

# «AUDIT MAXIMA» auditorlik tashkiloti MChJ

231100 PKг. Нукус, ул. Гарезсизлик б/н, телефон +99861 222-03-06

Банковские реквизиты: р/с 20208000904737806001 Нукусский ф/л АТБ «НАМКORBANK»

МФО 00083 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 I 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 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 I квартале 2023 года, в целом, осуществлялась в соответствии с требованиями Постановления Президента РУз ПП-4426 от 24.08.2019 г.

Директор ООО «AUDIT MAXIMA»

Специалист ССРА, DipIFR

MAXIMA

«07» апреля 2023 года

г. Ташкент, Узбекистан

Насурлаева Э.Р.

Зукаль С.Т.