AUDIT MAXIMA auditorlik tashkiloti MChJ

231100 РК г. Нукус, ул. Гарезсизлик б\н, телефон +99861222-03-06, факс:+99861222-03-06

Банковские реквизиты: р\с 20208000004737806001 Нукусский ф/л АТБ «HAMKORBANK» МФО 01068

ИНН 206980061 ОКЭД 69220

Руководству АО «GALLA-ALTEG»

Отчет по проверке процедур закупок

Мы провели проверку процедур закупок товарно-материальных ценностей и услуг в соответствии с Международными стандартами аудита, Законом «Об аудиторской деятельности», Постановлением Президента РУз ПП-4426 от 24.08.2019 г. и письма АК «Уздонмахсулот» за № 11-1-5/328-2578 от 09.12.2019 г. в АО «GALLA-ALTEG» (далее-Предприятие) за II квартал 2023 г., которая включала в себя анализ и ознакомление с нижеперечисленной информацией:

- Хозяйственные договора;
- Выписки банка;
- Пояснения руководства Предприятия;
- Локальные распорядительные документы – относящиеся к процедурам закупок;
- Первичные документы бухгалтерского учета и прочая информация.

Ответственность руководства субъекта в отношении представленной аудиторам информации

Ответственность за подготовку и достоверное представление соответствующей информации несет несёт руководство Предприятия. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для осуществления процедур закупок товарно-материальных ценностей и услуг в АО «GALLA-ALTEG».

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по проверке процедур закупок товарно-материальных ценностей и услуг в АО «GALLA-ALTEG». Мы провели проверку в соответствии с Международными стандартами аудита, Законом «Об аудиторской деятельности», Постановлением Президента РУз ПП-4426 от 24.08.2019 г. и письма АК «Уздонмахсулот» за № 11-1-5/328-2578 от 09.12.2019 г. Международные стандарты аудита обязывают нас выполнять этические требования, а также соответствующим образом планировать и проводить данную профессиональную услугу.

Вышеуказанная проверка включала в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, в представленной руководством информации. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку соответствующих рисков. При оценке риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления компанией финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры проверки, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия.

Мы считаем, что полученные нами доказательства и информация, являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения по процедурам закупок товарно-материальных ценностей и услуг.

Мнение аудитора

По нашему мнению, процедура закупок товарно-материальных ценностей и услуг в АО «GALLA-ALTEG» в II квартале 2023 года, в целом, осуществлялась в соответствии с требованиями Постановления Президента РУз ПП-4426 от 24.08.2019 г.

Директор ООО «AUDIT MAXIMA» **Насурлаева Э.Р.**

Специалист, CIPA, DipIFR **Зукаль С.Т.**

«20» июля 2023 года
г. Ташкент, Узбекистан