

“Ўзбек геология қидирув” АЖ
Кузатув кенгашининг
2022 йил “___” _____
_____ -сонли қарорига
7-ИЛОВА

**«Ўзбек геология қидирув» акциядорлик жамияти
КУЗАТУВ КЕНГАШИ ҲУЗУРИДАГИ
АУДИТ ҚЎМИТАСИ ТЎҒРИСИДА
Н И З О М**

Тошкент – 2022 йил

I. Умумий қоидалар

1.1. Мазкур Низом (кейинги ўринларда – Низом) Ўзбекистон Республикасининг «Акциядорлик жамиятлари ва акциядорларнинг ҳуқуқларини ҳимоя қилиш тўғрисида»ги, «Аудиторлик фаолияти тўғрисида»ги Қонунларига, Ўзбекистон Республикаси Президентининг “Тадбиркорлик муҳитини яхшилаш ва хусусий секторни ривожлантириш орқали барқарор иқтисодий ўсиш учун шарт-шароитлар яратиш борасидаги навбатдаги ислохотлар тўғрисида”ги 2022 йил 8 апрелдаги ПФ-101-сон Фармониغا, Вазирлар Маҳкамасининг “2021-2025 йилларда давлат иштирокидаги корхоналарни бошқариш ва ислох қилиш стратегиясини тасдиқлаш тўғрисида”ги 2021 йил 29 мартдаги 166-сон қарорининг 1-илоvasи билан тасдиқланган “2021 - 2025 йилларда давлат иштирокидаги корхоналарни бошқариш ва ислох қилиш стратегиясига, «Ўзбек геология қидирув» акциядорлик жамияти (кейинги ўринларда – Жамият) уставига, Кузатув кенгаши тўғрисидаги Низомга ва бошқа норматив-ҳуқуқий ҳужжатларга мувофиқ ишлаб чиқилган бўлиб, Жамият Кузатув кенгаши ҳузуридаги Аудит қўмитасининг (кейинги ўринларларда – Аудит қўмитаси) ҳуқуқий мақомини, таркибини, ваколатларини ва унинг ишлаш тартибини белгилайди.

1.2. Аудит қўмитаси энг муҳим масалаларни кўриб чиқиш ва Жамиятнинг Кузатув кенгашига тавсиялар тайёрлаш учун Жамият Кузатув кенгашининг қарори асосида ташкил этилади.

1.3. Аудит қўмитаси ўз фаолиятини амалдаги қонунчилик, Жамият устави ва мазкур Низомга асосан амалга оширади.

II. Аудит қўмитасининг таркиби

2.1. Аудит қўмитаси фақат Жамият Кузатув кенгашининг аъзоларидан 3 кишидан иборат таркибда ташкил этилади. Аудит қўмитаси таркибига камида бир нафар Кузатув кенгашининг мустақил аъзоси киритилиши шарт.

2.2. Аудит қўмитасининг аъзолари Жамият Кузатув кенгаши раисининг тавсияси асосида Кузатув кенгаши аъзоларидан уларнинг ваколат муддати даврига кўпчилик овоз билан сайланади. Аудит қўмитасининг раиси Аудит қўмитаси аъзолари орасидан Жамият Кузатув кенгаши томонидан тасдиқланади. Аудит қўмитасининг раиси Жамият Кузатув кенгашининг раиси бўлмаслиги лозим.

2.3. Аудит қўмитасининг таркибига сайланган Кузатув кенгаши аъзолари чекланмаган тарзда қайта сайланиши мумкин.

2.4. Аудит қўмитасига молиявий таҳлил ва бухгалтерия ҳисоби соҳасида билимларга эга бўлган Жамият Кузатув кенгашининг мустақил аъзоси раҳбарлик қилади.

2.5. Аудит қўмитасининг аъзолари олий маълумотга, аудит хизмати мақсадлари ва вазифаларига мос келувчи малака ва тажрибага эга бўлиши лозим. Аудит қўмитасининг камида битта аъзоси аудит, бухгалтерия ҳисоби ва молиявий ҳисобот бўйича бир неча йиллик тажрибага эга бўлиши керак.

2.6. Аудит қўмитасининг аъзоси бир вақтнинг ўзида Жамият аудиторлик ташкилотининг ходими бўлмаслиги керак. Шунингдек, Аудит қўмитаси аъзосининг яқин қариндошлари Жамият аудиторлик ташкилотининг ходими бўлмаслиги керак.

2.7. Аудит кўмитаси аъзолари ўртасидаги функциялар тақсимланиши Аудит кўмитасининг раиси томонидан амалга оширилади.

2.8. Жамиятнинг ички аудит хизмати ўз фаолиятида Аудит кўмитасига ҳисобдордир.

III. Аудит кўмитасининг асосий вазифалари

3.1. Аудит кўмитасининг асосий вазифалари қуйидагилардан иборат:

Жамиятда молиявий ҳисоботни тузишнинг тўғрилиги устидан назорат ўрнатиш;

мустақил аудиторлик ташкилотининг танланиши, аудиторлик текшируви ўтказилиши жараёнларини кузатиш;

ички ва ташқи аудиторлик текширувлари натижаларини олиш ҳамда ўрганиш;

назоратга оид, молиявий ва бошқа ҳисоботларнинг тақдим этилишини, тўлиқлигини, ишончлилигини назорат қилиш;

ўз ваколати доирасидаги масалалар юзасидан Кузатув кенгаш мажлисларига маълумотлар тайёрлаш ва унга ҳисоботлар тақдим этиш;

Жамиятда ички аудит хизматини ташкил этиш, унинг раҳбари ва ходимларини лавозимга тайинлаш ва лавозимдан озод этиш масаласини кўриб чиқиш, бу ҳақда Кузатув кенгашига таклифлар киритиш;

ички аудит хизмати ходимларининг иш ҳақи миқдорини белгилаш ёки уларни қўшимча моддий рағбатлантириш масаласини кўриб чиқиш;

ички аудит хизматининг йиллик бюджетини тасдиқлаш, унга ўзгартириш ва қўшимчалар киритиш;

ички аудит хизматининг чораклик ҳисоботларини ўрганиб чиқиш ва Кузатув кенгашига тақдим этиш;

даврий равишда (йилда камида бир марта) Жамият ички аудит хизматининг ҳар бир ходимини унинг ахборотни танлаш, текширув ўтказиш ва хулосаларни тайёрлаш салоҳиятидан келиб чиқиб касбий маҳорат даражасини баҳолаб бориш;

Жамиятнинг ички назорат тизими ва ички аудити фаолияти самарадорлиги ва монандлигини таъминлаш учун уларни баҳолаш, ички аудит текширувлари режаси ва уларнинг даврийлигини кўриб чиқиш, ички аудит хизмати раҳбари ўз вазифа ва мажбуриятларини қай даражада амалга ошираётганлигини баҳолашда иштирок этиш ва ўз фикрларини билдириш;

аудиторлик ташкилотининг таклифларини баҳолашда Кузатув кенгашига амалий ёрдам бериш, ташқи аудиторни танлаш ва белгилашда Кузатув кенгашига тавсиялар тайёрлаш;

аудиторлик ташкилотининг хизматларига тўланадиган энг кўп ҳақ миқдори ва у билан шартнома тузилиши (бекор қилиниши) тўғрисида Кузатув кенгашига таклифлар киритиш;

аудиторлик ташкилотининг ҳисоботи ва хулосаларини кўриб чиқиш ва уларни Кузатув кенгашига тақдим этиш;

аудиторлик ташкилотининг фаолияти қониқарсиз деб баҳоланган тақдирда, уни ўзгартириш юзасидан Кузатув кенгашига тавсиялар бериш;

Жамият фаолиятининг шаффофлиги ва маълумотларнинг ошкор қилиниши етарли даражада ва аниқ эканлигини кўриб чиқиш;

ўз фаолияти тўғрисида ҳисобот тайёрлаш;
аудиторлик ташкилотини жалб қилиш учун ўтказиладиган танлов (тендер)
шартлари ва қўйиладиган талабларни белгилаш;

Кузатув кенгаши томонидан юклатилган бошқа вазифаларни бажариш.

3.2. Аудит қўмитаси молиявий ҳисоботларнинг ҳаққонийлигини назорат қилиш ва таваккалчиликнинг самарадорлигини таъминлаш учун:

ички аудитнинг йиллик иш режасини тасдиқлаш учун Кузатув кенгашига киритади;

аудиторлик текширувларини ўтказиш ташаббуси билан чиқади;

Кузатув кенгаши олдида аудит масалалари бўйича ҳисобот беради.

IV. Аудит қўмитаси мажлисларини ташкил этиш ва ўтказиш тартиби

4.1. Аудит қўмитасининг мажлиси Аудит қўмитасининг раиси томонидан унинг ўз ташаббусига кўра, Аудит қўмитасининг аъзоларининг талабига кўра, шунингдек, Жамият ички аудит хизмати раҳбарининг ёзма талабига кўра чақирилади.

4.2. Аудит қўмитаси ҳар чорак якунига кўра, зарур бўлганда ҳар ойда, қўмита аъзоларининг шахсан иштирокида ёки бошқа алоқа тармоқларидан фойдаланиш йўли билан ўз мажлисларини ўтказиб туриши лозим. Аудит қўмитаси Жамиятнинг ижроия органи ва бошқа шахсларни қўмита мажлисларига қатнашиш учун таклиф қилиши, шунингдек зарур бўлганда улардан ахборот талаб қилиши мумкин.

4.3. Аудит қўмитаси аъзолари муайян масаланинг кечиктирилмай ҳал этилишини талаб қиладиган қоидабузилишлар аниқланган тақдирда қўмитанинг шошилинч мажлисини чақирилишини талаб қилишлари мумкин.

4.4. Аудит қўмитаси ўз мажлисларини Жамият Кузатув кенгаши мажлисларидан олдин ўтказиши мумкин.

4.5. Аудит қўмитасининг раиси қўмита мажлисидаги барча иштирокчиларга уни лозим даражада ўтказишга тайёргарлик кўриш ва унда олиб чиқилган масалаларни муҳокама қилишда фаол иштирок этиш имкониятларини яратиши мумкин. Аудит қўмитасининг аъзолари қўмита мажлисларини ўтказишга тайёргарлик кўриш ҳамда уларда иштирок этиш учун етарли даражада вақт ажратишлари лозим.

4.6. Аудит қўмитаси мажлисида унинг аъзоларининг энг камида 2/3 қисми иштирок этса, мажлис ваколатли ҳисобланади, бунда қўмита раиси иштирок этиши шарт.

4.7. Аудит қўмитасининг мажлисида қарорлар мажлисда ҳозир бўлганларнинг кўпчилик овози билан қабул қилинади.

4.8. Аудит қўмитасининг мажлисида масалалар ҳал этилаётганда Аудит қўмитасининг ҳар бир аъзоси битта овозга эга бўлади. Овозлар тенг келган тақдирда, қўмита раисининг овози ҳал қилувчи ҳисобланади. Аудит қўмитасининг қарорига розилик билдирмаган қўмита аъзоси ўзининг мажбурий тартибда мажлис баённомасига илова қилинадиган алоҳида фикрини қайд этиб қўйиш ва уни Кузатув кенгаши эътиборига ҳавола қилиш ҳуқуқига эга.

4.9. Аудит қўмитасининг қарори Аудит қўмитаси мажлисининг баённомаси билан расмийлаштирилади. Ушбу баённома қўмита котиби томонидан юритилади ва овоз беришда иштирок этган қўмита аъзолари

томонидан имзоланади.

4.10. Аудит қўмитаси мажлисларига котиблик қилиш вазифасини Жамият ички аудит хизматининг раҳбари бажаради.

4.11. Аудит қўмитасининг раиси:

Аудит қўмитасининг ишини ташкил этади;

Аудит қўмитаси мажлисларини чақиради ва уларда раислик қилади;

Аудит қўмитаси мажлисларида баённома юритилишини ташкил этади;

Жамият ички меъёрий ҳужжатлари ва мазкур Низомда назарда тутилган бошқа ҳаракатларни амалга оширади.

4.12. Аудит қўмитасининг котиби:

Аудит қўмитаси мажлислари баённомаларини юритади ва расмийлаштиради;

Аудит қўмитаси томонидан кўриб чиқилиши учун кун тартибидаги масалалар бўйича материалларни тайёрлайди ва тақдим қилади;

Аудит қўмитасининг қарорларини, хулосаларини ва баённомаларини олувчиларгача етказди.

4.13. Аудит қўмитаси ваколати доирасида қабул қилинган барча қарорлар қабул қилинган кунидан бошлаб, Жамият ижроия органи ва бошқа мансабдор шахслари учун ижро этиш мажбурийдир. Ушбу қарорларда кўрсатиб ўтилган мансабдор шахслар қарорнинг ўз вақтида ҳамда қарор ижросига мос равишда бажарилишига шахсан жавобгардирлар. Аудит қўмитаси қарорлари ижросини назорат қилиш Аудит қўмитаси раиси томонидан амалга оширилади.

4.14. Жамият ички аудит хизмати раҳбари, унинг ходимлари Аудит қўмитасининг мажлисларида овоз бериш ҳуқуқисиз иштирок этишлари мумкин.

V. Аудит қўмитаси аъзоларининг ҳуқуқ ва мажбуриятлари

5.1. Аудит қўмитаси аъзоси қуйидаги ҳуқуқларга эга:

Жамият ижро органи аъзоларининг ва Жамиятнинг бошқа мансабдор шахсларидан ўз фаолияти учун керакли барча ҳужжатларни ва материалларни тақдим этишни талаб қилиш;

аудиторлик ташкилоти ва ички аудит хизматидан ҳужжатларни ва материалларни сўраб олиш ва улардан фойдаланиш;

агар Жамиятга жиддий моддий зарар етказилишига олиб келган ёки етказилишига олиб келиши мумкин бўлган қоидабузилишлар аниқланса, ижроия органи мажлиси чақирилишини талаб қилиш;

Жамиятнинг таркибий бўлинмалари ходимлари, шу жумладан раҳбарларидан кўриб чиқилаётган масалалар бўйича изоҳлар талаб қилиш;

айбдор ходимларни интизомий, мулкӣ ва бошқа турдаги жавобгарликка тортиш масалаларини раҳбариятига кўриб чиқиш учун тақдим қилиш;

Жамиятнинг дастлабки бухгалтерия, молия ва бошқа ҳужжатларидан фойдаланиш;

Аудит қўмитаси ваколатлари доирасидаги қарор ва топшириқларни бажариш, қўмита мажлисларида иштирок этиш мақсадида зарур бўлган ҳолатларда қўмита раиси қарори билан Жамиятнинг раҳбар шахсларини, Жамият Кузатув кенгашининг бошқа аъзоларини даврий ёки мунтазам равишда таклиф этиш;

Аудит қўмитаси фикрига кўра масалани чуқурроқ ўрганилишига зарур бўлса, қўмита ваколатларига тегишли бўлган масала бўйича ўз ташаббусига кўра, Жамият Кузатув кенгашининг бошқа қўмиталарининг фикрини талаб қилиб олиш;

Аудит қўмитааст мажлисида муҳокама қилинаётган масала юзасидан регламент билан ажратилган вақт доирасида сўзга чиқиш, кун тартибидаги масалалар, қабул қилинаётган қарорлар бўйича ўзининг алоҳида фикрини қўмита мажлиси баённомасига киритишни талаб қилиш;

Жамият Кузатув кенгаши томонидан тасдиқлаш учун мазкур Низомга ўзгартириш ва қўшимчалар киритиш бўйича таклифлар бериш;

тақдим этилган ҳужжатлар асосида тегишли хулоса ва таклифлар ишлаб чиқиш ва Жамият Кузатув кенгаши муҳокамасига киритиш;

Аудит қўмитаси мажлиси кун тартибига киритиш учун масалалар таклиф қилиш.

5.2. Аудит қўмитаси аъзоларининг мажбуриятлари:

ҳисоб сиёсатини тасдиқлаш учун Кузатув кенгашига киритиш ҳамда унинг ижросини назорат қилиш;

ички аудит хизмати ходимларини тайинлаш учун Кузатув кенгаши тасдиғига номзодларни киритиш ҳамда уларни лавозимдан озод этиш тўғрисида таклиф киритиш;

Ўзбекистон Республикаси қонунлари, Низом, корхона Устави ва ички ҳужжатлари асосида ўзига юклатилган вазифаларни бажариш ҳамда ўз фаолиятини сидқидилдан олиб бориш;

Жамият томонидан қонунчилик ҳужжатларида назарда тутилган миқдорда амалга оширилган харидларни назорат қилиш;

ички аудит хизмати ишини, шу жумладан, унинг ҳисоботларини таҳлил қилиш ва самарадорликни баҳолаш орқали назорат қилиш;

молиявий ҳисобот, шу жумладан, консолидациялашган ҳисоботнинг бухгалтерия стандартлари ва ҳисоб сиёсатига мувофиқлигини таҳлил ва назорат қилиш;

Жамият акциядорларининг ҳуқуқлари, манфаатлари ва қизиқишларини ҳимоя қилиш принциплари асосида фаолият юргизиш;

Жамиятнинг тижорат ва хизмат сирларини ошкор этмаслик ҳамда махфийлик талабларини бажариш;

ташқи аудит ўтказилишини таъминлаш.

5.3. Аудит қўмитанинг аъзолари қўмита мажлисида шахсан қатнашишлари шарт. Агар мажлисда қатнашиш имконияти мавжуд бўлмаса, қўмита аъзоси сабабларини кўрсатган ҳолда Аудит қўмитасини бу ҳақда хабардор қилади.

5.4. Аудит қўмитаси, Жамият аудиторлик ташкилотининг сўровига кўра, аудиторлик текшируви жараёнида юзага келган масалалар юзасидан оғзаки ва ёзма тушунтиришлар беришга ҳамда аудиторлик текшируви учун зарур бўлган қўшимча маълумотларни тақдим этишга мажбур.

5.5. Аудит қўмитаси бухгалтерия ҳисоби тўғрисидаги қонунчиликнинг аниқланган бузилишлари тўғрисида ёки коррупцияга оид ҳуқуқбузарликларни аниқ тасдиқловчи фактлар ҳақида Жамият аудиторлик ташкилоти томонидан ёзма шаклда хабардор қилиниши шарт.

VI. Аудит қўмитаси аъзоларининг жавобгарлиги

6.1. Аудит қўмитасининг аъзолари ўз ҳуқуқларини амалга оширишда ва ўз мажбуриятларини бажаришда Жамиятнинг манфаатларини кўзлаб иш тутиши ҳамда белгиланган тартибда жавобгар бўлиши лозим.

6.2. Жамиятга зарар етказилишига сабаб бўлган қарорга овоз беришда иштирок этмаган ёки ушбу қарорга қарши овоз берган Аудит қўмитасининг аъзолари жавобгар бўлмайди.

VII. Яқунловчи қоидалар

7.1. Мазкур Низом Жамият Кузатув кенгаши томонидан тасдиқланган санадан эътиборан кучга киради.

7.2. Ушбу Низом, шунингдек, унга киритиладиган ўзгартириш ва қўшимчалар Жамият Кузатув кенгаши томонидан тасдиқланади. Низомга ўзгартириш ва қўшимчалар киритиш тўғрисидаги таклифлар Жамият Кузатув кенгаши раиси ва Аудит қўмитаси аъзолари томонидан киритилиши мумкин.

\

Приложение 7 к протоколу
наблюдательного совета
АО «Узбекгеологоразведка»
от _____ 2022 года

**ПОЛОЖЕНИЕ «О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ ПРИ
НАБЛЮДАТЕЛЬНОМ СОВЕТЕ»
АО «Узбекгеологоразведка»**

Ташкент – 2022 год

VIII. Общие правила

1.1. Данное положение разработано в соответствии Законов Республики Узбекистан “Об акционерных обществах и защите прав акционеров”, “Об аудиторской деятельности”, Указа Президента Республики Узбекистан от 8 апреля 2022 года “Об очередных реформах по созданию условий для стабильного экономического роста путем улучшения предпринимательской среды и развития частного сектора» за №101, приложения 1 Постановления Кабинета Министров от 29 марта 2021 года «Об утверждении стратегии управления и реформирования предприятий с государственным участием на 2021 — 2025 годы» за №166, уставу акционерного общества «Узбекгеологоразведка» (далее по тексту Общество), Положению о Наблюдательном совете и другим нормативным документам. Данное Положение регулирует юридический статус, состав, полномочия и порядок функционирования комитета по Аудиту (далее по тексту Комитет) при Наблюдательном совете.

1.2. Комитет по Аудиту создаётся по решению Наблюдательного совета для рассмотрения важных вопросов и подготовки советов (предложений) Наблюдательному совету Общества.

1.3. Свою деятельность комитет по Аудиту ведёт согласно действующему законодательству, уставу Общества и данного Положения.

IX. Состав комитета по Аудиту

2.1 Комитет по Аудиту формируется только из членов Наблюдательного совета Общества в количестве 3 человек. В состав Комитета по Аудиту должен входить как минимум один независимый член Наблюдательного совета.

2.2. Члены комитета по Аудиту избираются большинством голосов членов Наблюдательного совета на срок их полномочий по рекомендации Председателя Наблюдательного совета Общества. Председатель комитета по Аудиту утверждается Наблюдательным советом Общества из числа членов комитета по Аудиту. Председатель комитета по Аудиту не может быть председателем Наблюдательного совета Общества.

2.3. Члены Наблюдательного совета, избранные в комитет по Аудиту, могут переизбираться бессрочно.

2.4. Комитет по аудиту возглавляет независимый член Наблюдательного совета Общества, обладающий знаниями в области финансового анализа и бухгалтерского учета.

2.5. Члены комитета по Аудиту должны иметь высшее образование, квалификацию и опыт работы, соответствующие целям и задачам аудиторской службы. По крайней мере, один член комитета по Аудиту должен иметь многолетний опыт работы в области аудита, бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

2.6. Член комитета по Аудиту не может быть одновременно работником аудиторской организации Общества. Также, близкие родственники членов комитета по Аудиту не должны быть работниками аудиторской организации Общества.

2.7. Разделение функций между членами комитета по Аудиту осуществляет Председатель комитета по Аудиту.

2.8. Служба внутреннего аудита Общества в своей деятельности подотчетна комитету по Аудиту.

Х. Основные задачи комитета по Аудиту

3.1. Основными задачами ревизионной комиссии являются:

Установление контроля за правильностью финансовой отчетности в обществе; выбор независимой аудиторской организации, контролирующей процессы аудита;

получение и изучение результатов внутренних и внешних аудитов;

контроль представления, полноты, достоверности контрольной, финансовой и иной отчетности;

представление и подготовка материалов финансовой отчетности в пределах полномочий;

Создание в обществе службы внутреннего аудита, рассмотрение вопроса о назначении и увольнении ее руководителя и работников, внесение предложений в Наблюдательный совет;

рассмотрение вопроса об определении заработной платы работников службы внутреннего аудита или их дополнительного материального поощрения;

утверждение годового бюджета службы внутреннего аудита, изменений и дополнений к нему;

рассмотрение ежеквартальных отчетов службы внутреннего аудита и представление их Наблюдательному совету;

периодически (не реже одного раза в год) проводить оценку уровня профессиональных навыков каждого работника службы внутреннего аудита Общества на основе его возможностей по отбору, исследованию информации и подготовке выводов;

Обеспечить эффективность и единообразие деятельности системы внутреннего контроля и внутреннего аудита общества, дать им оценку, рассмотреть план внутренних аудиторских проверок и их периодичность, участвовать в оценке степени, в которой руководитель службы внутреннего аудита выполняет свои обязанности и ответственности, а также высказывает свое мнение;

оказание практической помощи Наблюдательному совету в оценке предложений аудиторской организации, подготовка рекомендаций Наблюдательному совету в выборе и назначении внешнего аудитора;

внесение предложений Наблюдательному совету о максимальном размере оплаты услуг аудиторской организации и заключении (расторжении) договора с ней;

рассмотрение отчета и выводов аудиторской организации и представление их Наблюдательному совету;

в случае неудовлетворительной оценки деятельности аудиторской организации давать рекомендации Наблюдательному совету о ее изменении;

Проверять, чтобы прозрачность деятельности Общества и раскрытие информации были адекватными и точными;

подготовка отчета о своей деятельности;

определение условий конкурса (тендера), проводимого на привлечение аудиторской организации;

выполнение иных задач, поставленных Наблюдательным советом.

3.1. Комитет по аудиту для контроля достоверности финансовой отчетности и обеспечения эффективности управления рисками:

представляет годовой план работы внутреннего аудита на утверждение Наблюдательному совету;

инициирует аудиторские проверки;

отчитывается по вопросам аудита перед Наблюдательным советом.

IV. Порядок организации и проведения заседаний ревизионной комиссии

4.1. Заседание комитета по Аудиту созывается Председателем комитета по Аудиту по собственной инициативе, по требованию членов комитета по Аудиту, а также по письменному требованию руководителя службы внутреннего аудита Общества.

4.2. Комитет по аудиту должен проводить свои заседания в конце каждого квартала, а при необходимости ежемесячно в присутствии членов комитета или с использованием других средств связи. Комитет по Аудиту вправе приглашать исполнительный орган Общества и иных лиц для участия в заседаниях комиссии, а также запрашивать у них информацию в случае необходимости.

4.3. Члены комитета по Аудиту вправе требовать созыва срочного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих немедленного решения конкретного вопроса.

4.4. Комитет по Аудиту проводит свои заседания перед заседаниями Наблюдательного совета Общества.

4.5. Председатель комитета по Аудиту создает возможности для всех участников заседания комиссии подготовиться к его надлежащему проведению и активно участвовать в обсуждении поднятых на нем вопросов.

4.6. Если в заседании комитета по Аудиту участвует не менее 2/3 её членов, то собрание считается правомочным, и в нём обязательном порядке должен участвовать председатель комиссии.

4.7. Решения на заседании комитета по Аудиту принимаются большинством присутствующих на заседании.

4.8. При решении вопросов на заседании комитета по Аудиту каждый член комитета по Аудиту обладает одним голосом. В случае равенства голосов решающим является голос председателя комитета. Член комитета, не согласный с решением комитета, вправе зафиксировать свое особое мнение, которое в обязательном порядке приобщается к протоколу заседания, и вправе довести его до сведения Наблюдательного совета .

4.9. Решение комитета по Аудиту оформляется протоколом заседания комитета по Аудиту. Данный протокол хранится у секретаря комиссии и подписывается членами комиссии, принявшими участие в голосовании.

4.10. Руководитель службы внутреннего аудита Общества осуществляет задачу секретаря заседаний комитета по Аудиту.

4.11. Председатель комитета по Аудиту:

организует работу комитета по Аудиту;

созывает заседания комитета по Аудиту и председательствует на них;

Аудит кўмитаси мажлисларида баённома юритилишини ташкил этади; организуе протоколы заседаний комитета по Аудиту;

Общество реализует внутренние нормативные документы и иные действия, предусмотренные настоящим Положением.

4.11. Секретарь комитета по Аудиту:

Ведет и оформляет протоколы заседаний комитета по Аудиту;

Подготавливает и представляет материалы по вопросам повестки дня на рассмотрение комитета по Аудиту;

Предоставляет решения, выводы и отчеты комитета по аудиту получателям.

4.12. Все решения, принимаемые в пределах компетенции комитета по Аудиту, обязательны для исполнения исполнительным органом и иными должностными лицами Общества со дня их принятия. Должностные лица, указанные в этих решениях, несут личную ответственность за своевременное и надлежащее исполнение решения. Контроль за выполнением решений комитета по Аудиту осуществляет Председатель комитета по Аудиту.

4.13. Руководитель службы внутреннего аудита Общества, его работники могут участвовать в заседаниях комитета по Аудиту без права голоса.

V. Права и обязанности членов ревизионной комиссии

5.1. Член ревизионной комиссии имеет следующие права:

Требовать от членов исполнительного органа Общества и иных должностных лиц Общества предоставления всех документов и материалов, необходимых для их деятельности;

запрашивать и использовать документы и материалы аудиторской организации и службы внутреннего аудита;

требовать созыва заседания исполнительного органа при выявлении нарушений, причинивших или могущих причинить крупный материальный ущерб Обществу;

запрашивать комментарии по рассматриваемым вопросам у работников структурных подразделений общества, в том числе их руководителей;

выносить вопросы о дисциплинарной, имущественной и иных видах ответственности виновных работников на рассмотрение руководства;

использование первичных бухгалтерских, финансовых и других документов общества;

периодически или на регулярной основе приглашать руководящих лиц Общества и иных членов Наблюдательного совета Общества по решению председателя комитета в случаях, когда это необходимо для выполнения решений и задач в пределах полномочий ревизии комитета, участвовать в заседаниях комитета;

в случае, если по мнению комитета по Аудиту необходимо детально изучить вопрос, запросить по собственной инициативе мнение других комитетов Наблюдательного совета Общества по вопросу, относящемуся к полномочиям комитета;

выступать по вопросу, обсуждаемому на заседании комитета по Аудиту, в сроки, отведенные регламентом, требовать занесения своего особого мнения по вопросам повестки дня, принимаемым решениям в протокол заседания комиссии;

внесение предложений о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение для утверждения Наблюдательным советом Общества;
на основании представленных документов разработать соответствующие выводы и предложения и вынести их на обсуждение Наблюдательного совета Общества;

Внесение вопросов для включения в повестку дня заседания комитета по Аудиту.

5.2. Обязанности членов ревизионной комиссии:

внесение учетной политики на утверждение Наблюдательного совета и контроль за ее исполнением;

вынесение на утверждение Наблюдательного совета кандидатур для назначения на должность работников службы внутреннего аудита и внесение предложения об их увольнении;

исполнять возложенные на него обязанности на основании законодательства Республики Узбекистан, Устава, Устава общества и внутренних документов и добросовестно осуществлять свою деятельность;

контроль закупок, производимых обществом в размере, предусмотренном законодательством;

контролировать работу службы внутреннего аудита, в том числе путем анализа ее отчетов и оценки ее эффективности;

анализ и контроль соблюдения стандартов бухгалтерского учета и учетной политики финансовой отчетности, в том числе сводной отчетности;

действовать на принципах защиты прав, интересов и интересов акционеров общества;

не разглашать коммерческую и служебную тайну Общества и соблюдать требования конфиденциальности;

обеспечить проведение внешнего аудита.

5.3. Члены комитета по Аудиту обязаны лично присутствовать на заседании комиссии. В случае невозможности участия в заседании член комитета информирует об этом комитет по Аудиту с указанием причин.

5.4. По требованию аудиторской организации Общества комитет по Аудиту обязана давать устные и письменные разъяснения по вопросам, возникающим в ходе проверки, и предоставлять дополнительную информацию, необходимую для проведения проверки.

5.5. Комитет по Аудиту должна быть письменно уведомлена аудиторской организацией Общества о выявленных нарушениях законодательства о бухгалтерском учете или о фактах, однозначно подтверждающих коррупционные правонарушения.

VI. Ответственность членов ревизионной комиссии

6.1. Члены комитета по Аудиту должны действовать в интересах Общества при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей и нести ответственность в установленном порядке.

6.2. Члены комитета по аудиту, не принимавшие участия в голосовании по решению, причинившему ущерб обществу, либо голосовавшие против этого решения, к ответственности не привлекаются.

VII. Заключительные правила

7.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Наблюдательным советом Общества.

7.2. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Наблюдательным советом Общества. Предложения о внесении изменений и дополнений в Устав могут вносить Председатель Наблюдательного совета Общества и члены комитета по Аудиту.

“Approved”
according to 7-appendix
to protocol dated
_____, 2022,
Supervisory Board meeting
“Uzbek Geological Exploration” JSC

REGULATION OF THE COMMITTEE
ON THE AUDIT UNDER THE SUPERVISORY BOARD “UZBEK
GEOLOGICAL EXPLORATION” JOINT STOCK COMPANY

I. General rules

1.1. This Regulation (hereinafter referred to as the Regulation) is in accordance with the Laws of the Republic of Uzbekistan “On the Protection of Joint-Stock Companies and Shareholders’ Rights”, “On Audit Activities”, “On the Business Environment” of the President of the Republic of Uzbekistan on further reforms to create conditions for sustainable economic growth through improvement and development of the private sector” to Decree No. PF-101 dated April 8, 2022, Cabinet of Ministers “Management of state-owned enterprises in 2021-2025 and on approval of the strategy of reform” to “Strategy of management and reform of state-owned enterprises in 2021 – 2025”, approved by Appendix 1 of the decision No. 166 of March 29, 2021, “UZBEK GEOLOGICAL EXPLORATION” joint-stock company (hereinafter - the Company) was developed in accordance with the charter, the Regulation on the Supervisory Board and other regulatory legal documents, the Supervisory Board of the Company determines the legal status, composition, powers and procedure of the Audit Committee (hereinafter referred to as the Audit Committee).

1.2. The audit committee is established based on the decision of the Supervisory Board of the Company to consider the most important issues and prepare recommendations to the Supervisory Board of the Company.

1.3. The Audit Committee performs its activities in accordance with the current legislation, the Charter of the Company and this Regulation.

II. Composition of the audit committee

2.1. The audit committee will be formed only from the members of the Supervisory Board of the Company, consisting of 3 (three) people. At least one independent member of the Supervisory Board must be included in the audit committee.

2.2. The members of the audit committee are elected by the majority of the members of the Supervisory Board for the period of their mandate based on the recommendation of the Chairman of the Supervisory Board of the Company. The Chairman of the Audit Committee is approved by the Supervisory Board of the Company from among the members of the Audit Committee. The chairman of the Audit Committee should not be the chairman of the Supervisory Board of the Company.

2.3. Members of the Supervisory Board elected to the audit committee can be re-elected without limitation.

2.4. The audit committee is headed by an independent member of the Supervisory Board of the Company who has knowledge in the field of financial analysis and accounting.

2.5. The members of the audit committee should have higher education, qualifications and experience corresponding to the goals and tasks of the audit service. At least one member of the audit committee should have several years of experience in auditing, accounting and financial reporting.

2.6. A member of the Audit Committee should not be an employee of the Company's audit organization at the same time. Also, the close relatives of the member of the Audit Committee should not be an employee of the audit organization of the Company.

2.7. The division of duties among the members of the Audit Committee is carried out by the Chairman of the Audit Committee.

2.8. The internal audit service of the company is accountable to the Audit Committee in its activities.

III. The main tasks of the audit committee

3.1. The main tasks of the audit committee are as follows:

- control over the correctness of financial reporting in the company;
- selection of an independent audit organization, monitoring the processes of auditing;
- receiving and studying the results of internal and external audits;
- controlling the presentation, completeness, reliability of control, financial and other reports;
- to prepare information and submit reports to the meetings of the Supervisory Board on issues within its competence;
- Making proposals to the Supervisory Board regarding the organization of the internal audit service in the Company, the appointment and dismissal of its head and employees;
- submit proposals to the Supervisory Board regarding approval of the annual budget of the internal audit service, changes and additions to it;
- to study the quarterly reports of the internal audit service and submit them to the Supervisory Board;

- periodically (at least once a year) assess the level of professional skills of each employee of the Company's internal audit service based on his/her potential for information selection, investigation and preparation of conclusions;

- To ensure the effectiveness and consistency of the company's internal control system and internal audit activities, to evaluate them, to review the plan of internal audit inspections and their periodicity, to participate in the assessment of the extent to which the head of the internal audit service fulfills his duties and obligations, and express their opinions;

- providing practical assistance to the Supervisory Board in evaluating proposals of the audit organization, preparing recommendations for the Supervisory Board in selecting and appointing an external auditor;

- submitting proposals to the Supervisory Board about the maximum amount of fees paid for the services of the auditing organization and the conclusion (cancellation) of the contract with it;

- reviewing the report and conclusions of the audit organization and presenting them to the Supervisory Board;

- in the event that the activity of the audit organization is assessed as unsatisfactory, to make recommendations to the Supervisory Board regarding its change;

- To consider whether the transparency of the Company's activities and the disclosure of information are sufficient and accurate;

- preparing a report to the Supervisory Board on its annual activity;

- determining the conditions and requirements of the tender for attracting the audit organization;

- Performing other tasks assigned by the Supervisory Board.

3.1. In order to control the accuracy of financial statements and ensure the effectiveness of risk management, the audit committee:

- submits the annual work plan of the internal audit to the Supervisory Board for approval;

- initiates audits; - Reports to the Supervisory Board on audit issues.

IV. The procedure for organizing and holding audit committee meetings

4.1. The meeting of the Audit Committee is convened by the Chairman of the Audit Committee at his own initiative, at the request of the members of the

Audit Committee, as well as at the written request of the head of the internal audit service of the Company.

4.2. The audit committee should hold its meetings at the end of each quarter, and if necessary, every month, with the personal participation of the members of the committee or by using other communication networks. The audit committee may invite the executive body of the Company and other persons to participate in the meetings of the committee, as well as request information from them if necessary.

4.3. The members of the audit committee may request to convene an urgent meeting of the committee in case of violations of the rules that require the immediate resolution of a specific issue.

4.4. The audit committee holds its meetings before the meetings of the Supervisory Board of the Company.

4.5. The chairman of the audit committee creates opportunities for all participants in the committee meeting to prepare for its proper conduct and actively participate in the discussion of the issues raised in it. The members of the audit committee should allocate enough time to prepare for holding committee meetings and participate in them.

4.6. If at least 2/3 of its members participate in the meeting of the audit committee, the meeting is considered authorized, and the chairman of the committee must participate in it.

4.7. Decisions at the meeting of the audit committee are made by the majority of those present at the meeting.

4.8. Each member of the Audit Committee shall have one vote when matters are resolved at the meeting of the Audit Committee. In case of equal votes, the vote of the chairman of the committee is decisive. A member of the committee who does not agree with the decision of the audit committee has the right to record his special opinion, which is attached to the minutes of the meeting in a mandatory manner, and to bring it to the attention of the Supervisory Board.

4.9. The decision of the Audit Committee is formalized with the Minutes of the Audit Committee meeting. This report is kept by the secretary of the committee and signed by the members of the committee who participated in the voting.

4.10. The secretary of the audit committee meetings is performed by the head of the internal audit service of the Company.

4.11. The chairman of the audit committee: - organizes the work of the audit committee;

- Convenes audit committee meetings and presides over them; - organizes minutes of audit committee meetings;

- The Company implements internal regulatory documents and other actions provided for in this Regulation.

4.12. Secretary of the Audit Committee:

- Maintains and formalizes the minutes of the audit committee meetings;

- Prepares and presents materials on agenda items for consideration by the Audit Committee;

- Delivers audit committee decisions, conclusions and reports to recipients.

4.13. All decisions made within the scope of the audit committee's authority are mandatory for the executive body and other officials of the Company from the date of their adoption. Officials specified in these decisions are personally responsible for the timely and appropriate implementation of the decision. Control of the implementation of the decisions of the Audit Committee is carried out by the Chairman of the Audit Committee.

4.14. The head of the company's internal audit service, his employees can participate in the meetings of the Audit Committee without the right to vote.

V. Rights and obligations of audit committee members

5.1. A member of the audit committee has the following rights:

- to demand from the members of the executive body of the Company and other officials of the Company to provide all the necessary documents and materials for their activities;

- request and use documents and materials from the audit organization and internal audit service;

- to demand the convening of a meeting of the executive body if violations of the rules that have caused or may cause serious material damage to the Company are detected;

- To request comments on the issues under consideration from the employees of the structural units of the Company, including their leaders;

- presenting issues of disciplinary, property and other types of accountability of guilty employees to the management for consideration;

- Use of the initial accounting, financial and other documents of the Company;

- Periodically or regularly invite the leading persons of the Company and other members of the Supervisory Board of the Company by the decision of the

chairman of the committee in cases where it is necessary to fulfill the decisions and tasks within the scope of the powers of the audit committee, to participate in the meetings of the committee;

- If, according to the opinion of the Audit Committee, it is necessary to study the issue in depth, on its own initiative, on the issue related to the powers of the Committee, requesting the opinion of other committees of the Supervisory Board of the Company get;

- To speak on the issue discussed at the audit committee meeting within the time allotted by the regulation, to demand to include his/her own opinion on the issues on the agenda, the decisions being made in the minutes of the committee meeting;

- Making proposals for amendments and additions to this Regulation for approval by the Supervisory Board of the Company;

- based on the submitted documents, develop appropriate conclusions and suggestions and submit them to the discussion of the Supervisory Board of the Company;

- Proposing issues to be included in the agenda of the Audit Committee meeting.

5.2. Responsibilities of the members of the audit committee:

- submitting the accounting policy to the Supervisory Board for approval and controlling its execution;

- submission of candidates for the approval of the Supervisory Board for the appointment of internal audit service employees and submission of a proposal on their dismissal;

- To fulfill the tasks assigned to him and conduct his activities seriously based on the laws of the Republic of Uzbekistan, the Charter, the Charter of the enterprise and internal documents;

- Control of the purchases made by the Company in the amount stipulated by the legislation;

- controlling the work of the internal audit service, including by analyzing its reports and evaluating its effectiveness;

- analysis and control of compliance with accounting standards and accounting policies of financial reporting, including consolidated reporting;

- To operate based on the principles of protecting the rights, interests and interests of the company's shareholders;

- Non-disclosure of commercial and service secrets of the Company and

fulfillment of confidentiality requirements;

- ensuring the conduct of an external audit.

5.3. The members of the audit committee must attend the meeting of the committee in person. If it is not possible to participate in the meeting, the member of the committee shall inform the Audit Committee about it, indicating the reasons.

5.4. The audit committee is obliged to provide oral and written explanations on issues arising during the audit and to provide additional information necessary for the audit, at the request of the audit organization of the Company.

5.5. The audit committee must be informed in writing by the audit organization of the Company about the identified violations of the legislation on accounting or about the facts that clearly confirm the violations related to corruption.

VI. Responsibility of members of the audit committee

6.1. The members of the audit committee should act in the interests of the Company in exercising their rights and fulfilling their obligations and be responsible in the prescribed manner.

6.2. Members of the Audit Committee who did not participate in voting on the decision that caused damage to the Company or voted against this decision shall not be held responsible.

VII. Final provisions

7.1. This Regulation shall enter into force on the date of its approval by the Supervisory Board of the Company.

7.2. This Regulation, as well as amendments and additions to it, are approved by the Supervisory Board of the Company. Proposals for amendments and additions to the Charter may be made by the Chairman of the Supervisory Board of the Company and members of the Audit Committee.