|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**ДОКУМЕНТЫ, представляемые участниками размещения**

**заказа для участия в конкурсе**

Форма 1

Опись документов,

представляемых для участия в открытом конкурсе на оказание услуг по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой унитарной организации «Краснодарский краевой фонд капитального ремонта многоквартирных домов» за 2019 год

Настоящим \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(фирменное наименование участника - юридического лица или Ф.И.О - Участника размещения заказа - физического лица)*

подтверждает, что для участия в открытом конкурсена оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности нами/мною направляются документы, перечисленные ниже:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| п/н | Наименование документов | Кол-во страниц | Номера страниц |
| 1 | Заявка на участие в конкурсе |  |  |
| 2 | …… |  |  |
|  | Всего листов: |  |  |

Подпись руководителя - участника размещения заказа (уполномоченного представителя) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

*(подпись) (Ф.И.О.) м.п.*

Форма 2

Заявка на участие в конкурсе

На бланке организации

Дата, исх. номер

|  |  |
| --- | --- |
|  | Заказчику министерству ТЭК и ЖКХ Краснодарского края для проведения открытого конкурса по отбору аудиторской организации (аудитора) на право заключения договора на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой унитарной организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» за 2019 год |

Заявка на участие в открытом конкурсе

на право заключения договора на оказание услуг по проведению

аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой унитарной организации «Краснодарский краевой фонд капитального ремонта многоквартирных домов» за 2019 год

1. Изучив конкурсную документацию на право заключения договора на оказание услуг по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также применимые к данному конкурсу законодательство и нормативные правовые акты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование участника размещения заказа с указанием организационно-правовой формы, места нахождения, почтового адреса (для юридического лица), Ф.И.О, паспортных данных, сведений о месте жительства (для физического лица), номера контактного телефона)*

в лице \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование должности, Ф.И.О руководителя, уполномоченного лица для юридического лица)*

сообщает о согласии участвовать в конкурсе на условиях, установленных в указанных выше документах, и направляет настоящую заявку на участие в конкурсе.

2. Мы согласны оказать услуги в соответствии с требованиями конкурсной документации и на условиях, которые мы представили ниже в предложении, а именно:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Значение | Примечание |
| 1 | Цена аудиторских услуг | Рубли РФ |  | Указать цифрами и прописью |

3. Мы согласны с тем, что в случае, если нами не были учтены какие-либо расценки на оказание услуг, которые должны быть оказаны в соответствии с предметом конкурса, данные услуги будут в любом случае оказаны в полном соответствии с требованиями конкурсной документации, включая требования в пределах предлагаемой нами стоимости договора.

4. Если наши предложения, изложенные выше, будут приняты, мы берем на себя обязательство оказать услуги на требуемых условиях, обеспечить выполнение гарантийных обязательств в соответствии с требованиями конкурсной документации и согласно нашим предложениям, которые мы просим включить в договор.

5. Настоящей заявкой на участие в конкурсе сообщаем, что в отношении \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование Участника размещения заказа (для юридических лиц), наименование ИП)*

не проводится процедура ликвидации, отсутствует решение арбитражного суда о признании банкротом и об открытии конкурсного производства, деятельность не приостановлена, а также, что размер задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты любого уровня или государственные внебюджетные фонды за прошедший календарный год не превышает \_\_\_% (значение указать цифрами и прописью) балансовой стоимости активов участника размещения заказа по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период.

6. Настоящим гарантируем достоверность представленной нами в заявке на участие в конкурсе информации и подтверждаем право заказчика, не противоречащее требованию формирования равных для всех участников размещения заказа условий, запрашивать у нас, в уполномоченных органах власти и у упомянутых в нашей заявке на участие в конкурсе юридических и физических лиц информацию, уточняющую представленные нами в ней сведения.

7. В случае, если наши предложения будут признаны лучшими, мы берем на себя обязательства подписать договор с некоммерческой унитарной организацией «Краснодарский краевой фонд капитального ремонта многоквартирных домов» на оказание услуг в соответствии с требованиями конкурсной документации и условиями наших предложений.

8. В случае, если наши предложения будут лучшими после предложений победителя конкурса, а победитель конкурса будет признан уклонившимся от заключения договора, мы обязуемся подписать данный договор на оказание услуг в соответствии с требованиями конкурсной документации и условиями нашего предложения.

9. Мы подтверждаем, что извещены о включении сведений о \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование участника размещения заказа)*

в Реестр недобросовестных поставщиков, в случае уклонения нами от заключения договора.

10. Сообщаем, что для оперативного уведомления нас по вопросам организационного характера и взаимодействия с заказчиком нами уполномочен \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(указать Ф.И.О. полностью, должность и контактную информацию уполномоченного лица, включая телефон, факс (с указанием кода города), адрес)*. Все сведения о проведении конкурса просим сообщать указанному уполномоченному лицу.

11. Корреспонденцию в наш адрес просим направлять по адресу: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

12. Неотъемлемой частью настоящей заявки являются документы согласно описи - на \_\_\_\_\_стр.

Подпись руководителя - участника размещения заказа (уполномоченного представителя)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ( \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ )

*(подпись) (Ф.И.О.)*

*м.п.*

Форма 3

Анкета участника открытого конкурса

Участник открытого конкурса заполняет приведенную ниже форму.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Сведения об участнике |
| 1 | Полное наименование участника открытого конкурса |  |
| 2 | Организационно-правовая форма |  |
| 3 | Юридический адрес |  |
| 4 | Фактическое местонахождение |  |
| 5 | ИНН, КПП |  |
| 6 | Банковские реквизиты (наименование банка, БИК, р./ счет, к./счет) |  |
| 7 | Фамилия, имя, отчество руководителя |  |
| 8 | Фамилия, имя, отчество и номер телефона ответственного за выполнение условий договора |  |
| 9 | Адрес электронной почты участника открытого конкурса |  |
| 10 | Факс, телефоны участника открытого конкурса (с указанием кода города) |  |

Подпись руководителя - участника размещения заказа (уполномоченного представителя)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

*(подпись) (Ф.И.О.)*

*м.п.*

Форма 4

Сведения Участника размещения заказа о наличии опыта оказания

аудиторских услуг за период 2016-2018 годы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Исходные данные о заказчике аудита | Реквизиты договора на оказание услуг по проведению аудита, вид аудита | Период, за который проводилась проверка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |

Прилагаются копии актов выполненных услуг к договорам на оказание аудиторских услуг, заверенные в установленном порядке.

Сведения участника о наличии квалифицированных специалистов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Ф.И.О. | Сведения об оформлении трудовых отношений: трудовой договор или иное | Реквизиты  квалификационного аттестата | Срок действия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |

Прилагаются копии документов (трудовых книжек, квалификационных аттестатов и пр.), подтверждающих наличие трудовых отношений и квалификацию персонала, заверенные в установленном порядке.

Подпись руководителя - участника размещения заказа (уполномоченного представителя)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

*(подпись) (Ф.И.О.)*

*м.п.*

**ОПИСАНИЕ ОБЪЕКТА ЗАКУПКИ И ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ**

**на оказание услуг по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой унитарной организации «Краснодарский краевой фонд капитального ремонта**

**многоквартирных домов» за 2019 год**

Целью аудиторской проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой унитарной организации «Краснодарский краевой фонд капитального ремонта многоквартирных домов» (далее – региональный оператор) является выражение профессионального мнения о достоверности представляемой региональным оператором годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год и рекомендации по устранению выявленных в ней несоответствий (под достоверностью отчетности понимается такая степень точности бухгалтерской отчетности, подготовленной во всех существенных аспектах в соответствии с законодательством и нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, и принятыми принципами ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации, которая позволяет делать на ее основе правильные выводы о результатах деятельности регионального оператора, принимать основанные на этих выводах правильные решения).

1. Описание объекта закупки. Наименование оказываемых услуг

- аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности регионального оператора за 2019 год.

Аудиторская проверка проводится с выездом сотрудников аудиторской организации (аудитора) на месторасположение регионального оператора (г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 179/1, литер «Б»).

Объем оказываемых услуг.

Аудиту подлежит годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность регионального оператора за 2019 год.

Описание объекта закупки представлено в таблицах.

Реквизиты регионального оператора

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Наименование организации | НКО «Фонд капитального ремонта МКД» |
| 2 | Адрес организации | 350020, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 179/1,  литер «Б» |
| 3 | Контактные телефоны | Тел.: 298-05-23 |

Основная информация о региональном операторе

Таблица 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Организационно-правовая форма | некоммерческая унитарная организация | |
| 2 | Период функционирования | дата государственной регистрации | 05.12.2013 |
| 3 | Особенности текущего функционирования | Отсутствует приватизация,  реорганизация, ликвидация,  процедура банкротства другие (указать) | отсутствует |
| 4 | Наличие филиалов (структурные подразделения) | количество, шт. | нет |
| 5 | Общее количество штатных и внештатных сотрудников | менее 50 человек | 50-200 |
| 50-200 человек |
| 200-1000 человек |
| более 1000 человек |
| 6 | Общее состояние постановки системы бухгалтерского учета | хорошее  среднее  неудовлетворительное | хорошее |
| 7 | Основные виды деятельности | привести перечень | Аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в МКД, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счетах регионального оператора |
| 8 | Форма ведения бухгалтерского учета | автоматизированная система (полностью / частично) | частично |
| ручной учет (полностью/частично) |
| 9 | Общее количество сотрудников бухгалтерии | количество человек | 4 |
| 10 | Наличие отдела внутреннего контроля | да/нет | да |

Денежные средства

Таблица 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Наличие валютной кассы | да/нет | Нет |
| 2 | Количество расчетных и иных счетов | Расчетные (рублевые) | 3 |
| Расчетные (валютные) | Нет |
| Депозитные и специальные счета | 3 |

Имущество и обязательства

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Количество основных средств (инвентарных объектов на балансе) | Менее 10 |  |
| 10-100 | V |
| 100-500 |  |
| Более 500 |  |
| 2 | Количество объектов НМА | указать | - |
| 3 | Примерное количество позиций материалов | указать | 133 |
| 4 | Наличие финансовых вложений | да/нет | нет |
| 5 | Количественный состав основных дебиторов | до 10  10-50  более 50 | более 50 |
| 6 | Количественный состав основных кредиторов | до 10  10-50  более 50 | более 50 |
| 7 | Наличие источников целевого финансирования | да/нет | да |

Отчетные показатели за 9 месяцев 2019 года

Таблица 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | № Формы | Код строки | На начало отчетного периода  (тыс. руб.) | За девять месяцев 2019г.  (тыс. руб.) |
| Прибыль | 1 | 1370 | - | - |
| Выручка от продаж | 2 | 2100 | - | - |
| Капитал и резервы | 1 | 1300 | - | -- |
| Активы баланса | 1 | 1600 | 8 302 363,0 | 7 441 213,0 |

2.Техническое задание.

При оказании услуг аудиторская организация (аудитор) должен провести аудиторскую проверку годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности регионального оператора за период с 1 января по 31 декабря 2019 года, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, состоящую из направлений для каждого этапа, представленных в таблице 6, но не ограничивается ими.

Таблица 6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Оценка систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля | |
|  | 1 | Оценка состояния системы внутреннего контроля, в том числе порядка проведения инвентаризации, бухгалтерского и налогового учетов |
| 2 | Аудит учредительных документов | |
|  | 1 | Сведения о регистрации. Уставный капитал предприятия |
|  | 2 | Проверка наличия необходимых лицензий и сертификатов |
|  | 3 | Проверка соответствия устава регионального оператора действующему законодательству |
| 3 | Аудит учетной политики | |
|  | 1 | Анализ учетной политики для целей бухгалтерского учета |
|  | 2 | Рекомендации по усовершенствованию учетной политики для целей бухгалтерского учета |
|  | 3 | Анализ учетной политики для целей налогового учета |
|  | 4 | Рекомендации по усовершенствованию учетной политики для целей налогового учета |
| 4 | Аудит основных средств, капитальных вложений и незавершенного строительства | |
|  | 1 | Общая оценка состояния синтетического и аналитического учета ОС и капитальных вложений |
|  | 2 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 3 | Выборочная проверка порядка отражения операций с ОС |
|  | 4 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 5 | Выводы по результатам аудита ОС и капитальных вложений о наличии или отсутствии существенных искажений отчетности |
| 5 | Аудит материалов | |
|  | 1 | Общая оценка состояния синтетического и аналитического учета материалов |
|  | 2 | Выборочная проверка порядка отражения операций с материалами |
|  | 3 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 4 | Выводы по результатам аудита материалов о наличии или отсутствии существенных искажений отчетности |
| 6 | Аудит денежных средств, порядка ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами | |
|  | 1 | Общая оценка состояния синтетического и аналитического учета операций по расчетным, валютным и специальным счетам, кассовых операций, а также расчетов с подотчетными лицами |
|  | 2 | Выборочная проверка порядка отражения операций по расчетным, валютным и специальным счетам, кассовых операций, а также расчетов с подотчетными лицами |
|  | 3 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 4 | Выводы по результатам аудита операций по расчетным, валютным и специальным счетам, кассовых операций, а также расчетов с подотчетными лицами |
| 7 | Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками | |
|  | 1 | Общая оценка состояния синтетического и аналитического учета расчетов с поставщиками и подрядчиками |
|  | 2 | Выборочная проверка порядка отражения расчетов с поставщиками и подрядчиками |
|  | 3 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 4 | Выводы по результатам аудита расчетов с поставщиками и подрядчиками о наличии или отсутствии существенных искажений отчетности |
| 8 | Аудит расчетов с персоналом по оплате труда, НДФЛ и страховым взносам | |
|  | 1 | Общая оценка состояния синтетического и аналитического учета расчетов с персоналом по оплате труда |
|  | 2 | Выборочная проверка порядка отражения операций расчетов с персоналом по оплате труда |
|  | 3 | Выборочная проверка порядка учета операции по налогу на доходы физических лиц, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды и страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев |
|  | 4 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 5 | Выводы по результатам аудита операций по оплате труда, НДФЛ и страховым взносам о наличии или отсутствии существенных искажений отчетности |
| 9 | Аудит кредитов и займов (при наличии) | |
|  | 1 | Общая оценка состояния синтетического и аналитического учета операций по учету кредитов и займов |
|  | 2 | Выборочная проверка порядка отражения операций по учету кредитов и займов |
|  | 3 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 4 | Выводы по результатам аудита операций по учету кредитов и займов о наличии или отсутствии существенных искажений отчетности |
| 10 | Аудит прочих доходов и расходов, расходов будущих периодов, а также расчетов по прочим операциям (при наличии) | |
|  | 1 | Общая оценка состояния синтетического и аналитического учета прочих доходов и расходов, расходов будущих периодов, а также расчетов по прочим операциям |
|  | 2 | Выборочная проверка порядка отражения прочих доходов и расходов, расходов будущих периодов, а также расчетов по прочим операциям |
|  | 3 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 4 | Выводы по результатам аудита учета прочих доходов и расходов, расходов будущих периодов, а также расчетов по прочим операциям о наличии или отсутствии существенных искажений отчетности |
| 11 | Аудит расчетов с бюджетом по прочим налогам (налог на имущество, земельный налог, транспортный налог и другие) | |
|  | 1 | Общая оценка состояния синтетического и аналитического учета по прочим налогам |
|  | 2 | Проверка расчета прочих налогов и формирования налоговых деклараций |
|  | 3 | Проверка отражения расчетов по прочим налогам в бухгалтерском учете |
|  | 4 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 5 | Выводы по результатам аудита расчетов по прочим налогам о наличии или отсутствии существенных искажений отчетности |
| 12 | Аудит формирования бухгалтерской отчетности | |
|  | 1 | Проверка состава и содержания форм бухгалтерской отчетности |
|  | 2 | Проверка правильности оценки статей отчетности, их увязки, а также учета событий после отчетной даты |
|  | 3 | Рекомендации по устранению выявленных нарушений |
|  | 4 | Выводы по результатам аудита формирования бухгалтерской отчетности о наличии или отсутствии существенных искажений отчетности |

3.Оформление результатов аудита.

Результатом аудиторской проверки будут являться отчеты по каждому этапу аудиторской проверки и аудиторское заключение по итогам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности регионального оператора за 2019 год, составленное в соответствии с требованиями нормативных актов, регулирующих аудиторскую деятельность в Российской Федерации (далее – аудиторское заключение) и состоящее из:

вводной части аудиторского заключения, содержащей сведения об аудиторской организации (аудиторе);

аналитической части аудиторского заключения, содержащей отчет аудиторской организации (аудитора) об общих результатах проверки состояния системы внутреннего контроля, бухгалтерского учета и отчетности регионального оператора, а также соблюдения им требований законодательства при совершении финансово-хозяйственных операций. В отчете аудиторской организации (аудитора) указывается исследование конкретной финансово-хозяйственной операции, содержание нарушения, замечания, указывающее на нарушение положения соответствующего нормативного документа, и рекомендации по исправлению нарушения;

итоговой части аудиторского заключения, содержащей мнение аудиторской организации (аудитора) о достоверности отчетности регионального оператора.

Рекомендации аудиторской организации (аудитора) должны быть сформулированы таким образом, чтобы без дополнительной проработки могли быть включены в план мероприятий по устранению недостатков, в случае их выявления в ходе аудиторской проверки.

Аудиторское заключение должно быть сброшюровано, подписано,

содержать на титульном листе указание на отчетный период проверки, наименование и полные реквизиты аудиторской организации (аудитора) и аудируемого лица.