

«УТВЕРЖДЕНО»

**внеочередным Общим собранием акционеров
ОАО «То`утера металл қурилмалари»
протокол № 6 от «26» сентября 2014г.**



ПОЛОЖЕНИЕ

о Ревизионной комиссии

акционерного общества «То`утера металл қурилмалари»

- 1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об Акционерных Обществах и защите прав акционеров» от 06.05.2014г. в новой редакции и Уставом АО «То`утера металл қурилмалари».
- 1.2. Данное Положение определяет статус, функции, полномочия, компетенцию и организацию работы Ревизионной комиссии.
- 1.3. Ревизионная комиссия является контрольным органом Общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Общества, его подразделений и служб.
- 1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Республики Узбекистан, нормативными актами органов государственного управления, Уставом Общества, настоящим Положением и другими документами Общества, принимаемыми Общим собранием акционеров, Наблюдательным советом и Правлением акционерного Общества и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и ее членов.

- 1.5. Ревизионная комиссия в соответствии с настоящим Положением является органом акционеров. Другие органы Общества не могут вмешиваться в деятельность Ревизионной комиссии.

- 1.6. Общее Собрание избирает Ревизионную комиссию в количестве трех человек из числа акционеров или их представителей сроком на один год. Одно и то же лицо не может избираться в состав Ревизионной комиссии (ревизоров) одного и того же общества более трех раз подряд.

- 1.7. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, а также занимать иные должности в органах Правления Общества. Акция, принадлежащие членам Наблюдательного совета или лицам, занимающим должности в органах управления, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

- 1.8. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо с неограниченной дееспособностью. Лицо, совершившее преступление против собственности, наказуемое в соответствии с уголовным законодательством, не может быть членом Ревизионной комиссии.

- 1.9. Общее Собрание не может освободить члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий за исключением случаев, предусмотренных в п.1.10.

- 1.10. Основанием для досрочного освобождения члена Ревизионной комиссии от его обязанностей является:

- личная просьба;
- выбытие из числа акционерного Общества или отсутствие доверенности на право быть представителем акционера;
- отзыв акционером физического лицом своего полномочного представителя;
- фактическое неучастие в работе комиссии в течение года;
- документально подтвержденное действие (или бездействие), вследствие которого Общество понесло убытки (включая упущенную выгоду);
- грубое нарушение законодательства, Устава Общества при исполнении должностных обязанностей;

осуждение в связи с исполнением обязанностей. Освобождение от обязанностей должно быть принято на основании решения общего собрания акционеров-владельцев голосующих акций Общества.

**Ташкентская область
Уртачирчикский район
пос. Янги-Хаёт
2014г.**

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии акционерного общества
«To`ytera metall qurilmalari»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее положение разработано в соответствии с законом Республики Узбекистан «Об Акционерных Обществах и защите прав акционеров» № ЗРУ от 06.05.2014г. в новой редакции и Уставом АО «To`ytera metall qurilmalari».
- 1.2. Данное положение определяет статус, функции, порядок формирования, компетенцию и организацию работы Ревизионной комиссии.
- 1.3. Ревизионная комиссия является контрольным органом Общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Общества, его подразделений и служб.
- 1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Республики Узбекистан, нормативными актами органов государственного управления, Уставом Общества, настоящим Положением и другими документами Общества, принимаемыми Общим собранием акционеров, Наблюдательным советом и Правлением акционерного Общества и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и ее членов.
- 1.5. Ревизионная комиссия в своей деятельности подотчетна лишь Общему Собранию акционеров. Другие органы управления и контроля Общества не могут влиять на деятельность Ревизионной комиссии за исключением случаев, предусмотренных Уставом и настоящим Положением.
- 1.6. Общее Собрание в соответствии с Уставом Общества избирает Ревизионную комиссию в количестве трех человек из числа акционеров или их представителей сроком на один год. Одно и то же лицо не может избираться в состав Ревизионной комиссии (ревизором) одного и того же общества более трёх раз подряд.
- 1.7. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, а также занимать иные должности в органах Правления Общества. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета или лицам, занимающим должности в органах управления, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.
- 1.8. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо с неограниченной дееспособностью. Лицо, совершившее преступление против собственности, наказуемое в соответствии с уголовным законодательством, не может быть членом Ревизионной комиссии.
- 1.9. Общее Собрание не может освободить члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий за исключением случаев, предусмотренных в п.1.10.
- 1.10. Основанием для досрочного освобождения члена Ревизионной комиссии от его обязанностей является:
 - личная просьба;
 - выбытие из членов акционерного Общества или отсутствие доверенности на право быть представителем акционера;
 - отзыв акционером юридическим лицом своего полномочного представителя;
 - фактическое неучастие в работе комиссии в течение года;
 - документально подтвержденное действие (или бездействие), вследствие которого Общество понесло убытки (включая упущенную выгоду);
 - грубое нарушение законодательства, Устава Общества при исполнении должностных обязанностей;
 - осуждение в связи с совершением уголовного преступления, Освобождение от обязанностей должно быть четко сформулировано. Решение об отзыве члена Ревизионной комиссии принимается большинством голосов акционеров-владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

2. ФУНКЦИИ И ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1.Основной целью Ревизионной комиссии является контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в интересах акционеров.

2.2.Основные задачи, решаемые Ревизионной комиссией:

- проверка финансовой документации Общества, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверка законности заключаемых Обществом договоров, совершаемых сделок;
- проверка соблюдения в финансово хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов и правил;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявления резервов улучшения экологического состояния предприятия и выработка рекомендаций органам управления;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплаты дивидендов, погашений прочих обязательств;
- проверка правомочности решений, касающихся финансово-хозяйственной деятельности, принятых Наблюдательным Советом Общества и Правлением, их соответствия Уставу Общества и решениям Общего Собрания акционеров;
- анализ решений Собрания акционеров, касающихся финансово-хозяйственной деятельности, внесение предложений по их изменению;
- разработка предложений по устранению выявленных недостатков и нарушений и по предупреждению их в дальнейшем.

2.3.Для выполнения указанных в п.2.2. задач, Ревизионная комиссия должна выполнять следующие функции:

- оперативного (текущего) контроля;
- ревизионного контроля.

2.4.Оперативный (текущий) контроль осуществляется в течение года путем регулярных (ежеквартальных, полугодовых) проверок (ревизий) деятельности Общества.

2.5.Ревизионный контроль осуществляется по результатам деятельности Общества за год путем анализа и составления заключения по годовым отчетам и балансам Общества (итоговый контроль), либо в разовом порядке – по инициативе Наблюдательного Совета, по инициативе Общего Собрания акционеров, по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем пятью процентами голосующих акций Общества или по собственной инициативе Ревизионной комиссии путем разовых проверок (ревизий).

2.6.Ревизии и проверки не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

3.ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1.Для управления деятельностью Ревизионной комиссии избирается Председатель Ревизионной комиссии.

3.2.В компетенцию Председателя Ревизионной комиссии входит:

- планирование деятельности Ревизионной комиссии;
- созыв очередных заседаний Ревизионной комиссии;
- подготовка повестки дня заседаний Ревизионной комиссии;
- ведение заседания Ревизионной комиссии;
- участие в заседаниях Наблюдательного Совета Общества и Правления или делегирование этого права другим членам Ревизионной комиссии по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.3.Для осуществления текущей деятельности Ревизионной комиссии избирается секретарь из числа сотрудников Общества, в обязанности которого входит:

- оповещение членов Ревизионной комиссии об очередных и внеочередных заседаниях комиссии и о повестке дня заседания;
- оповещение членов Ревизионной комиссии о решениях органов управления Обществом;

-комплектование и регулярное обновление пакета нормативных актов, регламентирующих деятельность акционерного Общества, включая бухгалтерский учет и отчетность, налогообложение и др.;

-ведение протоколов заседаний комиссии.

3.4. Работа Ревизионной комиссии выполняется в форме регулярной (плановой) деятельности и внеплановых (разовых) мероприятий.

Формы регулярной деятельности включают в себя:

-проведение заседаний Ревизионной комиссии;

-участие членов Ревизионной комиссии в заседаниях других органов управления и контроля Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;

-проведение плановых проверок бухгалтерской отчетности, других документов и материалов, отражающих результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Формы разовой деятельности включают в себя:

-проведение внеплановых ревизий и проверок;

-организацию работы комитетов из числа членов Ревизионной комиссии и других сотрудников Общества для решения конкретных вопросов по оценке материальных и нематериальных вкладов акционеров, за счет которых приобретаются акции Общества, для разработки мероприятий по улучшению финансового состояния Общества и т.п.

3.5. Ревизионная комиссия самостоятельно распределяет обязанности между своими членами, а также принимает правила и регламент проведения своих заседаний.

3.6. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, но не реже 1 раза в квартал.

3.7. Внеочередные заседания Ревизионной комиссии могут созываться председателем или членами комиссии по мере необходимости.

3.8. Ревизионная комиссия правомочна решать вынесенные на ее рассмотрение вопросы, если на ее заседании присутствует не менее 50% членов комиссии.

3.9. Акты и заключения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим голосом является голос Председателя Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с принимаемым решением вправе зафиксировать в протоколе заседания свое особое мнение и довести его до сведения Правления, Наблюдательного Совета Общества и Общего Собрания акционеров.

3.10. Ревизионная комиссия является коллегиальным органом. Все члены ревизионной комиссии правомочны вести дела только сообща.

Решения Ревизионной комиссии принимаются на ее заседаниях большинством голосов.

3.11. Отсутствующие члены Ревизионной комиссии могут участвовать в принятии решений, если они свой голос подают в письменном виде (если против этого не возражает ни один член комиссии).

3.12. Член комиссии, представивший Председателю Ревизионной комиссии письменное заявление, может подать в отставку в любое время. Отставка вступает в силу со дня подачи заявления, если в нем не указана более поздняя дата.

В период между Общими Собраниями акционеров Председателем Ревизионной комиссии в состав Ревизионной комиссии может быть включен любой акционер (представитель акционера) взамен выбывшего члена комиссии на срок до ближайшего Общего собрания. Перед очередным Общим Собранием он слагает с себя полномочия, но может быть избран в члены Ревизионной комиссии.

4. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия имеет право:

-получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для работы в соответствии с её уставными задачами. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 дней после письменного запроса;

- требовать личного объяснения от работников Общества, включая должностных лиц, по вопросам, входящим в компетенцию Ревизионной комиссии;
 - привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатные должности в Обществе;
 - ставить перед руководителями подразделений и служб Общества вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушений ими положений, правил, инструкций, принимаемых Обществом по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
 - ставить вопрос перед Общим собранием акционеров об исключении из состава акционеров, в соответствии с Уставом Общества юридических и физических лиц за грубые нарушения законодательства, Устава и Положения об Общем Собрании акционеров по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- Общество обязано проводить ревизию своей финансово-хозяйственной деятельности не реже одного раза в год. Ревизионная комиссия осуществляет ревизию в виде внутреннего аудита. Для проверки и подтверждения годовых сведений и финансового отчета, Общество за свой счет с привлечением специальных учреждений может организовать ревизию (внешний аудит) финансово-хозяйственной деятельности.
- 4.2. Члены Ревизионной комиссии имеют право участвовать в заседаниях Наблюдательного Совета Общества и Правления с правом совещательного голоса.
- 4.3. 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 настоящим Положением и решениями Общего Собрания акционеров.
- 4.4. Ревизионная комиссия обязана:
- своевременно доводить до сведения Собрания акционеров, Наблюдательного Совета Общества, Правления результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления 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 Чрезвычайного Общего Собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.
- 4.5. 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, указанную в части восьмой статьи 107 закона Республики Узбекистан «Об Акционерных Обществах и защите прав акционеров» № ЗРУ от 06.05.2014г., заслушивается на годовом Общем собрании акционеров.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 5.1. Члены Ревизионной комиссии не должны использовать возможности Общества или допускать возможность их использования в иных целях, кроме предусмотренных Уставом Общества. Под термином «возможности Общества» в данном случае понимаются:
- все принадлежащие Обществу имущественные и неимущественные права;
 - возможности в сфере хозяйственной деятельности;
 - информация о деятельности и планах Общества;
 - любые права и полномочия Общества, имеющие для него ценность.
- 5.2. Члены Ревизионной комиссии не имеют права косвенно или прямо получать вознаграждение за оказание влияния на принятие решений комиссией. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за ущерб, причиненный в результате нарушений положений настоящей статьи, с привлечением их к уголовной и иной ответственности в соответствии с действующим законодательством.

- 5.3. Члены Ревизионной комиссии, нарушающие обязанности, установленные пп.5.1.-5.2., несут ответственность путем полного возмещения нанесенного Обществу ущерба, включая не полученные доходы, которые оно могло бы получить, если бы данное нарушение не произошло.
- 5.4. Решение вопросов, связанных с возмещением убытков Обществу, требует точного документального подтверждения аудитором.
- 5.5. Члены Ревизионной комиссии, проголосовавшие против принятия решения, нанесшего ущерб Обществу, освобождаются от обязанностей возместить убыток, если в протоколе заседания зафиксирован их протест. От ответственности освобождается и член Ревизионной комиссии, не участвовавший в заседании, если в течение 7 дней после того, как он узнал о таком решении, он вручил председателю комиссии протест в письменной форме.
- 5.6. Отставка члена Ревизионной комиссии или отстранение его от должности не освобождает его от возмещения причиненных Обществу по его вине убытков. Освободить от возмещения убытков члена Ревизионной комиссии может Общее Собрание акционеров.

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 6.1. Членам Ревизионной комиссии Общества устанавливается вознаграждение 1 раз в квартал: Председателю Ревизионной комиссии в размере 6-ти минимальных зарплат, установленных в Республике Узбекистан, членам Ревизионной комиссии в размере 5-ти минимальных зарплат, установленных в Республике Узбекистан.

7. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ С ДРУГИМИ ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА.

- 7.1. Взаимоотношения с Общим собранием акционеров.
- 7.1.1. Взаимоотношения Ревизионной комиссии Общества с Общим Собранием акционеров регулируются Уставом Общества и настоящим Положением.
- 7.1.2. Общее Собрание акционеров определяет количественный и персональный состав Ревизионной комиссии.
- 7.1.3. Общее Собрание акционеров устанавливает членам Ревизионной комиссии размер вознаграждения и компенсации в период исполнения обязанностей по рекомендации Наблюдательного совета Общества.
- 7.1.4. Общее собрание акционеров поручает Ревизионной комиссии осуществление контрольно-ревизионных функций в Обществе и обеспечивает (гарантирует) невмешательство других органов управления и контроля Общества в ее деятельность (за исключением случаев, предусмотренных Уставом и настоящим Положением). Ревизионная комиссия несет перед Общим собранием акционеров ответственность за достоверность заключений по состоянию финансово хозяйственной деятельности Общества.
- 7.1.5. Ревизионная комиссия имеет право созывать внеочередные (чрезвычайные) собрания акционеров.
- 7.1.6. Ревизионная комиссия имеет право по собственной инициативе проводить проверки финансово-хозяйственного состояния Общества и предлагать Общему собранию мероприятия по улучшению финансового состояния и устранению выявленных недостатков.
- 7.1.7. Общее Собрание акционеров не вправе утверждать годовой отчет и баланс Общества без заключения Ревизионной комиссии.
- 7.2. Взаимоотношения с Наблюдательным Советом Общества.

- 7.2.1. Взаимоотношения Ревизионной комиссии с Наблюдательным Советом Общества регулируются Уставом Общества, Положением о Наблюдательном Совете Общества и настоящим Положением.
- 7.2.2. Ревизионная комиссия имеет право осуществлять контроль за деятельностью Наблюдательного Совета Общества и его членов по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.
- 7.2.3. Председатель Ревизионной комиссии или делегированные им члены комиссии могут принимать участие в заседаниях Наблюдательного Совета Общества (обязательно присутствуют на заседаниях Наблюдательного Совета Общества при решении вопросов, затрагивающих коренные финансово-хозяйственные интересы акционеров).
- 7.2.4. Члены Ревизионной комиссии вправе требовать от Наблюдательного Совета Общества и от каждого члена Наблюдательного Совета в отдельности предоставления всех необходимых документов и личных объяснений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 7.2.5. Члены Ревизионной комиссии и члены Наблюдательного Совета Общества могут входить в совместные комитеты и комиссии, создаваемые для решения конкретных вопросов деятельности Общества.
- 7.2.6. Члены Наблюдательного Совета Общества имеют право ознакомиться с протоколами заседаний Ревизионной комиссии, а также с результатами заключений о финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 7.3. Взаимоотношения с Правлением Общества.
- 7.3.1. Взаимоотношения Ревизионной комиссии с Правлением Общества регулируются Уставом Общества, Положением о Правлении Общества и настоящим Положением.
- 7.3.2. Ревизионная комиссия имеет право осуществлять контроль за деятельностью Правления и его членов по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.
- 7.3.3. Члены Ревизионной комиссии вправе требовать от должностных лиц Правления предоставления всех необходимых документов и личных объяснений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности. Каждый член Ревизионной комиссии имеет право использовать, не нарушая Положения о коммерческой тайне Общества, информацию об отчетах, подготовленных Правлением, по вопросам финансово-хозяйственной деятельности. Если такой отчет сделан в письменном виде, то член Ревизионной комиссии имеет право получить его по первому требованию.
- 7.3.4. Члены Ревизионной комиссии и члены Правления могут входить в совместные комитеты и комиссии, создаваемые для решения конкретных вопросов деятельности Общества.
- 7.3.5. Члены Правления имеют право ознакомиться с протоколами заседаний Ревизионной комиссии, а также с результатами заключений о финансово-хозяйственной деятельности Общества и о деятельности Правления.
- 7.4. Взаимоотношения с аудиторской организацией.
- 7.4.1. Взаимоотношения Ревизионной комиссии с аудиторской организацией регулируются действующим законодательством Республики Узбекистан об учетной политике, Уставом Общества и настоящим Положением. Внутренний аудит Общества осуществляется Ревизионной комиссией или созданным Ревизионной комиссией для этой цели комитетом (рабочей группой).
- 7.4.3. Ревизионная комиссия имеет право рекомендовать Обществу кандидатуру внешней аудиторской организации.
- 7.4.4. Аудиторская организация и ее сотрудники могут получать информацию о работе Ревизионной комиссии, в том числе заключения, отчеты и другие документы.

Председатель Правления
ОАО "То'утера metall qurilmalari"

Юрисконсульт



Акромходжаев А.А.

Марина Г.В.