

«Утверждено»
решением единственного акционера
АО «Узбекистон темир йуллари»
от « 30 » сентября 2016 г. № 10

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
АО «Узбекистон темир йуллари»

I. Общие положения

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», иными нормативно-правовыми актами и уставом акционерного общества «Узбекистон темир йуллари» (далее - Общество).

2. Настоящее Положение определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, регулирует вопросы ее взаимодействия с органами управления и структурными подразделениями Общества.

3. Ревизионная комиссия Общества является органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, его органов управления, подразделений и служб, филиалов и представительств с позиций защиты интересов единственного акционера Общества.

4. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется законодательными актами Республики Узбекистан, подзаконными актами органов государственного управления, уставом Общества, другими внутренними документами Общества.

5. Основными задачами Ревизионной комиссии Общества являются:

осуществление контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества;

осуществление контроля соответствия законодательству Республики Узбекистан совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций;

осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

II. Порядок избрания, состав и организация работы
Ревизионной комиссии

6. Порядок внесения предложений о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества осуществляется в соответствии со статьей 63 Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» и уставом Общества.

7. Ревизионная комиссия избирается на годовом заседании единственного акционера Общества, в количестве из 3-х человек, сроком на один год.

8. Одно и то же лицо не может избираться в состав Ревизионной комиссии Общества более трех раз подряд.

9. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета Общества, а также работать по трудовому договору (контракту) в Обществе.

10. Из своего состава Ревизионная комиссия Общества простым большинством голосов избирает председателя Ревизионной комиссии Общества. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать председателя Ревизионной комиссии Общества. Председатель Ревизионной комиссии Общества организует созыв, проведение заседаний, текущую работу, ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии Общества, подписывает документы, исходящие от ее имени, доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии Общества.

11. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся по утвержденному плану, перед началом и по окончании проверки (ревизии), либо для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии Общества.

12. Член Ревизионной комиссии Общества может потребовать созыва экстренного заседания Ревизионной комиссии Общества в случае выявления нарушений, требующих неотлагательного решения Ревизионной комиссии Общества.

13. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если на нем присутствуют не менее 50% членов Ревизионной комиссии Общества. Акты и заключения Ревизионной комиссии Общества утверждаются большинством голосов. Каждый член Ревизионной комиссии Общества обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос председательствующего является решающим.

14. В случае несогласия с принятым решением каждый член Ревизионной комиссии Общества может потребовать занесения своего особого мнения в протокол, при этом он не несет ответственности за состоявшееся решение.

15. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности за год. А также по инициативе единственного акционера, Совета, Ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

16. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет и предоставляет единственному акционеру или Совету Общества заключение, в котором должны содержаться:

оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

информация о фактах нарушения Обществом порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

информация о наличии ошибок или неправильных действиях в расходовании средств, ведении учета и другого в Обществе.

17. Ревизионная комиссия Общества ежеквартально выносит на Совет Общества заключение о наличии в Обществе сделок с аффилированными лицами или крупных сделок, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Общества к совершению таких сделок. Заключение, содержащее информацию, указанную в шестнадцатой статье настоящего Положения, заслушивается единственным акционером на годовом заседании.

III. Компетенция Ревизионной комиссии

18. Для осуществления своей деятельности Ревизионная комиссия (ревизор) Общества имеет право письменно запрашивать у должностных лиц Общества, его подразделений и служб необходимые документы. Запрашиваемые документы и материалы представляются в Ревизионную комиссию Общества в течение двух дней после ее запроса.

19. Ревизионная комиссия Общества:

осуществляет выборочную проверку сводной финансовой отчетности Общества, информации из заключения комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

проверяет соблюдение Обществом требований законодательных и нормативных актов о ценных бумагах и акционерных обществах, в том числе наличие совершенных сделок с аффилированными лицами или крупных сделок;

изучает и проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов;

дает письменно рекомендации по улучшению и повышению эффективности управления Обществом и его структурных предприятий;

в случае выявления в документах Общества расхождений с действующим законодательством Республики Узбекистан, вносит предложения по их изменению и/или дополнению.

IV. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии

20. Ревизионная комиссия Общества обязана:

проводить проверки согласно плану работы;

детально изучать все документы, относящиеся к предмету проверки;

своевременно доводить до сведения единственного акционера, Совета, Правления Общества результаты осуществленных ревизий (проверок) в форме письменных отчетов, докладных записок;

соблюдать конфиденциальность. В случае возникновения причин и наступления обстоятельств, ставящих под угрозу информационную безопасность Общества, а также ее структурных подразделений, Общество вправе ограничить доступ Ревизионной комиссии Общества к конфиденциальной информации;

требовать созыва заседания единственного акционера при возникновении реальной угрозы интересам Общества;

представлять объективную, достоверную информацию о результатах проверки, не допуская предвзятости и искажений;

не нарушать нормальный режим работы проверяемого объекта, не вмешиваться в деятельность должностных лиц.

21. Все выводы и предложения являются официальными решениями Ревизионной комиссии Общества, а не отдельных ее членов. Каждый член Ревизионной комиссии Общества вправе высказывать свое особое мнение, которое заносится в протокол.

22. Ревизионная комиссия Общества обязана проводить проверку деятельности Общества не реже одного раза в год, а также проводить проверки по поручению единственного акционера или Совета Общества, либо по собственной инициативе.

23. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны присутствовать на заседании единственного акционера или Совета Общества и отвечать на вопросы участников собрания в пределах своей компетенции.

24. Неправомерные действия Ревизионной комиссии Общества или ее отдельных членов могут быть обжалованы. Жалобы рассматриваются единственным акционером Общества и по ним принимаются необходимые решения.

V. Вознаграждение и компенсации членам ревизионной комиссии

25. За исполнение своих обязанностей члены Ревизионной комиссии Общества имеют право на вознаграждение, размер и порядок оплаты которого определяется решением единственного акционера Общества.

26. Результаты работы Ревизионной комиссии Общества и предоставление отчета (заключения) служит основанием для определения суммы вознаграждения. В случае если, Ревизионная комиссия Общества не вносит отчет (заключение) ежеквартально (в срок 30 дней после сдачи исполнительным органом Общества финансовой отчетности в ГНИ РУз) о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в обществе и заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества за год на рассмотрение Совета Общества, либо вносит не своевременно, вознаграждение не выплачивается.