«Утверждаю»

Генеральный директор

АО «ОЭЗ ППТ «Липецк»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.А. Базаев

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023 г.

# ПРОЕКТ ДОГОВОРА

на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОЭЗ ППТ «Липецк» за 2023 год

Липецкая обл., Грязинский район «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.

*(дата заключения договора)*

Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Липецк», именуемое в дальнейшем «Заказчик» либо «Общество», в лице \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, действующего на основании \_\_\_\_\_\_\_\_ , с одной стороны и \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, именуемое в дальнейшем «Исполнитель», (свидетельство \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_), в лице \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, действующего на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, с другой стороны, совместно именуемые «Стороны», в соответствии с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ заключили настоящий договор (далее – Договор) о нижеследующем:

# 1. Предмет Договора

* 1. Исполнитель обязуется по заданию Заказчика оказать услуги по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика за 2023 год согласно Задачам и подзадачам аудита Заказчика (Приложение №1 к настоящему Договору) с оформлением результатов проведенного аудита в соответствии с п. 2.3.2 настоящего Договора (далее – Аудит).

1.2. Сроки проведения Аудита: 2 (две) недели с момента обращения Заказчика, переданного по адресу электронной почты Исполнителя, указанному в Договоре, не позднее 15 марта 2024 г.

* 1. Заказчик обязуется принять и оплатить оказанные услуги Исполнителя в порядке и на условиях, определенных настоящим Договором.
  2. Аудит проводится Исполнителем по месту нахождения Заказчика: Липецкая область, Грязинский район, город Грязи, территория ОЭЗ ППТ Липецк, стр. 4.

# 2. Права и обязанности Сторон

**2.1. Заказчик обязуется:**

2.1.1. в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента заключения Договора предоставить Исполнителю список своих представителей, уполномоченных взаимодействовать с представителями Исполнителя в ходе исполнения настоящего Договора;

2.1.2. в соответствии с запросом Исполнителя предоставлять в распоряжение Исполнителя всю необходимую для проведения Аудита информацию и документацию в сроки, согласованные с Исполнителем;

2.1.3. содействовать Исполнителю в надлежащем проведении Аудита, создавать для этого соответствующие условия, предоставлять необходимую информацию и документацию, давать по устному или письменному запросу Исполнителя исчерпывающие разъяснения и подтверждения в устной и письменной форме, а также запрашивать необходимые для проведения Аудита сведения у третьих лиц;

2.1.4. не предпринимать каких бы то ни было действий, направленных на сужение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении Аудита, а также на сокрытие (ограничение доступа) информации и документации, запрашиваемых Исполнителем. Наличие в запрашиваемых Исполнителем для проведения Аудита информации и документации сведений, содержащих [коммерческую тайну](garantF1://12036454.301), не может являться основанием для отказа в их предоставлении;

2.1.5. своевременно оплачивать услуги Исполнителя, в том числе в случае, когда аудиторское заключение не согласуется с позицией Заказчика;

2.1.6. в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения акта приема-передачи оказанных услуг, рассмотреть результаты оказанных услуг и направить Исполнителю 1 (один) экземпляр подписанного акта приема-передачи оказанных услуг или мотивированный отказ.

При наличии у Заказчика мотивированных замечаний по объему и качеству услуг, оформлению результатов проведенного Аудита, Сторонами оформляется Акт с перечнем необходимых доработок и сроков их выполнения, устранения. Претензии, предъявляемые Заказчиком, удовлетворяются Исполнителем без дополнительной оплаты.

2.1.7. исполнять требования действующих стандартов аудиторской деятельности и иные обязанности, вытекающие из Договора.

**2.2. Заказчик вправе:**

2.2.1. в любое время проверять ход и качество оказания услуг Исполнителем;

2.2.2. представлять свои мотивированные замечания по объему и качеству услуг, оформлению результатов проведенного Аудита и не производить окончательный расчет с Исполнителем до устранения указанных замечаний;

2.2.3. в одностороннем порядке, без возмещения фактических расходов Исполнителя отказаться от исполнения настоящего Договора, письменно уведомив об этом Исполнителя, в случае нарушения Исполнителем сроков проведения Аудита, установленных п. 1.2 Договора;

2.2.4. отказаться от исполнения Договора, письменно уведомив об этом Исполнителя за 30 (тридцать) календарных дней, при условии оплаты Исполнителю фактически понесенных им расходов, за исключением случаев, указанных в п. 2.2.3 Договора;

2.2.5. получать от Исполнителя информацию о законодательных и нормативных актах Российской Федерации, регулирующих аудиторскую деятельность, а после ознакомления с Отчетом или Аудиторским заключением также информацию о законодательных и нормативных актах Российской Федерации, на которых основываются выводы этого Отчета или Аудиторского заключения;

2.2.6. осуществлять иные права, вытекающие из существа правоотношений, определенных настоящим Договором, и не противоречащие законодательству Российской Федерации.

**2.3. Исполнитель обязуется:**

2.3.1. в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента заключения Договора предоставить Заказчику список своих представителей, уполномоченных взаимодействовать с представителями Заказчика в ходе исполнения настоящего Договора;

2.3.2. качественно и в установленные настоящим Договором сроки оказать услуги и предоставить Заказчику результаты проведенного Аудита.

Результаты проведенного Аудита Заказчика предоставляются Исполнителем в виде аудиторского заключения, оформленного в соответствии с международными стандартами аудита на территории Российской Федерации, введенными в действие приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.01.2019 №2н, а также отчета по результатам аудиторской проверки с обоснованными выводами и предложениями по задачам и подзадачам Аудита.

Указанные в настоящем пункте Договора документы должны быть предоставлены на бумажном носителе в 4-х экземплярах и в электронном виде в срок не позднее 29 марта 2024 года.

Вместе с указанными документами Исполнитель передает Заказчику акт приема-передачи оказанных услуг (форма акта – Приложение №2 к настоящему Договору).

2.3.3. не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до начала проверки предоставлять Заказчику программу проверки и перечень необходимой информации, документации, справок, копий документов, необходимых для проведения Аудита;

2.3.4. обеспечить сохранность документов Заказчика, получаемых в ходе проведения Аудита, а по окончании возвратить их Заказчику, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации. Исполнитель обязан возместить Заказчику убытки, причиненные утратой или порчей документации Заказчика;

2.3.5. в случае возникновения разногласий Заказчика с налоговыми органами по вопросам правильности отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций, по которым проводился Аудит, по требованию Заказчика, принять участие в защите интересов Заказчика в административном и судебном порядке;

2.3.6. предоставлять обоснования замечаний и выводов Исполнителя, а также информацию о своем членстве в саморегулируемой организации (СРО) аудиторов с предоставлением копий подтверждающих документов (квалификационный аттестат, свидетельство о членстве в СРО) в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента изменения указанных документов;

2.3.7. передать Заказчику в срок, установленный Договором, Аудиторское заключение и Отчет;

2.3.8. обеспечивать хранение документов (копий документов), получаемых и составляемых в ходе проведения Аудита, в течение не менее пяти лет после года, в котором они были получены и (или) составлены, за исключением документов (данных), указанных в п. 7.4 Договора;

2.3.9. предоставить обеспечение исполнения своих обязательств по Договору.

Заказчиком установлено требование обеспечения исполнения Договора, в размере 5% от начальной (максимальной) цены Договора, что составляет \_\_\_\_\_\_\_ руб.

В случае если Исполнителем предложена цена Договора, которая на двадцать пять и более процентов ниже начальной (максимальной) цены Договора, Договор заключается только после предоставления Исполнителем обеспечения исполнения Договора в размере, превышающем в полтора раза размер обеспечения Договора, что составляет \_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб., или информации, подтверждающей добросовестность Исполнителя на дату подачи заявки в соответствии с частью 3 статьи 37 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сферезакупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон), с одновременным предоставлением Исполнителем обеспечения исполнения Договора в размере обеспечения исполнения Договора, указанном в документации о закупке.

*ВАРИАНТ 1*

*В качестве обеспечения исполнения обязательств по Договору Исполнитель предоставил независимую гарантию, соответствующую установленным требованиям статьи 45 Закона № 44-ФЗ, постановлению Правительства Российской Федерации от 08.11.2013 г. № 1005, выданную банком, предложенным Исполнителем и согласованную Заказчиком.*

*Подлинный экземпляр независимой гарантии сроком действия до даты* *окончания оказания Исполнителем Услуг, указанной в п. 2.3.2 Договора,* *плюс один месяц был передан Заказчику \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_[[1]](#footnote-1).*

*ВАРИАНТ 2*

*В качестве обеспечения исполнения своих обязательств по Договору Исполнитель перечислил на расчетный счет Заказчика денежные средства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_[[2]](#footnote-2). Обеспечение договора действует до даты* *окончания оказания Исполнителем Услуг,* *указанной в п. 2.3.2 Договора,* *плюс один месяц. Если Исполнитель нарушает исполнение своих обязательств, предусмотренных Договором, Заказчик вправе произвести удержание из суммы предоставленного обеспечения, а Исполнитель обязан в течение 5 (пяти) календарных дней восстановить сумму на расчетном счете Заказчика.*

*При соблюдении Исполнителем условий Договора, устранении выявленных недостатков Услуг, сумма обеспечения исполнения обязательств возвращается Исполнителю путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя в течение 15 (пятнадцати) дней с момента окончания срока действия обеспечения.*

2.3.10. исполнять иные обязанности, вытекающие из Договора.

**2.4. Исполнитель вправе:**

2.4.1. самостоятельно определять формы и методы проведения Аудита на основе действующих стандартов аудиторской деятельности, а также количественный и персональный состав аудиторской группы, проводящей Аудит;

2.4.2. требовать от Заказчика оплаты услуг в соответствии с условиями настоящего Договора;

2.4.3. исследовать в полном объеме документацию, связанную с финансово-хозяйственной деятельностью Заказчика, а также проверять фактическое наличие любого имущества, отраженного в этой документации;

2.4.4. получать у должностных лиц Заказчика разъяснения и подтверждения в устной и письменной форме по возникшим в ходе проведения Аудита вопросам;

2.4.5. отказаться от проведения Аудита или от выражения своего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности в аудиторском заключении в случаях:

а) непредоставления Заказчиком всей необходимой документации;

б) выявления в ходе Аудита обстоятельств, оказывающих, либо способных оказать существенное влияние на мнение Исполнителя о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика.

2.4.6. страховать ответственность за нарушение договора оказания аудиторских услуг и (или) ответственность за причинение вреда имуществу других лиц в результате осуществления аудиторской деятельности;

2.4.7. продлить сроки проведения Аудита соразмерно периоду просрочки, о чем письменно известить Заказчика в течение 3 (трех) рабочих дней, в случае непредоставления Исполнителю документации и информации, необходимой для проведения Аудита в сроки, согласованные Сторонами.

2.4.8. осуществлять иные права, вытекающие из Договора.

# 

# 3. Стоимость услуг (цена Договора) и порядок расчетов

3.1. Стоимость услуг по настоящему Договору (цена Договора) составляет \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) рублей \_\_\_\_ коп., *в т.ч. НДС (20%) \_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб.[[3]](#footnote-3)*

Указанная стоимость является твердой и определяется на весь срок действияДоговора и включает в себя вознаграждение Исполнителя, расходы на уплату всех налогов, сборов, иных обязательных платежей, а также все затраты Исполнителя, связанные с выполнением своих обязательств по настоящему Договору.

3.2. Сумма, указанная в [пункте 3.1.](#sub_301) настоящего Договора, перечисляется на расчетный счет Исполнителя в течение 7 (семи) рабочих дней после подписания Заказчиком акта приема-передачи оказанных услуг, на основании счета и *счета-фактуры*3 Исполнителя.

3.3. Оплата по Договору производится в рублях в безналичном порядке в форме платежного поручения путем перечисления Заказчиком денежных средств на расчетный счет Исполнителя. Датой оплаты считается дата списания денежных средств с расчетного счета Заказчика.

3.4. *Счета-фактурыдолжны быть оформлены в соответствии с требованиями законодательства РФ[[4]](#footnote-4).*

3.5. Сумма, подлежащая уплате Заказчиком Исполнителю, уменьшается на размер налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, связанных с оплатой Договора, если в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах такие налоги, сборы и иные обязательные платежи подлежат уплате в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации Заказчиком.

# 4. Ответственность Сторон

4.1. Исполнитель гарантирует своевременность и качество услуг, оказываемых Заказчику в рамках настоящего Договора. Исполнитель отвечает перед Заказчиком за причиненные убытки, явившиеся следствием некачественного оказания услуг. В целях настоящего Договора оказание услуг признается некачественным в случае несоблюдения Исполнителем требований действующих правил (стандартов) аудиторской деятельности. Претензии должны быть предъявлены Исполнителю в письменном виде. В случае заключения Исполнителем договора страхования аудиторской ответственности со страховой компанией, выплаты Заказчику могут быть произведены страховой компанией. Наличие договора страхования не лишает Заказчика права предъявлять требования о возмещении убытков непосредственно Исполнителю.

4.2. Исполнитель несет ответственность, в том числе и за те недостатки оказанных услуг, которые не были обнаружены при подписании акта приема-передачи оказанных услуг. При обнаружении недостатков Исполнитель самостоятельно или по требованию Заказчика обязан безвозмездно их устранить.

4.3. Исполнитель обязан возместить убытки Заказчика, возникшие в связи с нарушениями бухгалтерского и налогового учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика за 2023 год, в том числе, но не исключительно – прямой ущерб Заказчика. Прямым ущербом признается сумма недоплаты (неуплаты) налога, пени и штрафа, подлежащих взысканию с Заказчика по решению контролирующего органа, судебные расходы, связанные с оспариванием данного решения в судебном порядке. Исполнитель возмещает указанные в настоящем пункте убытки Заказчика в течение 30 дней с момента получения письменного требования Заказчика.

4.4. Заказчик возмещает Исполнителю фактически понесенные им расходы в случае, когда невозможность выполнения Исполнителем обязательств по настоящему Договору возникла:

- по вине Заказчика;

- по обстоятельствам, за которые ни одна из Сторон не отвечает.

4.5. За каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Исполнителем обязательств, предусмотренных Договором, за исключением просрочки исполнения обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных Договором, размер штрафа устанавливается в виде фиксированной суммы \_\_\_\_\_\_\_\_\_(\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) руб. \_\_\_\_ копеек, что составляет 10 процентов цены Договора.

4.6. За каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Исполнителем обязательств, предусмотренных Договором, заключенным по результатам определения Исполнителя в соответствии с [пунктом 1 части 1 статьи 30](garantF1://70253464.30101) Закона, за исключением просрочки исполнения обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных Договором, размер штрафа устанавливается в размере 1 процента от цены Договора, но не более 5 000 (пяти тысяч) рублей и не менее 1 000 (одной тысячи) рублей.

4.7. За каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Исполнителем обязательства, предусмотренного Договором, которое не имеет стоимостного выражения, устанавливается штраф в виде фиксированной суммы в размере 1 000 (одной тысячи) рублей.

4.8. За каждый факт неисполнения Заказчиком обязательств, предусмотренных Договором, за исключением просрочки исполнения обязательств, предусмотренных Договором, устанавливается штраф в виде фиксированной суммы в размере 1 000 (одной тысячи) рублей.

4.9. Исполнитель, в случае нарушения сроков выполнения обязательств по Договору, выплачивает Заказчику пеню в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены Договора, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных Договором и фактически исполненных Исполнителем, за каждый день просрочки.

4.10. В случае нарушения сроков оплаты услуг Исполнителя, Заказчик уплачивает Исполнителю пеню в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от неоплаченной в срок суммы за каждый день просрочки платежа.

4.11. Общая сумма начисленной неустойки (штрафов, пени) за неисполнение или ненадлежащее исполнение одной из Сторон обязательств, предусмотренных Договором, не может превышать стоимость услуг по Договору (цену Договора).

4.12. Оплата неустоек производится Стороной по письменному требованию другой Стороны в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента получения такого требования.

4.13. Кроме санкций за неисполнение обязательств, Сторона возмещает другой Стороне непокрытые неустойками убытки. Уплата неустойки за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств не освобождает Сторону от исполнения обязательств по Договору.

# 

# 5. Обстоятельства непреодолимой силы

5.1 Сторона освобождается от ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, принятых на себя по Договору, если докажет, что надлежащее исполнение оказалось невозможным вследствие наступления обстоятельств непреодолимой силы или по вине другой Стороны.

5.2. Понятием обстоятельств непреодолимой силы охватываются внешние и чрезвычайные события, отсутствовавшие во время подписания Договора и наступившие помимо воли и желания Сторон, действия которых Стороны не могли предотвратить мерами и средствами, которые оправданно и целесообразно ожидать от добросовестно действующей Стороны.

5.3. Сторона по Договору, затронутая обстоятельствами непреодолимой силы, должна в течение 3 (трех) рабочих дней известить другую Сторону о наступлении, виде и возможной продолжительности действия обстоятельств непреодолимой силы, препятствующих исполнению договорных обязательств. Если о вышеупомянутых событиях не будет своевременно сообщено, Сторона, затронутая обстоятельством непреодолимой силы, не может ссылаться на них, как на основание освобождения от ответственности.

5.4. В период действия обстоятельств непреодолимой силы выполнение обязательств по Договору приостанавливается, штрафные санкции за неисполнение договорных обязательств не применяются.

5.5. Наступление обстоятельств непреодолимой силы при условии, что приняты установленные меры по извещению об этом другой Стороны, продлевает срок выполнения договорных обязательств на период, по своей продолжительности соответствующий продолжительности таких обстоятельств.

5.6. Если действие обстоятельств непреодолимой силы продолжается более 1 (одного) месяца, Стороны обязуются договориться о целесообразности исполнения Договора. Если соглашение Сторонами не достигнуто, любая из Сторон вправе в одностороннем порядке расторгнуть Договор путем направления другой Стороне соответствующего извещения.

# 6. Порядок разрешения споров

6.1. Спорные вопросы, возникающие в ходе исполнения Договора, разрешаются Сторонами в претензионном порядке в течение 10 (десяти) календарных дней с момента предъявления письменной претензии одной из Сторон.

6.2. В случае невозможности достижения положительного решения спорных вопросов путем переговоров Стороны вправе обратиться в Арбитражный суд Липецкой области.

# 

# 7. Конфиденциальность

7.1. Стороны договорились сохранять в режиме конфиденциальности любые сведения, полученные одной Стороной в отношении другой в ходе исполнения обязательств по настоящему Договору. Режим конфиденциальности распространяется на текст Договора и его основные условия, а также на любую иную информацию, которую любая из Сторон идентифицирует как конфиденциальную до или сразу при ее предоставлении другой Стороне.

7.2. К информации, признаваемой в соответствии с настоящим Договором конфиденциальной, не могут относиться сведения, являющиеся в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации общедоступными.

7.3. За нарушение режима конфиденциальности по настоящему Договору Сторона, совершившая подобное нарушение, обязана возместить другой Стороне возникшие у нее, в связи с этим нарушением, убытки.

7.4. Стороны договорились, что в целях Аудита, Заказчик передает Исполнителю на электронных носителях следующие персональные данные сотрудников Заказчика (при наличии письменного согласия субъектов персональных данных):

*Действующие сотрудники:*

ФИО;

ад­рес про­жива­ния;

да­та рож­де­ния;

пол;

ИНН;

СНИЛС;

дан­ные до­кумен­та, удос­то­веря­юще­го лич­ность;

на­име­нова­ние ор­га­на, вы­дав­ше­го до­кумент, удос­то­веря­ющий лич­ность;

да­та вы­дачи до­кумен­та, удос­то­веря­юще­го лич­ность;

дол­жность;

струк­турное под­разде­ление;

мес­то ра­боты;

кон­так­тные те­лефо­ны;

та­бель­ный но­мер;

ха­рак­тер, вид ра­боты;

рек­ви­зиты тру­дово­го до­гово­ра;

мес­то рож­де­ния;

граж­данс­тво;

све­дения об об­ра­зова­нии;

на­име­нова­ние об­ра­зова­тель­но­го, на­уч­но­го уч­режде­ния;

на­име­нова­ние и рек­ви­зиты до­кумен­та об об­ра­зова­нии;

год окон­ча­ния об­ра­зова­тель­но­го, на­уч­но­го уч­режде­ния;

ква­лифи­кация по до­кумен­ту об об­ра­зова­нии;

нап­равле­ние под­го­тов­ки или спе­ци­аль­ность по до­кумен­ту об об­ра­зова­нии;

све­дения о пос­ле­вузов­ском про­фес­си­ональ­ном об­ра­зова­нии;

сос­то­яние в бра­ке;

све­дения о сос­та­ве семьи;

стаж ра­боты;

ад­рес ре­гис­тра­ции;

да­та ре­гис­тра­ции по мес­ту жи­тель­ства;

све­дения о во­ин­ском уче­те;

све­дения о при­еме на ра­боту и пе­рево­дах на дру­гую ра­боту;

раз­мер ок­ла­да;

раз­мер над­бавки;

све­дения об ат­теста­ции;

све­дения о по­выше­нии ква­лифи­кации;

све­дения о про­фес­си­ональ­ной пе­репод­го­тов­ке;

све­дения о наг­ра­дах (по­ощ­ре­ни­ях), по­чет­ных зва­ни­ях;

дан­ные об от­пусках;

све­дения о вла­дении инос­тран­ны­ми язы­ками;

уче­ная сте­пень;

све­дения о со­ци­аль­ных ль­го­тах, на ко­торые ра­бот­ник име­ет пра­во в со­от­ветс­твии с за­коно­датель­ством;

до­пол­ни­тель­ные све­дения, ко­торые субъ­ект пер­со­наль­ных дан­ных по­желал со­об­щить о се­бе;

фо­тог­ра­фия;

рек­ви­зиты лис­тка нет­ру­дос­по­соб­ности;

пе­ри­од нет­ру­дос­по­соб­ности.

*Уволенные сотрудники:*

ФИО;

ад­рес про­жива­ния;

да­та рож­де­ния;

пол;

ИНН;

СНИЛС;

дан­ные до­кумен­та, удос­то­веря­юще­го лич­ность;

на­име­нова­ние ор­га­на, вы­дав­ше­го до­кумент, удос­то­веря­ющий лич­ность;

да­та вы­дачи до­кумен­та, удос­то­веря­юще­го лич­ность;

дол­жность;

струк­турное под­разде­ление;

мес­то ра­боты;

кон­так­тные те­лефо­ны (или иной вид свя­зи);

све­дения о ре­гис­тра­ции по мес­ту жи­тель­ства;

ад­рес элек­трон­ной поч­ты;

та­бель­ный но­мер;

рек­ви­зиты тру­дово­го до­гово­ра;

мес­то рож­де­ния;

граж­данс­тво;

све­дения об об­ра­зова­нии;

на­име­нова­ние об­ра­зова­тель­но­го, на­уч­но­го уч­режде­ния;

на­име­нова­ние и рек­ви­зиты до­кумен­та об об­ра­зова­нии;

год окон­ча­ния об­ра­зова­тель­но­го, на­уч­но­го уч­режде­ния;

ква­лифи­кация по до­кумен­ту об об­ра­зова­нии;

нап­равле­ние под­го­тов­ки или спе­ци­аль­ность по до­кумен­ту об об­ра­зова­нии;

све­дения о пос­ле­вузов­ском про­фес­си­ональ­ном об­ра­зова­нии;

про­фес­сия;

сос­то­яние в бра­ке;

све­дения о сос­та­ве семьи;

бан­ков­ские рек­ви­зиты;

стаж ра­боты;

ад­рес ре­гис­тра­ции;

да­та ре­гис­тра­ции по мес­ту жи­тель­ства;

све­дения о во­ин­ском уче­те;

све­дения о при­еме на ра­боту и пе­рево­дах на дру­гую ра­боту;

раз­мер ок­ла­да;

раз­мер над­бавки;

све­дения об ат­теста­ции;

све­дения о по­выше­нии ква­лифи­кации;

све­дения о про­фес­си­ональ­ной пе­репод­го­тов­ке;

све­дения о наг­ра­дах (по­ощ­ре­ни­ях), по­чет­ных зва­ни­ях;

дан­ные об от­пусках;

фо­тог­ра­фия;

ав­то­би­ог­ра­фия;

кон­так­тные те­лефо­ны;

све­дения о вла­дении инос­тран­ны­ми язы­ками;

све­дения о со­ци­аль­ных ль­го­тах, на ко­торые ра­бот­ник име­ет пра­во в со­от­ветс­твии с за­коно­датель­ством;

до­пол­ни­тель­ные све­дения, ко­торые субъ­ект пер­со­наль­ных дан­ных по­желал со­об­щить о се­бе;

све­дения об уволь­не­нии;

ос­но­вание прек­ра­щения тру­дово­го до­гово­ра (уволь­не­ния);

да­та уволь­не­ния.

*Близ*­*кие родс*­*твен*­*ни*­*ки действующих и уволенных сотрудников:*

сте­пень родс­тва;

ФИО;

да­та рож­де­ния.

7.5. Исполнитель обязуется осуществлять обработку персональных данных сотрудников Заказчика только на период проведения Аудита, указанный в п. 1.2 договора.

7.6. Исполнитель при обработке персональных данных обязан принимать необходимые правовые, организационные и технические меры или обеспечивать их принятие для защиты персональных данных от неправомерного или случайного доступа к ним, уничтожения, изменения, блокирования, копирования, предоставления, распространения персональных данных, а также от иных неправомерных действий в отношении персональных данных.

7.7. Исполнитель обязан не распространять персональные данные, не раскрывать и не передавать персональные данные третьим лицам.

7.8. До начала проведения Аудита Исполнитель обязуется предоставить Заказчику письменное уведомление о защищенности передаваемых ему персональных данных.

7.9. В случае установления факта неправомерной или случайной передачи (предоставления, распространения, доступа) персональных данных, повлекшей нарушение прав субъектов персональных данных, Исполнитель обязан с момента выявления такого инцидента уведомить Заказчика путем направления сообщения по адресу электронной почты Заказчика, указанному в Договоре:

7.9.1. в течение 24 (двадцати четырех) часов о произошедшем инциденте, о предполагаемых причинах, повлекших нарушение прав субъектов персональных данных, и предполагаемом вреде, нанесенном правам субъектов персональных данных, о принятых мерах по устранению последствий соответствующего инцидента, а также предоставить сведения о лице, уполномоченном Исполнителем на взаимодействие с Заказчиком, по вопросам, связанным с выявленным инцидентом;

7.9.2. в течение 72 (семидесяти двух) часов о результатах внутреннего расследования выявленного инцидента, а также предоставить сведения о лицах, действия которых стали причиной выявленного инцидента (при наличии).

7.10. По окончании срока обработки персональных данных Исполнитель обязан прекратить обработку персональных данных и уничтожить персональные данные в срок, не превышающий 3 (трех) рабочих дней с даты окончания срока обработки персональных, путем удаления персональных данных с электронных носителей либо уничтожения самих электронных носителей.

7.11. В случае отсутствия возможности уничтожения персональных данных в течение срока, указанного в п. 7.10 настоящего Договора, Исполнитель осуществляет блокирование таких персональных данных и обеспечивает уничтожение персональных данных в срок не более, чем 6 (шесть) месяцев.

7.12. В срок, не превышающий 5 (пяти) рабочих дней с даты окончания срока обработки персональных данных, Исполнитель обязан предоставить Заказчику письменное уведомление об уничтожении персональных данных либо об отсутствии возможности уничтожения персональных данных в течение срока, указанного в п. 7.10 настоящего Договора.

7.13. В случае отсутствия возможности уничтожения персональных данных в течение срока, указанного в п. 7.10 настоящего Договора, Исполнитель обязуется по истечении 6 (шести) месяцев с даты окончания срока обработки персональных данных, предоставить Заказчику письменное уведомление об уничтожении персональных данных.

# 

# 8. Общие положения

8.1. Все изменения и дополнения к Договору считаются действительными, если они оформлены дополнительными соглашениями и подписаны Сторонами. Любая договоренность между Сторонами, влекущая за собой новые обязательства, должна быть письменно подтверждена Сторонами и оформлена дополнительным соглашением к Договору.

Об изменении своих реквизитов, почтового адреса и других сведений, необходимых для надлежащего исполнения Сторонами своих обязательств по Договору, Стороны письменно уведомляют друг друга в течение 3 (трех) рабочих дней.

8.2. Договор вступает в силу с момента подписания Сторонами и действует до завершения Сторонами исполнения своих обязательств, предусмотренных Договором.

8.3. Во всем, что прямо не предусмотрено Договором, Стороны руководствуются законодательством Российской Федерации.

8.4. Договор составлен в форме электронного документа, подписанного усиленными электронными подписями Сторон, и на бумажном носителе в 2 (двух) экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу, по одному для каждой из Сторон.

8.5. К Договору прилагаются и являются его неотъемлемой частью:

8.5.1. Приложение № 1 – Задачи и подзадачи Аудита Заказчика;

8.5.2. Приложение № 2 – Форма акта приема-передачи оказанных услуг.

# 

# 9. Уведомления

9.1. Любого рода уведомления, одобрения, запросы и другая корреспонденция, необходимая для выполнения Сторонами обязательств по Договору, направляется в письменном виде и доставляется нарочным или заказным письмом с уведомлением о вручении за счет направляющей Стороны.

**10. Реквизиты и подписи сторон**

|  |  |
| --- | --- |
| **Заказчик:** | **Исполнитель:** |
| АО «ОЭЗ ППТ «Липецк» |  |
| ИНН: 4826052440 |  |
| КПП: 480201001 |  |
| 398010, Липецкая область, Грязинский район, город Грязи, территория ОЭЗ ППТ Липецк, стр. 4 |  |
| р/с |  |
| к/с |  |
| БИК: |  |
| Телефон: |  |
| E-mail: |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Заказчик:** | **Исполнитель:** |
| АО «ОЭЗ ППТ «Липецк» | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

Приложение № 1

к договору на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «ОЭЗ ППТ «Липецк» за 2023 год №\_\_\_\_\_\_\_\_ от «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Задачи и подзадачи Аудита Заказчика**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование задачи | № п/п | Наименование подзадачи | Последовательность решения задачи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Аудит учредительных документов Общества |  |  | 1. Проверить соответствие устава Общества действующему законодательству. 2. Проверить наличие контракта с руководителем и соответствие содержания контракта действующему законодательству. |
| 2 | Аудит внеоборотных активов | 2.1 | Аудит основных средств  (01, 02 и др.) | Аудит основных средств Проверить и подтвердить: а) правильность оформления материалов инвентаризации основных средств и отражения результатов инвентаризации в учете; б) наличие и сохранность основных средств; в) правильность отражения в учете капитального ремонта основных средств; г) правильность начисления амортизации; е) правильность определения балансовой стоимости основных средств; ж) правильность отражения в учете операций поступления, внутреннего перемещения и выбытия основных средств. |
| 2.2 | Аудит нематериальных  активов (НМА) (04, 05 и др.) | Проверить и подтвердить: а) правильность оформления материалов инвентаризации НМА и отражения результатов инвентаризации в учете; в) правильность синтетического и аналитического учета НМА. |
| 2.3 | Аудит незавершенного  строительства (07, 08 и др.) | Проверить и подтвердить: а) правильность оформления материалов инвентаризации незавершенного строительства и отражения результатов инвентаризации в учете; б) правильность определения балансовой стоимости незавершенного строительства; в) правильность аналитического и синтетического учета незавершенного строительства. |
| 3 | Аудит производственных запасов (10 и др.) |  |  | Проверить и подтвердить: а) правильность оформления материалов инвентаризации производственных запасов и отражения результатов инвентаризации в учете; б) правильность определения и списания на издержки стоимости израсходованных материально-производственных запасов; в) правильность синтетического и аналитического учета материально-производственных запасов. |
| 4 | Аудит затрат на производство (20, 25, 26, и др.) | 4.1 | Аудит затрат для целей бухгалтерского учета | 1. Проверка и подтверждение достоверности отчетных данных о фактической себестоимости продукции (работ, услуг) |
| 2. Аудит себестоимости продукции (работ, услуг) по статьям затрат, оговариваемым отраслевыми инструкциями по учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) |
| 4.2 | Аудит расходов для целей налогообложения | Проверить и подтвердить: а) правильность исчисления материальных расходов, предусмотренных ст. 254 НК РФ; б) правильность исчисления расходов на оплату труда, предусмотренных ст. 255 НК РФ; в) правильность формирования состава амортизируемого имущества и определения его первоначальной стоимости в соответствии со ст. 256 и 257 НК РФ; г) правильность включения амортизируемого имущества в состав амортизационных групп в соответствии со ст. 258 НК РФ; д) правильность расчета сумм амортизации в соответствии со ст. 259 НК РФ; е) правильность включения в состав затрат аудируемого периода расходов на ремонт основных средств в соответствии со ст. 260 НК РФ; ж) правильность списания на себестоимость прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией (ст. 264 НК РФ); з) правильность списания прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией (ст. 265 НК РФ); и) правильность определения расходов при реализации товаров и имущества (ст. 268 НК РФ); к) правильность определения расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ст. 270 НК РФ) |
| 4.3 | Аудит расходов будущих периодов |  |
| 5 | Аудит денежных средств (50, 51,55, 58 и др.) | 5.1 | Аудит кассовых операций |  |
| 5.2 | Аудит операций по расчетным счетам |  |
| 5.3 | Аудит операций по специальным счетам |  |
| 6 | Аудит расчетов | 6.1 | Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, дебиторами и кредиторами (60, 62, 76 и др.) | а) Проверить и подтвердить полноту и правильность проведенных инвентаризаций расчетов с дебиторами и кредиторами и отражения их результатов в учете; б) проверить и подтвердить правильность оформления первичных документов по приобретению товарно-материальных ценностей и получению услуг; в) подтвердить своевременность погашения и правильность отражения на счетах бухгалтерского учета кредиторской задолженности; г) оценить правильность оформления и отражения в учете предъявленных претензий; д) проверить правильность оформления первичных документов по поставке товаров и оказанию услуг с целью подтверждения обоснованности возникновения дебиторской задолженности; е) подтвердить своевременность погашения и правильность отражения на счетах бухгалтерского учета дебиторской задолженности. |
| 6.2 | Аудит расчетов с бюджетом (68 и др.) | Проверить: а) правильность определения налогооблагаемой базы по налогам; б) правильность применения налоговых ставок; в) правомерность применения льгот при расчете и уплате налогов; г) правильность начисления, полноту и своевременность перечисления налоговых платежей, правильность составления налоговой отчетности |
| 6.3 | Аудит расчетов по оплате труда и страховым взносам (69, 70, 73 и др.) |  |
| 6.4 | Аудит расчетов с подотчетными лицами (71 и др.) |  |
| 6.5 | Аудит расчетов с учредителями |  |
| 6.6 | Аудит расчетов по претензиям и возмещению материального ущерба (73, 94 и др.) | а) Проверить своевременность предъявления претензий вследствие нарушения договорных обязательств, за пропажу и недостачу груза в пути и т.д.; б) проверить правильность оформления материалов о претензиях по недостачам, потерям и хищениям; в) проверить, по всем ли дебиторам (должникам) имеются обязательства о погашении задолженности или исполнительные листы, систематически ли поступают суммы в погашение задолженности, какие меры принимаются к должникам, от которых прекратились поступления денег и т.п. |
| 7 | Аудит капитала | 7.1 | Аудит уставного капитала (80 и др.) |  |
| 7.2 | Аудит резервного капитала (82 и др.) |  |
| 7.3 | Аудит нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (84 и др.) |  |
| 7.4 | Аудит целевого финансирования (86 и др.) |  |
| 8 | Аудит формирования финансовых результатов и распределения прибыли (90, 91, 96, 97, 98, 99 и др.) |  |  | а) Установить правильность определения и отражения в учете прибыли (убытков) от продаж товаров, продукции, работ, услуг; б) проанализировать правильность учета операционных, внереализационных и чрезвычайных доходов и расходов; в) оценить правильность и обоснованность распределения чистой прибыли |
| 9 | Аудит забалансовых счетов | 10.1 | Аудит счета МЦ.02 “Спецодежда  в эксплуатации” |  |
| 10.2 | Аудит счета МЦ.03 “Спецоснастка  в эксплуатации” |  |
| 10.3 | Аудит счета МЦ.04 “Инвентарь  и хозяйственные принадлежности  в эксплуатации” |  |
| 10 | Проверка соответствия бухгалтерской отчетности требованиям действующего законодательства |  |  | а) Проверить состав и содержание форм бухгалтерской отчетности, увязку ее показателей;  б) выразить мнение о достоверности показателей отчетности во всех существенных отношениях; в) проверить правильность оценки статей отчетности; г) предложить внести (при необходимости) изменения в отчетность на основе оценки количественного влияния на ее показатели существенных отклонений, выявленных в процессе аудита. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Заказчик:** | **Исполнитель:** |
| АО «ОЭЗ ППТ «Липецк» | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

Приложение №2

к договору на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «ОЭЗ ППТ «Липецк» за 2023 год №\_\_\_\_\_\_\_\_ от «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Форма Акта приема-передачи оказанных услуг**

Акт

приема-передачи оказанных услуг

Липецкая область, Грязинский район «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ год

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, именуемое в дальнейшем «Исполнитель», в лице \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, действующего на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, с одной стороны и

АО «ОЭЗ ППТ «Липецк», именуемое в дальнейшем «Заказчик», в лице \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, действующего на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, с другой стороны составили настоящий акт о том, что:

1. Исполнитель в соответствии с договором на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОЭЗ ППТ «Липецк» за 2023 год №\_\_\_\_\_\_\_\_ от «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. оказал Заказчику услуги, в том числе передал Заказчику надлежащим образом оформленные результаты проведенного Аудита.

2. Стоимость услуг составила: \_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб., *в том числе НДС \_\_\_\_\_ руб.*[[5]](#footnote-5)

Исполнитель: Заказчик:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ АО «ОЭЗ ППТ «Липецк»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Форма согласована:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Заказчик:** | **Исполнитель:** |
| АО «ОЭЗ ППТ «Липецк» | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

1. Указывается срок предоставления обеспечения, определяемый документацией о закупках. [↑](#footnote-ref-1)
2. Указывается срок предоставления обеспечения, определяемый документацией о закупках. [↑](#footnote-ref-2)
3. Указывается, если Исполнитель является плательщиком НДС. [↑](#footnote-ref-3)
4. Пункт включается, если Исполнитель является плательщиком НДС. [↑](#footnote-ref-4)
5. Указывается, если Исполнитель является плательщиком НДС [↑](#footnote-ref-5)