

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО «Шаргунькумир»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение разработано в соответствии с законодательством Республики Узбекистан и Уставом АО «Шаргунькумир», именуемой в дальнейшем «Общество». Положение о Ревизионной комиссии Уставом АО «Шаргунькумир» утверждается общим собранием акционеров Уставом АО «Шаргунькумир».

1.2. Настоящее Положение определяет компетенцию, порядок избрания Ревизионной комиссии, права и обязанности её членов.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет:

- проверку финансовой документации и данных бухгалтерского учета;
- проверку заключенных договоров, совершенных сделок;
- анализ соответствия бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным документам;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов;
- анализ финансового состояния Общества, ее платежеспособности, ликвидности, соотношения собственных и заемных средств, влияния резервов на улучшение экономического состояния Общества;
- выработку рекомендаций для улучшения управления Обществом;
- проверку правильности составления баланса, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических и других органов государственного управления;
- проверку правомочности решений, принятых Правлением, и их соответствия решениям Общего собрания акционеров;
- анализ решений Общего собрания акционеров, внесение предложений в документацию Общества при выявлении её расхождения с действующим законодательством и нормативными актами;
- проверку соблюдения требования по заключению сделок с аффилированными лицами или крупных сделок Общества.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия имеет право:

- получать любую информацию о деятельности Общества по требованию;
- письменно требовать от полномочных лиц созыва заседаний Правления, Наблюдательного Совета, Общего собрания в случае возникновения угрозы интересам Общества или выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами;
 - привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Общества, после согласования с Наблюдательным советом;
 - ставить перед органами управления Общества, ее подразделениями, вопрос об ответственности работника в случае нарушения им своих обязанностей.

3.2. Ревизионная комиссия обязана:

- детально изучать все документы, относящиеся к предмету проверки;
- своевременно доводить до сведения акционеров, Наблюдательного Совета, Правления результаты осуществления ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;
 - соблюдать коммерческую тайну;
 - требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров при возникновении реальной угрозы интересам Общества.

3.3. Член Ревизионной комиссии имеет право:

- лично принимать участие в комиссии, выступать по обсуждаемому вопросу на комиссии;
- получать полную и достоверную производственную и финансовую информацию о текущем состоянии дел, основных результатах деятельности Общества, о планах её развития;

3.4. Член Ревизионной комиссии обязан:

- четко выполнять свои должностные обязанности;
- обеспечивать нормальную работу комиссии;
- принимать участие в решении вопросов, относящихся к компетенции Ревизионной комиссии
 - соблюдать коммерческую тайну.

3.5. Ревизионная комиссия и её члены могут иметь другие права и обязанности в соответствии с действующим законодательством.

3.6. В конце каждого квартала (раз в квартал) председателю ревизионной комиссии выплачивается премия в 12- кратном размере минимальной заработной платы, а каждому члену выплачивается премия в 8- кратном размере минимальной заработной платы.

4. СОСТАВ И ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров сроком на один год. Одно и тоже лицо не может избираться в состав ревизионной комиссии более трех раз подряд. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета Общества, а так же работать по трудовому договору в Общества.

4.2. Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании из числа представителей акционеров в количестве 3 (трех) человек.

4.3. Из своего состава Ревизионная комиссия избирает председателя комиссии.

Председатель комиссии организует созыв, проведение комиссии, текущую работу, подписывает документы, исходящие от ее имени, доводит до адресатов заключения комиссии.

4.4. К членам ревизионной комиссии предъявляются следующие квалификационные требования:

- наличие высшего экономического (финансового) или юридического образования;
- наличие знаний и опыт не менее одного года в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- наличие специальных знаний в области контроля за финансово-хозяйственной деятельностью;

- наличие знаний в области внешнеторговых операций, порядка заключения и исполнения хозяйственных договоров и контрактов;
- знание вопросов Гражданского и Налогового кодексов РУз, законодательства по рынку ценных бумаг, стандартов бухгалтерского учета.

5. ПОРЯДОК ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМИССИИ

5.1. Работа комиссии считается правомочной, если на ней присутствует не менее 50% членов Ревизионной комиссии.

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

5.3. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности за год или иной период по инициативе Ревизионной комиссии, 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.

Ревизионная Комиссия ежеквартально выносит на заседание Наблюдательного совета 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.

5.4. По письменному требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в Правлении Общества, обязаны представить ей документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, подлежащее заслушиванию на Общем собрании акционеров, в котором должны содержаться:

- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах, 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.

5.6. Заключение Ревизионной комиссии утверждается большинством голосов членов комиссии. Каждый член комиссии обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос председательствующего является решающим.

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

5.8. Ревизионная комиссия докладывает результаты проведенных ею проверок Общему собранию акционеров Общества и Наблюдательному Совету. Члены Ревизионной комиссии могут участвовать в заседаниях Правления с совещательным голосом.

5.9. В случае неудовлетворительной работы Ревизионной комиссии, вопрос о ее переизбрании решается Общим собранием акционеров.