

Утверждаю



Главный бухгалтер ОАО «ЗиО-Подольск»

О.В.Минакова

Техническое задание
на оказание услуг

Предмет закупки

оказание консультационных услуг по документированию и тестированию системы внутренних контролей финансовой отчетности (СВК ФО) по отдельным учетным процессам, целью которой является обеспечение разумной уверенности у внешних и внутренних пользователей в достоверности финансовой отчетности ОАО "ЗиО-Подольск"

Подольск
2013

Техническое задание
на оказание услуг

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1. НАИМЕНОВАНИЕ УСЛУГИ

РАЗДЕЛ 2. ОПИСАНИЕ УСЛУГ

Подраздел 2.1 Состав (перечень) оказываемых услуг

Подраздел 2.2 Описание оказываемых услуг

РАЗДЕЛ 3. ТРЕБОВАНИЯ К УСЛУГАМ

Подраздел 3.1 Общие требования

Подраздел 3.2 Требования к конфиденциальности

Подраздел 3.3 Требования к составу технического предложения
участника

РАЗДЕЛ 4. РЕЗУЛЬТАТ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Подраздел 4.1 Описание конечного результата оказанных услуг

Подраздел 4.2 Требования по приемке услуг

Подраздел 4.3 Требования по передаче заказчику технических и иных
документов (оформление результатов оказанных услуг)

РАЗДЕЛ 5. ПЕРЕЧЕНЬ ПРИНЯТЫХ СОКРАЩЕНИЙ

РАЗДЕЛ 6. ПЕРЕЧЕНЬ ПРИЛОЖЕНИЙ

РАЗДЕЛ 1. НАИМЕНОВАНИЕ УСЛУГИ

Консультационные услуги по документированию и тестированию системы внутренних контролей финансовой отчётности (СВК ФО) по отдельным учётным процессам ОАО «ЗиО-Подольск».

РАЗДЕЛ 2. ОПИСАНИЕ УСЛУГИ

Подраздел 2.1 Состав (перечень) оказываемых услуг

Оказание консультационных услуг (далее - Услуги) по документированию и тестированию системы внутренних контролей финансовой отчётности (СВК ФО) по отдельным учётным процессам, целью которой является обеспечение разумной уверенности у внешних и внутренних пользователей в достоверности финансовой отчетности ОАО «ЗиО-Подольск» (далее – Общество), в т.ч.:

- 1. Разработка планов тестирования дизайна и операционной эффективности контрольных процедур.*
- 2. Проведение тестирования дизайна и операционной эффективности контрольных процедур.*
- 3. Определение недостатков в системе внутренних контролей и предоставление подробных рекомендаций по их устранению, с учетом возможной дальнейшей практики применения рекомендаций в Обществе.*
- 4. Актуализация/доработка дизайна описаний контрольных процедур по результатам тестирования.*
- 5. Согласование результатов тестирования дизайна и операционной эффективности контрольных процедур с исполнителями контролей и Отделом контроля учетных процессов Государственной корпорации «Росатом».*

Подраздел 2.2 Объем оказываемых услуг либо доля оказываемых услуг в общем объеме закупки

Учётные процессы Общества в 2013 году по основным видам деятельности – не более 5 процессов (общее количество контролей в сумме по всем процессам не превышает 75 ручных контрольных процедур, 25 смешанных и 15 автоматизированных контрольных процедур). Операционное тестирование не более 50 контрольных процедур.

РАЗДЕЛ 3. ТРЕБОВАНИЯ К УСЛУГАМ

Подраздел 3.1 Общие требования

В рамках оказания Услуг Исполнитель должен:

- иметь Действующее Свидетельство о членстве в СРО аудиторов, внесённой в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов опубликованном на официальном сайте Министерства финансов РФ (www.minfin.ru)*
- иметь опыт выполнения договоров сопоставимого объема и характера в период 2011-2013г.г. на сумму не менее 1 300 000 руб.*
Для целей настоящей закупки под сопоставимыми по характеру понимаются договоры на оказание услуг по документированию и тестированию СВК ФО.

Подраздел 3.2 Требования к конфиденциальности

В ходе оказания Услуг Заказчик предоставляет исполнителю материалы, содержащие общедоступную информацию, а также может предоставлять сведения, содержащие коммерческую тайну.

Обязательным условием предоставления конфиденциальной информации является

заключение соглашения о конфиденциальности, в части защиты информации и документов, содержащих сведения, составляющие коммерческую тайну.

Подраздел 3.3 Требования к составу технического предложения участника

Участник запроса предложений должен предоставить:

- Действующее Свидетельство о членстве в СРО аудиторов, внесённой в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов опубликован на официальном сайте Министерства финансов РФ (www.minfin.ru).
- Справку об опыте выполнения договоров по оценке эффективности внутренних контролей финансовой отчетности (СВК ФО) за период 2011-2013г.г. с приложением копий первой и последней страниц указанных договоров, а так же копий документов, подтверждающих исполнение данных договоров (акты сдачи-приемки оказания услуг, и т.п).

РАЗДЕЛ 4. РЕЗУЛЬТАТ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Подраздел 4.1 Описание конечного результата оказанных услуг

Исполнитель должен самостоятельно оказать Услуги по тестированию эффективности системы внутренних контролей финансовой отчетности по отдельным процессам Общества, использование субподрядчиков не допускается

Результаты работ должны быть оформлены исполнителем на русском языке. Отчёты с результатами работ передаются заказчику на электронных носителях (оптических дисках, usb накопителях) и в бумажном виде.

Формы отчётов указаны в Приложении к настоящему Техническому заданию.

Подраздел 4.2 Требования по приемке услуг

Приемка-передача оказанных услуг/выполненных работ оформляется двусторонним Актом

Подраздел 4.3 Требования по передаче Заказчику технических и иных документов (оформление результатов оказанных услуг)

Результаты тестирования, недостатки контрольных процедур и рекомендации по их устранению должны быть согласованы с исполнителями контролей (под подпись или по электронной почте) и Отделом контроля учетных процессов Государственной корпорации «Росатом» (по электронной почте).

РАЗДЕЛ 5. ПЕРЕЧЕНЬ ПРИНЯТЫХ СОКРАЩЕНИЙ

№ п/п	Сокращение	Расшифровка сокращения
1/	СВК ФО	Система внутренних контролей финансовой отчетности, регламентированная внутренними нормативными актами, с 2013 года действует во исполнение требований статьи 19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ.

РАЗДЕЛ 6. ПЕРЕЧЕНЬ ПРИЛОЖЕНИЙ

Номер приложения	Наименование приложения	Номер страницы
1	Формат отчетных документов	С1 по 4

Начальник отдела методологии ОАО «ЗиО-Подольск»

А.В.Минеева

Приложение

Формат отчетных документов

1. Информация по бизнес-процессу

Краткая информация по бизнес-процессу	
Организация	<Название организации>
Наименование бизнес-процесса	<Название процесса>
Владелец бизнес-процесса, ФИО	<ФИО>
Владелец бизнес-процесса, должность	<Должность>
Руководитель рабочей группы	<ФИО, должность>
Работники, выполнявшие тестирование	<ФИО, должность>
Дата начала работ	<дата в формате ДД.ММ.ГГГГ>
Дата окончания работ	<дата в формате ДД.ММ.ГГГГ>
Уровень существенности (млн. руб.)	<сумма>
Уровень существенного искажения (млн. руб.)	<сумма>

2. Матрица тестирования контрольных процедур

№ п/п	
Номер контрольной процедуры / недостатка	
Описание контрольной процедуры	
Владелец контрольной процедуры, должность	
Средство контроля (ручное/автоматическое/комбинированное)	
Тип контрольной процедуры (предупреждающая/выявляющая)	
Частота осуществления контрольной процедуры (примерное число раз в год)	
Размер выборки	
Методика тестирования контрольной процедуры	
1. Интервью	
2. Проверка документации	
3. Наблюдение	
4. Воспроизведение контрольной процедуры	
План тестирования	
Контрольная процедура подлежит тестированию (Да/Нет)?	
Дата выполнения теста	
Кто выполнил тест	
Описание выборки	
Контрольная процедура эффективна?	
Описание результатов тестирования	
Недостаток операционной эффективности контрольной процедуры	
Анализ причины	
Ссылка на рабочий документ (если применимо)	
Комментарий	

Листы тестирования контрольных процедур.

Детальный план тестирования операционной эффективности контрольной процедуры и результаты

Процесс _____ Протестировано _____

Номер и наименование КП _____ Дата тестирования _____

Руководитель Исполнителя контроля _____ / Ф. И.О./ _____ / подпись /

Исполнитель контроля _____ / Ф. И.О./ _____ / подпись /

Частота исполнения КП:

Описание КП

Методика тестирования

План тестирования

Описание выборки

Проведенный тест

№	Данные	Данные	Данные	Данные	Данные	Данные	Данные
			Данные	Данные			Данные

Заключение

Недостатки обнаружены?

Заключение об эффективности

Описание недостатка

Анализ причины

Комментарии

4. Матрица контрольных процедур

	№п/п
	Номер контрольной процедуры / недостатка
	Описание существующей контрольной процедуры
	Доказательство выполнения контрольной процедуры
	Наименование внутреннего нормативного документа
	Место выполнения контрольной процедуры / местонахождение доказательств
	Подразделение/ Организация ответственная за выполнение контрольной процедуры
	Владелец контрольной процедуры, ФИО, Должность
	Средство контроля (ручное/ автоматизированное/ смешанное)
	Частота осуществления контрольной процедуры (примерное число раз в год)
	Размер выборки
	Тип контрольной процедуры (Предупреждающая/Выявляющая/Не применимо)
	Прикладная система (для автоматизированных и смешанных процедур)
	Контрольная процедура эффективна по дизайну (Да/Нет)?
	Описание недостатка дизайна контрольной процедуры
	<p>1. - отсутствует контрольная процедура для выполнения задачи контроля;</p> <p>2. - недостаток дизайна существующей контрольной процедуры (кроме формализации и документирования);</p> <p>3. - недостаток формализации;</p> <p>4. - систематическое отсутствие доказательств;</p>
	Контрольная процедура подлежит тестированию операционной эффективности (Да/Нет)?
	Значимость контрольной процедуры и ее подверженность сбоям (Высокая/средняя/низкая/Не применимо)
	Комментарий