«УТВЕРЖДЕНО»
Решением внеочередного общего собрания акционеров
АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»
от «16» 09 2021 года

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»
(новая редакция)

г.Ташкент – 2021 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
2. СОСТАВ И ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
3. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕВИЗИОНОЙ КОМИССИИ
4. ФУНКЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
6. ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ВЫДАЧА ЗАКЛЮЧЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ
8. ГАРАНТИИ ПРАВ И ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» и Уставом АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH», именуемой в дальнейшем «Общество».

1.2. Настоящее Положение определяет статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействие с иными органами управления Общества.

1.3. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества общим собранием акционеров в соответствии с Уставом общества избирается ревизионная комиссия сроком на один год.

1.4. Компетенция ревизионной комиссии общества определяется Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» и Уставом общества.

1.5. Порядок деятельности ревизионной комиссии общества определяется настоящим Положением, утвержденный общим собранием акционеров.

1.6. Проверка финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности за год или иной период по инициативе ревизионной комиссии, общего собрания акционеров, наблюдательного совета общества или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем пятью процентами голосующих акций общества, путем предварительного уведомления наблюдательного совета общества.

1.7. По письменному требованию ревизионной комиссии общества лица, занимающие должности в исполнительном органе общества, обязаны представить ей (ему) документы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

1.8. Ревизионная комиссия общества вправе письменно потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в соответствии со статьей 65 Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров».

1.9. Ревизор или члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами наблюдательного совета общества, а также работать по трудовому договору (контракту) в этом же обществе.

2. СОСТАВ И ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Состав Ревизионной комиссии состоит из трех человек. Ревизионная комиссия избирается на срок один (отчетный) год с правами её продления по решению Общего собрания акционеров.

2.2. В состав Ревизионной комиссии не имеют право входить члены, занимающие иные должности в органах управления Общества. Не допускается совмещение деятельности членов Ревизионной комиссии с их трудовой деятельностью по найму в Общество.

2.3. Кандидатуру (включая самовыдвижение) для избрания в состав ревизионной комиссии имеют право вносить акционеры (акционер) являющиеся в совокупности владельцами не менее одного процента голосующих акций Общества.

2.4. Кандидат в члены Ревизионной комиссии считается избранным, если за него проголосовало большинство голосующих акций. При этом акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета или лицам, занимающим должности в органах управления, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

2.5. Из состава избранных членов Ревизионной комиссии избираются Председатель и секретарь на весь срок полномочий комиссии простым большинством голосов.

2.6. Если в течение срока действия, предоставленных ему полномочий, член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Наблюдательный совет Общества за месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В этом случае Общество на своем ближайшем Общем собрании акционеров осуществляет переизбрание члена Ревизионной комиссии

3. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕВИЗИОНОЙ КОМИССИИ

3.1. В деятельность ревизионной комиссии входит проверка финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам года или иной период по инициативе ревизионной комиссии, общего собрания акционеров, наблюдательного совета общества или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем пятью процентами голосующих акций общества, путем предварительного уведомления наблюдательного совета общества.

3.2. Квалификационные требования к ревизору или членам ревизионной комиссии общества устанавливаются общим собранием акционеров. Одно и то же лицо не может избираться в состав ревизионной комиссии одного и того же общества более трех раз подряд.

3.3. Основными задачами ревизионной комиссии являются:

- обеспечение наблюдательного совета, акционеров достоверной информацией и подготовка предложений по совершенствованию деятельности общества по результатам осуществления ревизии;
- оперативное внесение органам управления общества рекомендаций по устранению выявляемых в процессе ревизии недостатков, осуществление контроля за их устранением.

3.4. Ревизионная комиссия имеет право:

- получать документы предприятия (приказы, распоряжения руководителя, решения органов управления, справки, расчеты, заверенные копии необходимых документов и другую документацию), устные и письменные объяснения от должностных и ответственных лиц общества по вопросам, возникающим в ходе осуществления ревизии;
- привлекать соответствующих специалистов общества для оказания содействия в проведении ревизии.

3.5.Ревизионная комиссиия обязана:

- соблюдать при осуществлении ревизии требования настоящего Положения и иных актов законодательства;
- составлять отчеты и заключения по итогам ревизии;
- проверять достоверность показателей финансовой и статистической отчетности;
- соблюдать конфиденциальность информации, полученной при осуществлении ревизии;
- в случае обнаружения фактов, свидетельствующих о причинении обществу убытков его должностными лицами и другими работниками, незамедлительно сообщать об этом наблюдательному совету общества и осуществлять соответствующую запись заключении о ревизии;
- участвовать в проведении инвентаризации активов и контроле за своевременностью ее осуществления в установленном законодательством порядке.

3.6. Ревизионная комиссия ежеквартально выносит на заседание наблюдательного совета общества заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в обществе, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов общества к совершению таких сделок.

4. ФУНКЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Проверка (Ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности за год или иной период, по инициативе Ревизионной комиссии, решению общего собрания акционеров, Наблюдательного совета или по требованию акционера (акционеров), владеющего(их) в совокупности не менее 5% голосующих акций Общества. По требованию Ревизионной комиссии общества лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить ей документы о финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия общества вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров

4.2. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверка финансово-хозяйственной документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов по данным первичного бухгалтерского учета;
- проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета, их соответствия нормативным актам;
- проверка соблюдения финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленным нормативам, правилам, и пр.;
- анализ финансового положения Общества, ее платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Общества. Анализ счетов прибылей и убытков и правильности их распределения;
- проверку своевременности и правильности внесения платежей поставщиками продукции и услуг в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
- проверка правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверка работы с заявлениями акционеров, поданными в адрес руководящих органов Общества.

5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от Правлении, подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы и материалы предоставляются Ревизионной комиссии в течении трех дней после ее письменного запроса;
- требовать созыва заседаний Правления, Наблюдательного совета, Общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции органов управления Общества;
- созывать (единогласным решением) Общее собрание Общества в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть иная угроза интересам Общества;
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;
- ставить перед Правлением, руководителями подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, действующих в Обществе.

5.2. Члены Ревизионной комиссии имеют право участвовать в заседаниях Правления с правом совещательного голоса.

5.3. По итогам отчетного года и ежеквартально после представления Ревизионной комиссией соответствующих заключений по итогам соответствующих проверок, при выполнении Обществом утвержденных ключевых параметров бизнес-плана, как рост

производства, прибыльность, выплата дивидендов, производится выплата вознаграждения членам Ревизионной комиссии в следующем порядке:

Председателю Ревизионной комиссии Общества – ежеквартально в размере 1 000 000 сум;

Члену Ревизионной комиссии Общества – ежеквартально в размере 1 000 000 сум.

- Вознаграждения членам Ревизионной комиссии осуществляется из общего фонда оплаты труда (ФОТ) Общества.

5.4. Ревизионной комиссии Общества компенсируются все расходы, связанные с исполнением их функциональных обязанностей, в соответствии с представляемыми Обществом подтверждающими документами.

5.5. Решение о выплате вознаграждения и/или компенсации расходов принимается Наблюдательным советом Общества.

6. ОБЯЗАННОСТЬ И ОТВЕТСВЕННОСТЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров.

6.2. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета, Правления, результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок;
- соблюдать условия сохранения коммерческой тайны и конфиденциальной информации Общества;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества или выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами.

6.3. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет не позднее 1 апреля предшествующего отчетному году заключение по годовым отчетам и балансам в соответствии с правилами и порядками ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета. Без ее заключения Общее собрание не вправе утверждать баланс.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- оценка достоверности данных отчетов и иных финансовых документов общества;
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Внеплановые ревизии проводятся Ревизионной комиссией по письменному запросу владельцев не менее 5% обыкновенных акций Общества или большинства членов Наблюдательного совета.

7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ВЫДАЧА ЗАКЛЮЧЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

7.1. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 60% ее членов.

7.2. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов комиссии. При равенстве голосов, решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

7.3. Заключения о результатах проверки подписываются исполнителем, обсуждаются на заседании комиссии. После утверждения включаются в Протокол Ревизионной комиссии, который оформляется секретарем комиссии, подписывается всеми членами комиссии, участвующими в проверке и утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

7.4. Члены Ревизионной комиссии, не согласные с решением комиссии, вправе зафиксировать в Протоколе заседания свое особое мнение.

7.5. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит заседания;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет ее на заседаниях Правления, Наблюдательного совета, Общего собрания акционеров;
- подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии:

- организует ведение протоколов ее заседаний;
- доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии;
- подписывает документы, выходящие от ее имени.

7.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах общества;
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

7.7.Заключение, содержащее вышеуказанную информацию, заслушивается на годовом общем собрании акционеров.

8. ГАРАНТИИ ПРАВ И ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННО КОМИССИИ

8.1. Члены Ревизионной комиссии по своей инициативе могут выйти из ее состава, предварительно уведомив Наблюдательный совет за 1 месяц до предполагаемой даты выбытия.

8.2. Полномочия членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена Ревизионной комиссии или неучастие его в работе более чем на двух заседаниях комиссии;
- систематическое нарушение членом(ами) комиссии сроков и форм проведения проверок, их некомпетентность, небрежность в исполнении ими функциональных обязанностей;
-совершение действий членами Ревизионной комиссии повлекших неблагоприятные последствия для Общества.

8.3. Полномочия членов Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с их вхождением в состав Наблюдательного совета, Правления, Ликвидационную комиссию или в связи с их принятием на работу в Общество.

8.4. Должностные лица Общества обязаны содействовать деятельности Ревизионной комиссии, не вправе препятствовать членам комиссии выполнять обязанности, установленные настоящим Положением.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

9.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения в него утверждаются решением общего собрания акционеров.

9.2. Дополнения и изменения в настоящее Положение вносятся по предложению членов наблюдательного совета Общества, внешнего аудитора Общества, ревизионной комиссии Общества, службы внутреннего аудита Общества, руководителя исполнительного органа Общества.

9.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Республики Узбекистан отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение Общество руководствуется законодательством и нормативными актами Республики Узбекистан.

Прошнуровано и пронумеровано
Всего 8 листов

