

«УТВЕРЖДЕНО»
общим собранием акционеров
АО «CHIRCHIQ TRANSFORMATOR
ZAVODI»

от «____» _____ 2016 года

Протокол № _____

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «CHIRCHIQ TRANSFORMATOR
ZAVODI»
(Новая редакция)

г.Чирчик, 2016 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
II.	ФУНКЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА	3
III.	ПРАВА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	4
IV.	ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ ..	5
V.	ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)	6
VI.	ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	7
VII.	ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	8
VIII.	ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	9

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о ревизионной комиссии (далее - Положение) акционерного общества «Chirchiq transformator zavodi» (далее - Общество) определяет порядок деятельности ревизионной комиссии и её взаимодействия с иными органами Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является органом Общества, осуществляющим внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется Законами и иными нормативно-правовыми актами Республики Узбекистан, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления, утвержденным протоколом заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 31.12.2015г. № 9, Положением «О внутреннем контроле», настоящим Положением, а также решениями общего собрания акционеров.

1.4. Количественный состав ревизионной комиссии, ограничения на избрание определенных лиц в состав ревизионной комиссии, а также порядок избрания членов ревизионной комиссии определяются законами Республики Узбекистан и Уставом Общества.

1.5. Ревизионная комиссия избирается годовым общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества.

1.6. Одно и то же лицо не может избираться в состав ревизионной комиссии (ревизором) Общества более трех раз подряд.

1.7. Председатель ревизионной комиссии (далее – «Председатель») избирается членами ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов ревизионной комиссии и может быть в любое время переизбран. Председатель организует работу ревизионной комиссии, созывает заседания ревизионной комиссии и председательствует на них, организует ведение протоколов на заседаниях ревизионной комиссии.

II. ФУНКЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

2.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также в любое время по инициативе ревизионной комиссии, решению общего собрания акционеров, наблюдательного совета, или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем пятью процентами голосующих акций общества, путем предварительного уведомления наблюдательного совета общества.

2.2. При проведении проверок (ревизий) ревизионная комиссия осуществляет следующие функции:

- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых отчетах общества;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского учета нормативно-правовым актам;
- анализ соблюдения в финансово-хозяйственной деятельности установленных нормативов, правил;
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2.3. По итогам проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия составляет заключение.

2.4. Ревизионная комиссия (ревизор) 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. Заключение, содержащее информацию об оценке достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах общества, о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности заслушивается на годовом общем собрании акционеров.

2.5. При этом 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 подготавливается ревизионной комиссией на основании представленных исполнительным органом Общества документов и материалов с соблюдением норм глав 8 и 9 Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» и других актов законодательства. За не представление и несвоевременное представление документов и материалов, касательно сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе, составленных с соблюдением норм законодательства ответственность несет исполнительный орган Общества.

III. ПРАВА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

- запрашивать от органов управления Общества, руководителей его структурных подразделений документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества; указанные документы должны быть представлены должностными лицами Общества в течение пяти дней с момента получения письменного запроса;
- требовать созыва заседания наблюдательного совета Общества, внеочередного общего собрания акционеров Общества. Решение ревизионной комиссии о предъявлении требования принимается простым

большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за принятие такого решения. Требование должно содержать формулировки вопросов, подлежащих включению в повестку дня, с указанием мотивов их внесения;

- требовать личного объяснения от работников Общества, включая должностных лиц, по вопросам, относящимся к компетенции ревизионной комиссии;

- вносить в установленном порядке предложения о привлечении к дисциплинарной и материальной ответственности работников Общества, включая должностных лиц.

- получать вознаграждения и компенсации в размерах и порядке, установленным Положением.

IV. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ

4.1. Ревизионная комиссия обязана:

- требовать созыва заседания наблюдательного совета или внеочередного общего собрания акционеров Общества в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности Общества или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, относящимся к компетенции указанных органов управления Общества;

- представлять наблюдательному совету Общества до даты проведения годового общего собрания акционеров Общества заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- давать оценку достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

- информировать инициатора проверки о выявленных фактах нарушения установленного правовыми актами Республики Узбекистан порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

4.2. При осуществлении прав и исполнении обязанностей члены ревизионной комиссии должны действовать в интересах Общества добросовестно и разумно.

При проведении проверок (ревизий) члены ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы, относящиеся к предмету проверки (ревизии).

4.3. Полномочия члена ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров в следующих случаях:

- по собственному желанию;
- в случае недобросовестного осуществления прав и исполнения обязанностей;

- в случаях, предусмотренных законом;

4.4. Член ревизионной комиссии обязан:

- письменно уведомить Председателя ревизионной комиссии и наблюдательный совет Общества о своем намерении выйти из состава ревизионной комиссии (досрочном сложении своих полномочий);
- соблюдать установленный Обществом режим коммерческой тайны в отношении документов (информации), которые стали ему известны в силу выполнения своих функций.

V. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

5.1. Плановая проверка (ревизия) осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

5.2. Все остальные проверки (ревизии) являются внеплановыми.

5.3. Внеплановая проверка (ревизия) проводится:

- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего не менее, чем пятью процентами голосующих акций Общества;
- по решению общего собрания акционеров Общества;
- по решению наблюдательного совета
- по инициативе ревизионной комиссии.

5.4. Требование о проведении внеплановой проверки (ревизии) вносится в письменной форме на имя Председателя и направляется в адрес Общества заказным письмом или посредством факсимильной связи либо сдается в канцелярию Общества. Дата предъявления требования определяется по дате поступления в Общество почтового отправления либо факсимильного сообщения или дате передачи в канцелярию Общества.

5.5. Требование о проведении внеплановой проверки (ревизии) должно содержать:

- наименование инициатора проведения внеплановой проверки (ревизии);
- мотивированное обоснование необходимости проведения внеплановой проверки (ревизии).

К требованию инициатора проведения внеплановой проверки (ревизии) должны прилагаться:

- доверенность, оформленная в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан, если требование подписано доверенным лицом акционера (акционеров) - физического лица;
- устав юридического лица, документ о назначении на должность представителя юридического лица, либо доверенность, оформленная в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан (или нотариально удостоверенные копии указанных документов), если требование заявлено акционером (акционерами) – юридическим лицам;
- надлежаще оформленные копии (выписки) протоколов общего собрания акционеров, заседаний наблюдательного совета Общества, если внеплановая проверка (ревизия) проводится по решению общего собрания акционеров или наблюдательного совета Общества;

5.6. В течение 10 рабочих дней, с даты внесения надлежаще оформленного требования, ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеплановой проверки (ревизии) или об отказе от ее проведения.

Председатель в течение 5 рабочих дней с момента принятия решения письменно сообщает инициатору проведения внеплановой проверки (ревизии) о принятом решении.

5.7. Решение об отказе от проведения внеплановой проверки (ревизии) может быть принято в случае, если:

- в соответствии с законодательством Республики Узбекистан инициатор проведения внеплановой проверки (ревизии) не является лицом, имеющим право требовать проведения такой проверки (ревизии);

- требование подписано лицом, полномочия которого не подтверждены надлежащим образом.

5.8. Инициатор внеплановой проверки (ревизии) вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения по данному вопросу отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию в порядке, предусмотренном пунктом 5.4. Положения.

5.9. Продолжительность внеплановой проверки (ревизии) не может превышать 90 (девяносто) дней.

5.10. Заключение по итогам внеплановой проверки (ревизии) доводится до сведения инициатора проведения внеплановой проверки письмом или посредством факсимильной связи либо вручается лично под расписку не позднее 5 рабочих дней с момента подписания протокола заседания ревизионной комиссии, на котором приняты решения по результатам внеплановой проверки (ревизии).

VI. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Право на получение вознаграждения и компенсаций имеют члены ревизионной комиссии, избранные на годовом (внеочередном) собрании акционеров, в установленном законодательством порядке.

6.2. Размер вознаграждения и компенсаций, выплачиваемых членам ревизионной комиссии распределяется в следующем порядке:

№	Состав ревизионной комиссии	Годовой размер в МРЗП	Квартальный размер в МРЗП
1	Председатель	24	6
2	Члены (2 человека)	16	4

Сумма вознаграждения и компенсации выплачивается членам ревизионной комиссии ежеквартально в течение квартала, следующего за отчетным кварталом.

6.3. Начисление и выплата членам ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций осуществляется ежеквартально бухгалтерией

Общества на основании резолюции руководителя исполнительного органа Общества на записку секретаря общего собрания акционеров о персональном составе избранных членов ревизионной комиссии, представляемым секретарем общего собрания руководителю исполнительного органа общества не позднее 5-ти дней с даты подписания протокола общего собрания акционеров с приложением копий паспортов, ИНН и ИННПС членов ревизионной комиссии.

6.4. При начислении вознаграждения и компенсаций, бухгалтерия общества производит удержания подоходного налога и отчислений в соответствии с действующим законодательством. Не полученное вознаграждение и компенсация депонируется в установленном порядке.

6.5. Расходы, связанные с выплатой вознаграждения и компенсацией относятся к расходам периода общества, о чем бухгалтерией Общества проводятся соответствующие проводки.

6.6. Выплаты вознаграждения и компенсации членам ревизионной комиссии не проводятся в следующих случаях:

- прекращение деятельности в ревизионной комиссии;
- не исполнения членами ревизионной комиссии своих обязанностей (по решению общего собрания акционеров).

6.7. Помимо вознаграждений и компенсаций, выплачиваемых членам ревизионной комиссии в размерах, установленных Положением, по решению общего собрания акционеров могут быть осуществлены другие выплаты за счет чистой прибыли Общества в размерах, рекомендованных наблюдательным советом Общества.

VII. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия принимает решения по всем вопросам на заседаниях.

7.1.1. Заседания ревизионной комиссии созываются Председателем по мере необходимости с учетом требований действующего законодательства Республики Узбекистан, Устава Общества и Положения.

7.1.2. Заседания проводятся в соответствии с планом, утвержденным ревизионной комиссией, а также перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам.

7.1.3. Член ревизионной комиссии вправе требовать созыва внеочередного заседания в случае выявления нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии.

7.1.4. Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

7.1.5. Заседания правомочны (имеют кворум), если на них присутствуют члены ревизионной комиссии, составляющие не менее половины от числа избранных членов ревизионной комиссии.

7.1.6. При решении вопросов на заседаниях каждый член ревизионной комиссии имеет один голос. Передача голоса одним членом Ревизионной

комиссии другому члену ревизионной комиссии или иному лицу запрещается.

7.2. Решения ревизионной комиссии принимаются большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

7.3. На заседании ревизионной комиссии ведется протокол.

В протоколе указываются:

- место и время проведения заседания ревизионной комиссии;
- вопросы, обсуждавшиеся на заседании ревизионной комиссии;
- персональный состав членов ревизионной комиссии, участвующих в заседании;
- основные положения выступлений присутствующих на заседании ревизионной комиссии;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- решения, принятые ревизионной комиссией.

7.4. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее трех (3) дней после его проведения и подписывается председательствующим на заседании, который несет ответственность за правильность составления протокола.

Член ревизионной комиссии, не согласный с принятым решением, вправе выразить свое особое мнение, которое вносится в протокол заседания. Если особое мнение выражено в письменной форме, то оно приобщается к протоколу заседания.

7.5. Протоколы заседаний ревизионной комиссии представляются исполнительному органу, также наблюдательному совету Общества. Протоколы заседаний ревизионной комиссии хранятся по месту нахождения исполнительного органа Общества.

7.6. Отчеты, заключения, акты, требования ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров и наблюдательного совета Общества подписываются членами ревизионной комиссии, голосовавшими за их принятие.

VIII. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Лица, виновные в нарушении требований Положения несут ответственность в установленном порядке.

8.2. Если отдельные статьи Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Узбекистан и/или Уставом Общества, эти статьи утрачивают силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства Республики Узбекистан и/или Устава Общества до момента внесения соответствующих изменений в Положение.