

«УТВЕРЖДЕНО»
Внеочередным Общим Собранием Акционеров
АО «Асака ёг»
« 09 » декабрь 2017 г .

ПОЛОЖЕНИЕ
о ревизионной комиссии
АО «Асака ёг»

1. Общая часть

1.1. Положение определяет статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействие с иными органами управления акционерным обществом

1.2. Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан "Об акционерных обществах и защите прав акционеров", Кодексом корпоративного управления, утвержденном протоколом заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 31 декабря 2015 года № 9 и Уставом акционерного общества «Когон ёг экстракция заводи».

2. Правовой статус Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия является органом акционерного общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью акционерного общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств, находящихся на балансе акционерного общества.

2.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Республики Узбекистан, подзаконными актами органов государственного управления, Уставом акционерного общества, настоящим Положением и другими документами акционерного общества, принимаемыми Общим Собранием Акционеров и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и его членов.

3. Состав Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим Собранием Акционеров. Голосование производится отдельно по каждой кандидатуре в члены ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав ревизионной комиссии принимается, если за него проголосовали владельцы (или их представители) более чем 50 % обыкновенных акций акционерного общества, принимающих участие в собрании.

3.2. В состав Ревизионной комиссии входит не менее трех человек. Количество членов Ревизионной комиссии должно быть нечетным. Ревизионная комиссия избирается на срок один год с правами его продления по решению Общего Собрания Акционеров.

3.3. В состав Ревизионной комиссии не имеют право входить члены органов управления акционерного общества.

4. Выдвижение кандидатов в члены Ревизионной комиссии

4.1. Акционеры (акционер) общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 1% голосующих акций общества, в сроки, установленные Уставом, вправе выдвинуть для избрания на годовом Общем Собрании Акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию.

Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии.

4.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме путем направления письма в адрес общества или предоставления в канцелярию общества.

4.3. В заявке на выдвижение кандидатов в ревизионную комиссию (в том числе в случае самовыдвижения), указываются:

- фамилия, имя, отчество (Наименование) кандидата, количество, вид и тип принадлежащих ему акций,
- фамилия, имя, отчество (Наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество, вид и тип принадлежащих им акций.
- Объективные данные кандидата.

4.4. Наблюдательный совет обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении выдвинутых кандидатур в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию или об отказе во включении в указанный список не позднее 15 дней после окончания срока, установленного Уставом для подачи предложений.

4.5. Наблюдательный совет вправе отказать во включении выдвинутых кандидатур в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию в случаях, если:

- акционером (акционерами) не соблюден срок подачи заявок, установленный уставом общества;
- акционер (акционеры) не является владельцем предусмотренного уставом количества голосующих акций общества;
- данные, предусмотренные п. 4.3 настоящего положения, являются неполными.

4.6. Мотивированное решение Наблюдательного совета об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3 рабочих дней с даты его принятия.

Данное решение может быть обжаловано в судебном порядке в соответствии с действующим законодательством РУз.

4.7. В члены Ревизионной комиссии от акционеров могут быть выдвинуты кандидаты - юридические лица, специализирующиеся на аудите и экспертизе финансово-хозяйственной деятельности.

4.8. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, а также занимать иные должности в органах управления общества.

5. Выборы Ревизионной комиссии

5.1. Члены Ревизионной комиссии избираются на годовом общем собрании акционеров в количестве трех человек сроком на один год.

Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неоднократно.

5.2. Член Ревизионной комиссии считается избранным, если за него проголосовало простое большинство акционеров, присутствующих на собрании.

5.3. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не участвуют в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

5.4. Полномочия Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению Общего Собрания Акционеров.

5.5. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Председателя комиссии и Наблюдательный совет за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В этом случае Общее Собрание Акционеров на своем ближайшем заседании осуществляет замену члена Ревизионной комиссии.

Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются досрочно также в случаях:

- физической невозможности исполнения обязанностей (смерть, признание безвестно отсутствующим, объявление умершим);
- избрания члена Ревизионной комиссии в число членов Наблюдательного совета либо в иные органы управления общества;
- игнорирования своих обязанностей, как-то: неисполнение указаний Председателя комиссии либо неявка на заседания ревизионной комиссии более двух раз.

При досрочном прекращении полномочий члена Ревизионной комиссии, Председатель комиссии либо, в его отсутствие, любой из ее членов обязан информировать об этом Наблюдательный совет.

6. Функции ревизионной комиссии

6.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется ежеквартально, по итогам деятельности за год или иной период по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего Собрания Акционеров, Наблюдательного совета или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 5% голосующих акций общества.

6.2. Ревизионная комиссия осуществляет фактический и документальный контроль хозяйственно-финансовой деятельности общества.

Документальный контроль включает в себя проверку финансово-хозяйственной деятельности по данным первичных документов, учетных записей и отчетности, в которых она отражена.

Фактический контроль включает в себя, в частности:

- проверку наличия материальных ценностей, поступивших на предприятие.
- выпуск контрольной продукции и контрольный запуск сырья.
- участие в инвентаризациях материальных ценностей.
- участие в осуществлении экспертной оценке и лабораторном анализе сырья и готовой продукции.
- проверка в натуре ревизуемых операций (например: отгрузка продукции, прием сырья по количеству мест, весу, качеству) и осмотр мест хранения денежных, товарно-материальных и основных средств.

6.3. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия и ее члены осуществляют следующие виды работ:

- проверку финансовой документации акционерного общества, заключение инвентаризационной комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных договоров от имени акционерного общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета с существующими нормативными положениями;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной, производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ и др.;

- анализ финансового положения акционерного общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработку рекомендаций для органов управления акционерным обществом;

- проверку своевременности и правильности внесения платежей поставщиками продукции и услуг в бюджет, начислений и выплат дивидендов, погашений прочих обязательств;

- проверку правильности составления балансов акционерного общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

- проверку правильности решений, принятых Правлением общества, их соответствия Уставу акционерного общества, Положению о Правлении акционерного общества и решениям Общего Собрания Акционеров;

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.

6.3. По результатам проверки Ревизионной комиссией составляется Акт, в котором должны быть отражены: выявленные нарушения, описаны конкретные факты и действия определенных лиц, ссылки на первичные и учетные документы, причины вскрытых недостатков, нарушений и злоупотреблений. К Акту должны быть приложены объяснения работников общества, включая должностных лиц.

6.4. В заключениях Ревизионной комиссии по итогам проверки, в соответствии с составленным Актом, должны содержаться: подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах общества; информация о фактах нарушения установленных законодательством, порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также иных нормативно-правовых актов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

7. Права и полномочия ревизионной комиссии

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

- получать от органов управления акционерным обществом, его 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 комиссией в течение трех дней после ее письменного запроса;

- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Правления, Наблюдательного совета, Общего Собрания Акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам акционерного общества требуют решения вопросов, находящихся в компетенции данных органов управления акционерным обществом;

- созывать (единогласным решением) Общее Собрание Акционерного общества в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть иная угроза интересам акционерного общества;

- требовать личного объяснения от работников акционерного 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 акционерном обществе;

- ставить перед органами управления акционерного общества, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников акционерного общества, включая должностных лиц, в случае нарушений ими положений, правил и инструкций, принимаемых акционерным обществом.

7.2. По требованию Ревизионной комиссии общества лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить ей документы о финансово-хозяйственной деятельности, устные и письменные объяснения по поставленным вопросам.

8. Обязанности Ревизионной комиссии и ее членов

8.1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны тщательным образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим Собранием Акционеров.

8.2. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего Собрания Акционеров, Наблюдательного совета, Правления результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления акционерным обществом;

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- требовать от уполномоченных органов созыва Внеочередного Общего Собрания Акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам акционерного общества или выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами.

8.3. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет не позднее чем за 30 дней до годового Общего Собрания Акционеров 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.

9. Заседания Ревизионной комиссии

9.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

9.2. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют не менее 50 % ее членов.

9.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии учреждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Правления, Наблюдательного совета и Общего Собрания Акционеров.

9.4. Ревизионная комиссия из своего состава простым большинством голосов 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.

9.5. Ревизионная комиссия проводит плановые заседания ежеквартально и дополнительные – по мере необходимости, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам

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

В случае, если заседания Ревизионной комиссии не состоится, член комиссии, инициирующий созыв, обязан сообщить об этом Наблюдательному совету общества.

9.6. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

Заседание Ревизионной комиссии правомочно, если на нем присутствуют не менее половины от числа избранных членов комиссии.

9.7. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Принятые решения, Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются большинством голосов путем поименного голосования членов комиссии.

9.8. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол.

В Протоколе указываются:

- место и время проведения заседания;
- лица, присутствовавшие на заседании;
- вопросы, рассматривавшиеся на заседании, и итоги поименного голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол подписывается председательствующим на заседании, который несет ответственность за правильность его составления.

Особые мнения членов Ревизионной комиссии прилагаются к протоколу.

9.9. Вопросы, неурегулированные Уставом Общества, настоящим Положением, а также иными внутренними локальными актами, регулирующими деятельность Ревизионной комиссии, решаются в соответствии с действующим законодательством

10. Процедура утверждения и изменения Положения О Ревизионной комиссии

10.1. Положение О Ревизионной комиссии утверждается Общим Собранием Акционеров Общества большинством голосов, участвующих в собрании акционеров.

10.2. Дополнения и изменения в данное Положение вносятся Общим Собранием Акционеров по представлению Наблюдательного Совета Общества.

10.3. 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 акционеры, члены органов управления и контроля Общества руководствуются законодательством и нормативными актами Республики Узбекистан.