график проведения аудита финансовой (бухгалтерской)
отчетности ДО ПАО «Россети Юг»**

№ п/ п	Наименовани е ДО ПАО «Россети Юг»	Дата окончани я отчетного периода	Дата представлени я аудитору отчетности за период	Дата представлени я аудитором заключения за период	Кол-во дней подготовк и заклучени я	Кол-во аттестованны х аудиторов, участвующих в проверке
1	2	3	4	5	6	7
...						
...						

**Описание общей и профессиональной характеристики аудиторской
организации**

(форма представления – свободная)

Приложение 6

**Описание квалификации и опыта специалистов,
предполагаемых к участию в проведении аудиторской проверки**

**Список аудиторов, аттестованных в соответствии с требованиями
российского законодательства (квалификационный аттестат аудитора)
состоящих в штате аудиторской организации и предлагаемых для
участия в аудите финансовой (бухгалтерской) отчетности ДО Общества.**

Таблица 1

№	Ф.И.О.	Дата выдачи первого квалифика ционного аттестата на проведение общего аудита	Номер действующ его квалифика ционного аттестата	Период (целое количество лет)	Общий стаж работы в аудиторски х организац иях в качестве аттестован ного аудитора (Х целое колич. лет)	Баллы (гр. 5 x гр. 6)
1	2	3	4	5	6	7
	Итого:					
Среднее значение (Итого графа 7 / количество записей в графе 7)						

1. В таблице аудиторские организации указывают:

1.1. В графе 2 – Список аттестованных аудиторов, состоящих в штате аудиторской организации и предлагаемых для участия в аудите финансовых (бухгалтерских) отчетностей ДО ПАО «Россети Юг».

1.2. В графе 5 – Количество целых лет. Например: 31.03.2014 – 31.03.2019 = 5.

1.3. В графе 6 – Количество целых лет. Например: 31.03.2014 – 31.03.2019 = 5.

1.4. Приложения – копии квалификационных аттестатов аудиторов и копии трудовых книжек.

Таблица 2

№	Наименование компании, которой были оказаны услуги по аудиту в соответствии с РСБУ, с годовой выручкой не меньше выручки соответствующего ДО ПАО «Россети Юг», на аудит которого подается заявка и с аналогичным видом деятельности	Год проверки	Выручка от продаж проаудированного предприятия (млн. руб.)
1	2	3	4

Финансовое предложение

№	Наименование ДО	Стоимость аудита отчетности, тыс. руб.	Стоимость накладных расходов, тыс. руб.	Общая стоимость услуг, тыс. руб.
1	2	3	4	5

	Этап	Сроки	Сумма
	Аванс		
	Платеж 1		
			
	Окончательный платеж		
	Итого		

Соглашение

г. Ростов-на-Дону

– Публичное акционерное общество «Россети Юг», именуемое далее ПАО «Россети Юг», в лице _____ действующего на основании _____ с одной стороны, и _____, именуемое в дальнейшем «Аудиторская организация», в лице _____, действующего на основании _____ с другой стороны, совместно именуемые «Стороны», заключили настоящее Соглашение о нижеследующем.

1. Предмет Соглашения

1.1. Принимая во внимание результаты Отбора аудиторских организаций для осуществления ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности дочерних обществ ПАО «Россети Юг» (далее по тексту – ДО), подготовленной в соответствии с российским законодательством (далее по тексту – составленной в соответствии с РСБУ), Стороны возлагают на себя обязательства, изложенные в Порядке проведения отбора аудиторов ДО ПАО «Россети Юг» (далее по тексту – Порядок) и настоящем Соглашении.

2. Обязанности Сторон

2.1. Обязанности ПАО «Россети Юг»:

2.1.1. Рекомендовать (в качестве квалифицированных аудиторов для осуществления ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ДО, составленной в соответствии с РСБУ) Аудиторскую организацию Общим собраниям ДО, по которым данная Аудиторская организация признана победителем Отбора, в соответствии с порядком и условиями, изложенными в Порядке.

2.2. Обязанности Аудиторской организации:

2.2.1. В случае одобрения Общим собранием акционеров ДО рекомендации ПАО «Россети Юг» заключить договор об оказании услуг с ДО, при заключении договора придерживаться методик, подходов, примерных цен на услуги и иных условий, заявленных для этого ДО в своей Заявке.

2.2.2. Осуществлять аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ДО в соответствии с положениями договора, составленного с учетом приложения №2 к Порядку.

3. Документы, формирующие договорные условия между Сторонами

3.1. Кроме текста данного соглашения, следующие документы вместе формируют договорные отношения между Сторонами:

– извещение о проведении Отбора;

- Порядок проведения отбора аудиторов ДО ПАО «Россети Юг»;
- Заявка Аудиторской организации;
- выписка из протокола о результатах Отбора в части, касающейся Аудиторской организации;
- прилагаемый к настоящему Соглашению Список ДО, Общим собраниям, которых Аудиторская организация будет рекомендована ПАО «Россети Юг» в качестве квалифицированных аудиторов для осуществления ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством.

3.2. Указанные документы, являются неотъемлемыми приложениями к настоящему Соглашению.

4. Условия расторжения Соглашения

4.1. Настоящее Соглашение может быть пересмотрено (в части состава, сроков и стоимости аудиторских услуг) в случае реорганизации существующих ДО и изменения списка ДО.

4.2. Настоящее Соглашение может быть расторгнуто по инициативе любой из Сторон в случае существенного нарушения его условий другой стороной;

4.3. Оценивая, явилось ли то или иное нарушение существенным, Стороны будут руководствоваться содержанием документов статьи 3 настоящего Соглашения, обычаями делового оборота и принципами разумности, добросовестности и справедливости.

5. Юридические адреса сторон

ПАО «Россети Юг»

Фактический адрес:

344002, г. Ростов-на-Дону,

ул. Большая Садовая, д. 49/42

Подписи сторон

М.П.

ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ

Должность	Фамилия, инициалы	Дата ознакомления	Подпись	Примечания

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ

Изм. (доп.) пункт	Содержание изменения (дополнения)	Основание	Дата	Фамилия, инициалы, должность, лица, внесшего изменения (дополнения)	Подпись