Приложение №2

**Техническая спецификация**

**Услуги юридические консультационные**

**(консалтинговые юридические услуги по проведению**

**юридического аудита ТОО «ТЛК Тобол»)**

**1. Общие положения**

Цель проекта: Провести всестороннюю оценку состояния ТОО «ТЛК Тобол»(далее – ТОО) с целью выявления правовых, финансовых, налоговых, операционных и корпоративных рисков.

Объект исследования: Анализ учредительных документов, финансовой отчётности, действующих договоров, корпоративного управления, судебных дел и иных релевантных документов.

**2. Область исследования**

Проверка должна включать, но не ограничиваться следующими аспектами:

2.1. Правовой анализ:

Анализ учредительных документов.

Оценка судебных дел, наличия исков, исполнительных производств, судебных решений. Анализ и выявление непредъявленных исков и претензий.

Анализ действующих договоров в целях определения неисполненных обязательств.

2.2. Финансовый анализ:

Анализ ведения бухгалтерского учета (балансовый отчёт, отчёт о прибылях и убытках, отчёт о движении денежных средств) за последние 4 года.

Анализ капитала, активов, долговых обязательств и платежеспособности ТОО.

Анализ финансовых показателей, тенденций развития и сравнительный анализ с отраслевыми стандартами.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

2.3. Налоговый анализ:

Анализ порядка ведения налогового учета, наличия налоговых и иных финансовых рисков. Проверка наличия сверок расчетов по налогам, сборам и штрафам.

Анализ налоговых режимов, применяемых льгот и потенциальных налоговых рисков.

Оценка соответствия деятельности ТОО требованиям казахстанского налогового законодательства.

**3. Иные условия**

По итогам проведенного анализа поставщик услуг осуществляет формирование подробного отчёта с выявленными рисками и недостатками.

Сроки оказания услуг: 20 календарных дней с даты заключения договора.

Финальный отчёт должен включать:

Резюме ключевых выводов и рисков.

Детализированный анализ каждого направления (правовой, финансовый, налоговый).

Все полученные и обрабатываемые данные должны быть защищены и использоваться исключительно в рамках данного проекта. Поставщик услуг подписывает соглашение о конфиденциальности.

В стоимость оказываемых услуг включены все сопутствующие расходы Исполнителя (выезд в г.Костанай, распечатка документов, привлечение соисполнителей и т.п.)

**Техникалық сипаттама**

**Заңгерлік консультациялық қызметтер**

**(«ТЛК Тобол» ЖШС заңдық аудит жүргізу бойынша**

**консалтингтік заң қызметтері)**

**1. Жалпы ережелер**

Жобаның мақсаты: құқықтық, қаржылық, салықтық, операциялық және корпоративтік тәуекелдерді анықтау мақсатында «ТЛК Тобыл» ЖШС (бұдан әрі – ЖШС) жай-күйіне жан-жақты бағалау жүргізу.

Зерттеу нысаны: құрылтай құжаттарын, қаржылық есептілікті, қолданыстағы шарттарды, корпоративтік басқаруды, сот істерін және басқа да тиісті құжаттарды талдау.

**2. Зерттеу саласы**

Тексеру келесі аспектілерді қамтуы керек, бірақ олармен шектелмеуі керек:

2.1. Құқықтық талдау:

Құрылтай құжаттарын талдау.

Сот істерін, талап-арыздардың, атқарушылық іс жүргізулердің, сот шешімдерінің болуын бағалау. Талап етілмеген талаптар мен талаптарды талдау және анықтау.

Орындалмаған міндеттемелерді анықтау мақсатында қолданыстағы шарттарды талдау.

2.2. Қаржылық талдау:

Соңғы 4 жылдағы бухгалтерлік есепті талдау (баланстық есеп, пайда мен залал туралы есеп, ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп).

ЖШС капиталын, активтерін, борыштық міндеттемелерін және төлем қабілеттілігін талдау.

Қаржылық көрсеткіштерді, даму тенденцияларын талдау және салалық стандарттармен салыстырмалы талдау.

Дебиторлық және кредиторлық берешекті талдау.

2.3. Салықтық талдау:

Салық есебін жүргізу тәртібін, салықтық және өзге де қаржылық тәуекелдердің болуын талдау. Салықтар, алымдар және айыппұлдар бойынша есеп айырысуларды салыстырып тексерудің болуын тексеру.

Салық режимдерін, қолданылатын жеңілдіктерді және ықтимал салық тәуекелдерін талдау.

ЖШС қызметінің қазақстандық салық заңнамасының талаптарына сәйкестігін бағалау.

**3. Басқа шарттар**

Жүргізілген талдау қорытындысы бойынша қызмет көрсетуші анықталған тәуекелдер мен кемшіліктермен толық есепті қалыптастыруды жүзеге асырады.

Қызмет көрсету мерзімі: шарт жасалған күннен бастап 20 күнтізбелік күн.

Соңғы есеп мыналарды қамтуы керек:

Негізгі қорытындылар мен тәуекелдердің қысқаша мазмұны.

Әр бағытты егжей-тегжейлі талдау (құқықтық, қаржылық, салықтық).

Алынған және өңделетін барлық деректер қорғалуы және тек осы жоба шеңберінде пайдаланылуы тиіс. Қызмет провайдері құпиялылық туралы келісімге қол қояды.

Көрсетілетін қызметтердің құнына Орындаушының барлық ілеспе шығыстары (Қостанай қаласына бару, Құжаттарды басып шығару, бірлесіп орындаушыларды тарту және т. б.) енгізілген