

## ПОЛОЖЕНИЕ

### о порядке проведения конкурса по выбору аудитора, предлагаемого Советом директоров для утверждения общим собранием акционеров ОАО «Уралсвязьинформ»

(с изменениями, утвержденными Советом директоров 31.01.2008 г (Протокол № 12)

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с действующим законодательством РФ, внутренними документами ОАО «Уралсвязьинформ».
2. Настоящее Положение регламентирует порядок проведения конкурса по выбору аудиторской организации, предлагаемой Советом директоров Общества для утверждения общим собранием акционеров с целью проведения ежегодной обязательной аудиторской проверки ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Уралсвязьинформ» (далее «Общество») в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и международными стандартами финансовой отчетности (далее - конкурс).
3. Организатором конкурса является ОАО «Уралсвязьинформ» в лице конкурсного комитета, деятельность которого регламентируется Положением о конкурсном комитете по выбору аудитора, предлагаемого Советом директоров для утверждения общим собранием акционеров ОАО «Уралсвязьинформ». Положение о конкурсном комитете утверждается Советом директоров Общества.
4. К участию в конкурсе допускаются аудиторские организации, имеющие лицензии на осуществление аудиторской деятельности по российским стандартам бухгалтерского учета и международным стандартам финансовой отчетности (далее - РСБУ И МСФО), отвечающие установленным законодательством Российской Федерации и настоящим Положением требованиям, предъявляемым к аудиторским организациям, в том числе: отвечать требованиям, предъявляемым к персоналу, установленным статьей 4 ФЗ «Об аудиторской деятельности»; не менее 5 работников должны иметь аттестаты на проведение общего аудита; не менее 5 работников должны иметь квалификационные аттестаты международного образца (АССА, СРА или аналогичные), не менее 5 работников должны иметь опыт проведения аудиторских проверок юридических лиц, осуществляющих деятельность в телекоммуникационной сфере, и опыт проведения аудита холдинговых компаний (группы лиц); имеющие договор страхования гражданской ответственности аудитора на сумму не менее 5 млн. долларов США. Аудиторская организация не должна быть связана с Обществом или его акционерами имущественными интересами.
5. Дополнительные требования к участникам конкурса устанавливаются организатором конкурса и включаются в состав конкурсной документации.
6. Требования к участникам конкурса, установленные в конкурсной документации, являются едиными для всех участников конкурса.
7. Организатор конкурса при объявлении конкурса определяет дату, время и место проведения конкурса, место приема заявок.
8. Основные условия конкурса:
  - 8.1. Конкурс является открытым.
  - 8.2. Предмет конкурса – право на заключение договора на проведение ежегодной обязательной аудиторской проверки ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества в соответствии с РСБУ и МСФО.

### 8.3. Срок представления аудиторских заключений:

- по РСБУ – не позднее 30 марта года, следующего за отчетным;
- по МСФО – не позднее 31 мая года, следующего за отчетным.

9. Участник конкурса имеет право получать от конкурсного комитета исчерпывающую информацию по условиям и порядку проведения конкурса.

### **Порядок проведения конкурса**

1. Определение конкурсным комитетом даты проведения конкурса.
2. Извещение конкурсным комитетом не менее чем за 30 дней до даты проведения конкурса посредством размещения конкурсного приглашения (прил. 1) на официальном Веб-сайте Общества и в средствах массовой информации о времени, месте, форме, предмете проведения конкурса, в том числе о порядке оформления участия в конкурсе, требованиях к участникам конкурса, в том числе касающихся опыта работы аудиторской организации в области аудита, порядке определения аудиторской организации, выигравшей конкурс, порядке и сроке объявления победителя.
3. Размещение конкурсным комитетом не менее чем за 30 дней до даты проведения конкурса формы заявки (прил. 2) с указанием перечня необходимых документов на официальном Веб-сайте Общества.
4. Осуществление конкурсным комитетом сбора заявок на участие в конкурсе и необходимых документов заинтересованных аудиторских организаций в течение 10 дней с даты размещения конкурсного приглашения на официальном Веб-сайте Общества и в средствах массовой информации.
  - В случае получения менее 2 заявок на участие в конкурсе организатор конкурса объявляет его несостоявшимся.
  - Все заявки, полученные по истечении 10-дневного срока с даты размещения конкурсного приглашения на официальном Веб-сайте Общества и в средствах массовой информации, не рассматриваются и возвращаются аудиторским организациям в нераспечатанном виде.
5. На 11-й день с даты размещения конкурсного приглашения о проведении конкурса вскрытие комитетом поступивших конвертов с заявками, формирование реестра заявок.
6. Проверка соответствия представленных заявок и прилагаемых к ним документов требованиям, в соответствии с настоящим Положением.
7. По итогам рассмотрения заявок и представленных документов конкурсный комитет составляет протокол в соответствии с требованиями, содержащимися в Положении о конкурсном комитете.
8. Аудиторские организации, заявившие о своем участии в конкурсе и представившие заявку и документы в соответствии с формами и требованиями, установленными настоящим Положением, получают статус участника конкурса путем присвоения заявке номера.
9. Аудиторские организации, представившие заявку и документы, оформленные ненадлежащим образом, не допускаются к участию в конкурсе. Об отказе в допуске к участию в конкурсе заявителю сообщается путем направления выписки из протокола заседания конкурсного комитета в 3-дневный срок.
10. Присвоенный заявке номер указывается во всех документах, поступивших от аудиторской организации и относящихся к данному конкурсному рассмотрению.
11. Участникам конкурса конкурсный комитет письмом не позднее чем в 3-дневный срок после даты составления протокола об итогах рассмотрения поступивших заявок направляет по адресу, указанному в заявке, конкурсную документацию (техническое задание, форму финансового предложения и существенные условия договора на оказание аудиторских услуг).
12. Аудиторские организации, получившие конкурсную документацию, в течение 10 дней с даты направления им конкурсной документации (согласно штампелю на письме отправления экспресс-почтой России с уведомлением о вручении) должны представить организатору

конкурса по адресу, указанному в конкурсном приглашении (прил. 1), в отдельных конвертах конкурсные предложения (прил. 3), касающиеся технических показателей и цены проведения аудиторской проверки (далее именуются - технические и финансовые предложения). Конверты должны иметь пометки: «Конкурс по выбору аудитора. Техническое предложение», «Конкурс по выбору аудитора. Финансовое предложение». Прием предложений оформляется протоколом конкурсного комитета.

13. Все предложения, полученные по истечении срока, указанного в п. 12, не рассматриваются и возвращаются аудиторским организациям в нераспечатанном виде, что отражается в протоколе конкурсного комитета.
14. На 31-й и 32-й дни с даты размещения конкурсного приглашения на Веб-сайте Общества и в средствах массовой информации конкурсным комитетом производится оценка технических и финансовых предложений, представленных аудиторскими организациями. Оценка проводится в два тура.
15. В первом туре конкурсный комитет рассматривает технические предложения, представленные аудиторскими организациями.
  - 15.1. Проводится оценка технических предложений по 100-балльной шкале в соответствии с Положением о конкурсном комитете.
  - 15.2. По результатам первого тура заполняется оценочный лист по каждому из участников конкурса.
  - 15.3. Отбирается не более 3 аудиторских организаций, получивших наибольшее количество баллов, которые допускаются ко второму туру.
  - 15.4. При необходимости проводится презентация технических предложений аудиторских организаций, допущенных ко второму туру.
  - 15.5. Обсуждение основных параметров технических предложений участников конкурса.
  - 15.6. По результатам презентации может проводиться корректировка (в большую или меньшую сторону) оценки технического предложения на величину до 50 баллов, при этом общая сумма баллов организации не должна превышать 100.
16. Во втором туре комитет рассматривает финансовые предложения аудиторских организаций.
  - 16.1. Проводится оценка финансовых предложений в соответствии с Положением о конкурсном комитете.
  - 16.2. После завершения оценки технического и финансового предложений аудиторской организации конкурсный комитет суммирует оба результата с учетом следующих коэффициентов: оценка технического предложения - 0,6, оценка финансового предложения - 0,4.
17. По итогам оценки технических и финансовых предложений определяется победитель конкурса согласно Положению о конкурсном комитете.
18. По результатам оценки технических и финансовых предложений конкурсный комитет составляет итоговый протокол, содержание которого определено Положением о конкурсном комитете.
19. Итоги конкурса с приложением итогового протокола представляются на рассмотрение Совету директоров.
20. Результаты конкурса доводятся до победителя конкурса посредством направления ему выписки из протокола конкурсного комитета об итогах конкурса.
21. Совет директоров вырабатывает рекомендации годовому общему собранию акционеров по утверждению победителя конкурса аудитором Общества.
22. Утверждение победителя конкурса аудитором Общества годовым общим собранием акционеров.
23. Заключение договора на оказание аудиторских услуг. Условия договора, заключаемого с аудитором, в том числе размер оплаты его услуг, утверждаются Советом директоров Общества.

24. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

Приложение:

1. Конкурсное приглашение
2. Заявка на участие в конкурсе.
3. Конкурсное предложение участника конкурса.

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о конкурсном комитете по выбору аудитора,**  
**предлагаемого Советом директоров для утверждения общим собранием акционеров**  
**ОАО «Уралсвязьинформ»**

(с изменениями, утвержденными Советом директоров 31.01.2008 г (Протокол № 12)

**1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Положением «О порядке проведения конкурса по выбору аудитора, предлагаемого Советом директоров для утверждения общим собранием акционеров ОАО «Уралсвязьинформ».

1.2. Настоящее Положение регламентирует порядок формирования, содержание и порядок работы конкурсного комитета (далее «комитет») по выбору аудиторских организаций для осуществления аудиторской проверки ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Уралсвязьинформ» (далее «Общество») в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и международными стандартами финансовой отчетности.

1.3. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Советом директоров.

1.4. Комитет формируется из председателя Совета директоров Общества и членов комитета Совета директоров по аудиту.

1.5. Председателем конкурсного комитета является председатель Совета директоров Общества. Заместителем председателя комитета является председатель комитета Совета директоров по аудиту.

1.6. Секретарем комитета является один из членов комитета, который избирается на первом заседании большинством голосов.

1.7. При принятии решения об объявлении конкурса комитет определяет дату, время и место проведения конкурса, место приема заявок.

1.8. Комитет вправе приглашать участников конкурса для получения от них разъяснений, получения дополнительных сведений, документов.

1.9. Комитет выполняет возложенные на него функции посредством обсуждения вопросов на своих заседаниях и вынесения по ним коллегиальных решений.

1.10. Заседание комитета является правомочным при участии в нем не менее двух третей от общего числа его членов.

1.11. Каждый член комитета имеет один голос. Решения комитета принимаются простым большинством голосов от числа членов комитета, участвующих в заседании. В случае равенства голосов решающим является голос председателя комитета.

1.12. Все заседания комитета:

- являются закрытыми, за исключением заседания, на котором при вскрытии конвертов с заявками и документами организаций могут присутствовать представители аудитора;

- оформляются протоколами, подписываемыми председателем и секретарем, которые составляются в течение трех дней с даты заседания комитета.

1.13. В протоколе заседания комитета указываются следующие данные:

- место и время проведения заседания,
- наличие кворума,
- ФИО членов комитета, принявших участие в заседании;
- перечень вопросов повестки дня заседаний,
- краткое содержание предмета обсуждения,
- итоги рассмотрения заявок и прилагаемых к ним документов,
- наименование и адреса участников конкурса,
- наименование аудиторских организаций, заявки и представленные к ним документы которых оформлены ненадлежащим образом, с указанием обнаруженных недостатков;
- результаты оценки технических и финансовых предложений аудиторских организаций;
- наименование победителя конкурса;
- итоги голосования членов комитета по результатам заседания.

1.14. К протоколу прикладываются оценочные таблицы, подписанные членами комитета.

1.15. Организационно-техническое обеспечение деятельности комитета осуществляют исполнительные органы Общества.

1.16. Члены комитета обеспечивают конфиденциальность всей информации, представляемой на рассмотрение конкурсному комитету.

## **2. Функции комитета**

2.1. Выбирает средства массовой информации для оповещения участников о проведении конкурса.

2.2. Составляет и публикует конкурсное приглашение о проведении конкурса путем размещения в средствах массовой информации и на веб-сайте Общества.

2.3. Осуществляет сбор заявок аудиторских организаций на участие в конкурсе, их регистрацию с учетом следующих требований:

- заявка на участие в конкурсе и прилагаемые к ней документы регистрируются в Обществе без вскрытия конверта с фиксацией даты и времени поступления конверта;
- содержание и форма заявки на участие в конкурсе и прилагаемых документов должны соответствовать требованиям к оформлению документов в приложении № 2 к Положению о порядке проведения конкурса, установленным для участников конкурса.

2.4. Организует разработку конкурсной документации (технического задания, формы финансового предложения, существенных условий договора на оказание аудиторских услуг).

2.5. Анализирует поступившие заявки и прилагаемые к ним документы от аудиторских организаций и определяет их соответствие требованиям конкурса.

2.6. Определяет аудиторские организации, допущенные к участию в конкурсе, путем присвоения их заявкам порядкового номера, присвоенного при регистрации в Обществе конверта с пометкой «Конкурс по выбору аудитора. Заявка» от аудиторской организации.

2.7. Организует направление участникам конкурса конкурсной документации (технического задания, формы финансового предложения, существенных условий договора на оказание аудиторских услуг).

2.8. Обеспечивает оценку представленных на конкурс конкурсных предложений (технических и финансовых) в соответствии со следующими требованиями.

- Оценка технического предложения проводится по 100-балльной шкале, при этом максимальный балл по каждому критерию составляет:

- 15 баллов – оценка методики осуществления аудита;
- 15 баллов – оценка плана выполнения работ;

15 баллов – оценка квалификации специалистов, которые предлагаются для проведения аудита, подтверждаемая соответствующими квалификационными аттестатами аудиторов, с учетом опыта проведения проверок по типу деятельности Общества и опыта проведения аудита холдинговых компаний;

35 баллов – оценка опыта работы организации в телекоммуникационной сфере;

10 баллов – оценка образца аудиторского заключения по ранее проведенной проверке организации (без указания ее наименования и других идентификационных признаков);

10 баллов – оценка образца договора на проведение проверки.

- Оценка финансового предложения:

финансовые предложения, содержащие наименьшую цену проведения аудита, получают 100 баллов;

оценка предложения аудиторской организации, содержащего более высокую цену, рассчитывается как отношение наименьшей цены к более высокой цене, умноженной на 100 баллов.

2.9. Контролирует процедуру проведения конкурса и ее оформление.

2.10. Определяет победителя (или принимает иное решение по результатам проведения конкурса). При наличии равноценных предложений комитет проводит дополнительное голосование по данным конкурсантов. Набравший большинство голосов признается победителем. При равном количестве голосов членов комитета решающим является голос председателя комитета.

2.11. Представляет итоги конкурса Совету директоров.

2.12. Направляет выписку из протокола конкурсного комитета об итогах конкурса победителю конкурса.

2.13. Размещает информацию об итогах конкурса на веб-сайте Общества и в средствах массовой информации.

### **3. Функции председателя комитета**

3.1. Руководит деятельностью комитета.

3.2. Утверждает регламент его работы.

3.3. Определяет дату и повестку дня заседаний.

3.4. Организует работу комитета в соответствии с настоящим Положением.