

ПОРЯДОК
проведения ПАО «НИКО-БАНК» конкурса по отбору аудиторской организации
для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчётности ПАО «НИКО-БАНК»,
составленной по российским стандартам бухгалтерского учета, а также
финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности.

1. Общие положения.

1.1 Настоящий «Порядок проведения конкурса по отбору аудиторской организации для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчётности ПАО «НИКО-БАНК» (далее - Порядок) регламентирует проведение конкурса по отбору аудиторской организации на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «НИКО-БАНК», составленной по российским стандартам бухгалтерского учета (далее - РСБУ) и финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

1.2. Настоящий Порядок разработан в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе с Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» в целях выбора аудиторской организации, обеспечивающей лучшие качество и условия проведения аудита.

2. Условия проведения конкурса.

2.1. Организатором конкурса является ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННО-КОММЕРЧЕСКИЙ ОРЕНБУРГСКИЙ БАНК РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ» (ПАО «НИКО-БАНК»).

2.2. Конкурс по отбору аудиторской организации является открытым и проводится с соблюдением следующих требований:

- отбор проводится не реже чем один раз в пять лет;
- плата за участие в конкурсном отборе не взимается;

Конкурс проводится с размещением информации на официальном сайте ПАО «НИКО-БАНК» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

2.3. Решение о подготовке проведения Конкурса, сроках и основных условий порядка проведения конкурса принимает Правление ПАО «НИКО-БАНК».

В решении утверждаются:

- срок публикации Информационного сообщения о проведении открытого конкурса по выбору аудиторской организации для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по РСБУ, а также финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО;

- срок приема заявок для участия в Конкурсе;
- срок рассмотрения заявок и подведения итогов Конкурса;
- состав конкурсной документации.

2.5. Предметом Конкурса является отбор аудиторской организации на проведение аудита:

- годовой бухгалтерской отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации за период с 01 января по 31 декабря отчетного года, а также годовой финансовой отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за период с 01 января по 31 декабря отчетного года;

- проведение обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка

промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором организации» за 6 месяцев отчетного года, заканчивающихся «30» июня отчетного года.

2.5. Участником Конкурса может быть аудиторская организация, отвечающая установленным законодательством Российской Федерации требованиям к аудиторским организациям, а также не имеющая установленных законодательством Российской Федерации ограничений для осуществления обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка, подготовленной по РСБУ, а также финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

2.6. В конкурсе вправе принимать участие аудиторские организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и соответствующие следующим критериям:

- наличие членства участника конкурса в саморегулируемой организации аудиторов;
- наличие участника конкурса в реестре аудиторов, оказывающих услуги общественно значимым организациям (<https://roskazna.gov.ru/kontrol/reestr-auditorskikh-organizatsiy-okazyvayushchikh-auditorskie-uslugi-obshchestvenno-znachimym-organi/reestr-auditorskikh-organizatsiy/>);
- наличие участника конкурса в реестре аудиторов, оказывающих услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (https://www.cbr.ru/finm_infrastructure/audit_fm/);
- наличие непрерывного опыта оказания аудиторских услуг кредитным организациям за последние 5 лет (не менее одного исполненного договора за каждый отчетный год)
- отсутствие случаев приостановки деятельности участника конкурса со стороны контролирующих органов в течение последних 10 лет.

2.7. Место оказания услуги: 460014, г. Оренбург, ул. Правды, д. 14.

2.8. Начальная (максимальная цена) цена оказываемых аудиторских услуг Банком, на момент проведения конкурса, не установлена.

3. Порядок конкурсного отбора.

3.1. Участник конкурса подает заявку на участие в конкурсе по правилам, установленным настоящим Порядком и исключительно в форме электронных документов.

Все документы должны быть представлены в электронном виде (скан копии) на адрес электронной почты nico@nico-bank.ru с указанием в теме письма «Конкурс_аудит».

Участник вправе подать только одну заявку на участие в конкурсе. Сведения, содержащиеся в заявках Участников конкурса, не должны допускать двусмысленных толкований. Все документы, представляемые Участниками конкурса в составе заявки на участие в конкурсе, должны быть заполнены по всем пунктам и быть актуальными на дату размещения сообщения о проведении конкурса.

3.2. Банк проверяет заявки на участие в конкурсе на соответствие требованиям, установленным сообщением о конкурсе. По результатам рассмотрения заявок на участие в конкурсе Банк принимает решение о допуске участника к участию в конкурсе или об отказе в допуске к участию в конкурсе в порядке и по основаниям, которые установлены настоящим Порядком. Банк осуществляет оценку заявок на участие в конкурсе, которые были допущены, для выявления победителя конкурса на основе критериев оценки и сопоставления заявок.

3.3. В случае если на конкурс поступила 1 (одна) заявка, повторный конкурс не проводится. Если Участник и предоставленная им документация признаны соответствующими условиям Конкурса и действующему законодательству РФ, то Банком рассматривается единственный участник.

3.4. Прием заявок на участие в конкурсе осуществляется в течение 7 (семь) календарных дней с даты размещения информации о проведении конкурса на официальном сайте ПАО «НИКО-БАНК» в информационной сети «Интернет».

4. Показатели оценки заявок на участие в конкурсе.

4.1. Оценка и сопоставление заявок на участие в конкурсе осуществляется на основании балльной оценки по критериям оценки и квалификации участника конкурса. (Приложение 3 к

настоящему Порядку).

4.2. Банк осуществляет оценку заявок участников конкурса в срок не позднее 5 рабочих дней от даты окончания приема заявок. Результаты по отбору аудитора выносятся на рассмотрение Правлением Банка.

4.3. Правление Банка, рассмотрев итоги конкурса, принимает решение о выборе аудиторской организации и направляет предложение о выборе внешнего аудитора на Совет директоров Банка.

Заявка на участие в Конкурсе (Приложение 1)

« _____ » _____ 20__ г.
№ _____

Заявка на участие в Конкурсе

Изучив извещение и документацию о Конкурсе (включая все изменения и разъяснения к ней),
и безоговорочно принимая установленные в них требования и условия участия в Конкурсе,

(полное наименование участника, с указанием организационно-правовой формы),

зарегистрированное по адресу

(место нахождения участника)

предлагает заключить договор на:

(наименование и предмет конкурса)

на условиях и в соответствии с Техническим предложением и другими документами,
являющимися неотъемлемыми приложениями к настоящей заявке.

Настоящая заявка имеет правовой статус оферты и действует до
« _____ » _____ года.

Я, нижеподписавшийся, настоящим удостоверяю, что на момент подписания настоящей
заявки _____ (Наименование участника) полностью удовлетворяет требованиям к
участникам конкурса и в частности:

Неприостановление деятельности участника конкурса в порядке, установленном Кодексом
Российской Федерации об административных правонарушениях, на дату подачи заявки на участие в
конкурсе.

Непроведение ликвидации участника конкурса - юридического лица и отсутствие решения
арбитражного суда о признании участника - юридического лица или индивидуального
предпринимателя несостоятельным (банкротом).

Отсутствие у участника конкурса недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным
обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации (за исключением
сумм, на которые предоставлены отсрочка, рассрочка, инвестиционный налоговый кредит в
соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, которые
реструктурированы в соответствии с законодательством Российской Федерации, по которым
имеется вступившее в законную силу решение суда о признании обязанности заявителя по уплате
этих сумм исполненной или которые признаны безнадежными к взысканию в соответствии с
законодательством Российской Федерации о налогах и сборах) за прошедший календарный год,
размер которых превышает двадцать пять процентов балансовой стоимости активов участника, по
данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный период. Участник
считается соответствующим установленному требованию в случае, если им в установленном
порядке подано заявление об обжаловании указанных недоимки, задолженности и решение по
данному заявлению на дату рассмотрения заявки на участие в конкурсе не принято.

Отсутствие у участника конкурса - физического лица, зарегистрированного в качестве
индивидуального предпринимателя, либо у руководителя, членов коллегиального исполнительного
органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа, или главного
бухгалтера юридического лица - участника конкурса непогашенной или неснятой судимости за
преступления в сфере экономики и (или) преступления, предусмотренные статьями 289, 290, 291,
291.1 Уголовного кодекса Российской Федерации, а также неприменение в отношении указанных

физических лиц наказания в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, которые связаны с поставкой товара, выполнением работы, оказанием услуги, являющихся предметом конкурса, и административного наказания в виде дисквалификации.

Отсутствие фактов привлечения в течение двух лет до момента подачи заявки на участие в конкурсе участника конкурса - юридического лица к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.28 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Отсутствие в реестрах недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), формируемых в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»

(подпись уполномоченного представителя)

(фамилия, имя, отчество подписавшего, должность)

Перечень документов, представляемых участниками конкурса для подтверждения их соответствия установленным требованиям (Приложение 2)

1. Заявку на участие в Конкурсе по Приложению 1.
2. Документы (копии приказов, протоколов собрания учредителей о назначении руководителя, и т.д.), подтверждающие полномочия лица, подписавшего заявку. Если заявка подписывается по доверенности, предоставляется доверенность (либо заверенная копия доверенности) и вышеуказанные документы на лицо, выдавшее доверенность.
3. Для подтверждения членства в саморегулируемой организации участник предоставляет копию выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.
4. Для подтверждения сведений о наличии участника в реестре аудиторов общественно значимых организаций: копию публикации (скриншот) из данного реестра, подтверждающего наличие информации об участнике в указанном реестре (<https://roskazna.gov.ru/kontrol/reestr-auditorskikh-organizatsiy-okazyvayushchikh-auditorskie-uslugi-obshchestvenno-znachimym-organizatsiy/>).
5. Для подтверждения сведений о наличии участника в реестре аудиторов общественно значимых организаций на финансовом рынке участник предоставляет выписку из указанного реестра, содержащую информацию о наличии (отсутствии) сведений о юридическом лице в реестре Банка России в соответствии с Порядком ведения реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, утвержденным приказом Минфина России от 23.12.2021 № 221н. Заказчик может дополнительно осуществить проверку на соответствие данному требованию на основании сведений об участнике, представленных в заявке на участие, по реестру, содержащемуся на официальном сайте Банка России (https://cbr.ru/finm_infrastructure/audit_fm/).
6. Для подтверждения наличия непрерывного опыта оказания аудиторских услуг кредитным организациям за последние 5 лет (не менее одного исполненного договора за каждый отчетный год) Участник конкурса предоставляет справку в произвольной форме, копии договоров (первая и последняя страница договора, позволяющие установить соответствие таких договоров требованиям настоящего показателя), Копии актов оказанных услуг или иных документов, предусмотренных договором, в которых указан факт оказания услуг;
7. Сведения об отсутствии случаев приостановки деятельности участника конкурса со стороны контролирующих органов в течение последних 10 лет проверяется: Проверка соответствия установленному требованию осуществляется Заказчиком самостоятельно на основании открытых данных реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (<https://sroaas.ru/>).

Критерии оценки и сопоставления заявок (Приложение 3)

Сумма величин значимости критериев оценки составляет 100 процентов.

Для оценки заявок участников Конкурса по каждому не стоимостному критерию используется 100-бальная шкала. Итоговая оценка участника Конкурса формируется путем суммирования оценок по каждому критерию, умноженному на коэффициент значимости, приведенный в Таблице:

№ п/п	Наименование критерия оценки	Значимость критерия оценки, в %
1.	Цена договора	30
2.	Качественные характеристики	20
3.	Квалификация участника конкурса	50
	ИТОГО	100

Расчет баллов по критерию цены производится по формуле:

$$P3 = \frac{C_{\min}}{C_i} \times 100, \text{ где:}$$

P3 – рейтинг заявки до его корректировки на коэффициент значимости критерия оценки;

$C_{\min}$ – минимальное предложение о цене договора или цене за единицу продукции из предложенных участниками конкурса;

C_i – предложение участника конкурса, заявка которого оценивается.

Рейтинг, присуждаемый заявке по критериям «Качественные характеристики» и «Квалификация участника конкурса», определяется как оценка в баллах, присуждаемая заявке участника по указанному критерию.

№	Наименование критерия оценки	Вес (значимость)
1.	Качественные характеристики Документы и информация, предоставляемые участником конкурса в целях оценки по критерию Описание Методики проведения Аудиторской проверки, описание подхода с учетом деятельности Заказчика Порядок оценки по подкритерию: <i>Методика представлена подробно – 100 баллов;</i> <i>Методика представлена частично – 50 баллов;</i> <i>Методика не представлено – 0 баллов</i>	10 %
2.	Квалификация участника конкурса	
3.1.	Наличие опыта оказания услуг аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, и одновременно финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности Банков за последние 5 лет (2020 – 2025 гг.). Документы и информация, предоставляемые участником конкурса в целях оценки по подкритерию Для подтверждения опыта оказания услуг аудита участник конкурса предоставляет: 1) Справка в произвольной форме, содержащая информацию об опыте оказания услуг. 2) Копии договоров (первая и последняя страница договора, позволяющие установить соответствие таких договоров требованиям настоящего показателя).	20 %

№	Наименование критерия оценки	Вес (значимость)
	3) Копии актов оказанных услуг или иных документов, предусмотренных договором, в которых указан факт оказания услуг. 4) Ссылки на аудиторские заключения, опубликованные в открытых источниках (в случае их публикации). Порядок оценки по подкритерию: <i>При наличии у участника конкурса более 50 исполненных договоров – 100 баллов;</i> <i>При наличии у участника конкурса от 40 до 50 исполненных договоров (включительно) – 75 баллов;</i> <i>При наличии у участника конкурса от 30 до 40 исполненных договоров (включительно) – 50 баллов;</i> <i>При наличии у участника конкурса от 20 до 30 исполненных договоров (включительно) – 25 баллов;</i> <i>При наличии менее 20 исполненных договоров – 0 баллов</i>	
3.2.	Наличие у участника конкурса специалистов, участие которых планируется при исполнении договора: 1. Наличие у руководителя аудиторской проверки единого квалификационного аттестата аудитора, а также международного сертификата АССА / CPA / сертификата Ассоциированного участника НАФД, и обладающего опытом участия в проведении аудита Банков не менее 5 лет. 2. Наличие специалиста, обладающего действующим сертификатом CISA (Certified Information Systems Auditor), предлагаемого в качестве члена аудиторской группы. 3. Наличие в штате Участника конкурса не менее 5-ти аудиторов, которые будут принимать участие в аудите, обладающих единым квалификационным аттестатом аудитора и имеющих опыт участия в проведении аудита Банков не менее 5 лет. Документы и информация, предоставляемые участником конкурса в целях оценки по подкритерию: 1) Справка в произвольной форме, содержащая информацию о специалистах. 2) Копии трудовых книжек и квалификационных аттестатов, сертификатов или копии трудовых договоров и квалификационных аттестатов, сертификатов. Порядок оценки по подкритерию: <i>Наличие специалистов во всех перечисленных трех областях – 100 баллов.</i> <i>Наличие специалистов в двух из трех перечисленных областях – 50 баллов.</i> <i>Наличие специалистов в одной из трех перечисленных областей или отсутствие специалистов – 0 баллов.</i>	20 %
3.3.	<u>Наличие аудиторской группы участника конкурса в Рэнкинге аудиторских компаний и групп по выручке от аудита Банков (2025 год)»</u> В рамках критерия «Рейтинг участника в Рэнкинге аудиторских компаний и групп по выручке от аудита Банков (2025 год)» оценивается наличие у участника конкурса рейтинга среди крупнейших компаний и групп по выручке от аудита Банков на 2025 год, присужденного рейтинговым агентством RAEX и размещенного на сайте в сети Интернет по адресу: https://raex-rr.com/b2b/audit/banks_auditors_rating/2025/ (далее - Рейтинг аудиторов). Документы и информация, предоставляемые участником конкурса в целях оценки по подкритерию: 1) Подтверждается сведениями, размещенными в сети Интернет по	10 %

№	Наименование критерия оценки	Вес (значимость)
	адресу https://raex-rr.com/b2b/audit/banks_auditors_rating/2025/ Порядок оценки по подкритерию: Позиция участника конкурса в Рейтинге аудиторов - Позиции с 1 по 3 (включительно) – 100 баллов. Позиция участника конкурса в Рейтинге аудиторов - Позиции с 4 по 10 (включительно) – 50 баллов. Позиция участника конкурса в Рейтинге аудиторов - Позиции с 11 по 18 (включительно) или отсутствие в рейтинге – 0 баллов.	