

“Ўзбек геология қидирув” АЖ
ягона акциядорининг
2021 йил “___”
_____даги
_____-сонли қарорига

8-ИЛОВА

“ТАСДИҚЛАНГАН”

“Ўзбек геология қидирув” АЖ
ягона акциядорининг
2021 йил “___” _____даги
_____-сон қарори билан

“ЎЗБЕК ГЕОЛОГИЯ ҚИДИРУВ” АКЦИЯДОРЛИК ЖАМИЯТИ
ИЧКИ НАЗОРАТИ ТЎҒРИСИДАГИ
НИЗОМИ

I. УМУМИЙ ҚОИДАЛАР

1. “Ўзбек геология қидирув” акциядорлик жамиятининг (бундан буён - Жамият)нинг мазкур Ички назорат тўғрисидаги Низоми Ўзбекистон Республикасининг амалдаги қонунларига, Жамият Уставига, Корпоратив бошқарув кодексига ва Жамиятнинг ички ҳужжатларига мувофиқ ишлаб чиқилган.

2. Мазкур Низом ички назорат тизими мақсадлари ва вазифаларини, унинг фаолият тамойилларини, шунингдек Жамиятнинг ички назорат учун масъул органлари ва шахсларини белгилайди.

II. ИЧКИ НАЗОРАТ ТИЗИМИ ТАВСИФИ ВА МАҚСАДЛАРИ

3. Ички назорат – Жамият мақсадларига асосланган ва етарли даражада эришиш, Жамият фаолиятининг қўйидаги тамойилларга мувофиқлигини тасдиқлаш мақсадида Жамият фаолиятига бириктирилган ва таваккалчиликларни бошқариш, назорат ва корпоратив бошқарув жараёнлари самарадорлигини оширишга йўналтирилган узлуксиз амал қилувчи жараёндан иборат:

- фаолият самарадорлиги ва унумдорлиги, шу жумладан фаолият самарадорлиги даражаси, фойда олиш ва активларни ҳимоя қилиш; - молиявий ҳисобот ишончлилиги ва шубҳасиз тўғрилиги;

- Жамият фаолиятини тартибга солувчи қонунларга ва ҳуқуқ меъёрларига мувофиқлиги.

4. Ички назорат тизими – Жамиятда Тафтиш комиссияси, Ички аудит хизмати, Кузатув кенгаши, Ижроия органи ҳамда бошқа барча даражадаги ва барча функциялар бўйича ходимлар (қўйида матн бўйича – “ички назорат субъектлари”) томонидан ташкил қилинган ва амалга ошириладиган ички ҳужжатлар билан қатъий белгиланган ички назоратнинг ташкилий тузилмаси, назорат қилувчи чоралари, тадбирлари ва усуллари мажмуидан иборат. Жамиятнинг ички назорат органлари аъзолари малакалари улар фаолияти тўғрисидаги Низомларда белгиланиши мумкин.

5. Ички назорат тадбирлари – Жамият Тафтиш комиссияси, Жамиятнинг аудит бўйича Кузатув кенгаши, Жамиятнинг Кузатув

кенгаши, Жамият Ижроия органи, шунингдек ички назоратни амалга ошириш ваколати берилган Жамият бўлинмалари (қуйида матн бўйича – “Жамият бўлинмалари”) томонидан амалга ошириладиган ҳамда молия-хўжалик фаолиятини амалга оширишда қонунлар ва Жамиятнинг ички ҳужжатлари талаблари бузилишларини аниқлашга, Жамият томонидан белгиланган мақсадларга эришиш самарадорлигини, шунингдек ички назорат тадбирларини амалга ошириш жараёнида ички назорат субъектларининг ўзаро ҳамкорлигини баҳолашга қаратилган чоратадбирлар мажмуидан иборат.

6. Ички назоратнинг асосий мақсади барча акциядорлар, шу жумладан миноритар акциядорлар ҳуқуқлари ва қонуний манфаатларини таъминлашдан иборат.

7. Ички назорат оператив режимда қуйидагиларни таъминлашга мўлжалланган:

- Жамият активларини яхши сақлаш, ресурсларидан тежамли ва самарали фойдаланиш;

- амалдаги қонунлар ва Жамиятнинг ички ҳужжатлари талабларига риоя қилиш;

- Жамиятнинг ривожланиш стратегиясини, Жамиятнинг бизнес-режаларини ўрта ва узоқ муддатли даврда бажариш;

- Жамиятнинг бухгалтерия ҳужжатлари, молия ҳисоботлари ва бошқарув ахбороти тўлиқлиги ва шубҳасиз тўғрилиги;

- Жамият фаолиятида таваккалчиликлар юзага келган пайтда аниқлаш, идентификациялаш ва таҳлил қилиш;

- Жамият фаолиятида таваккалчиликларни режалаштириш ва бошқариш, шу жумладан таваккалчиликни бошқариш бўйича замонавий ва мос қарорлар қабул қилиш;

- амалий доираларда ва истеъмолчиларда Жамиятнинг ижобий обрў-эътиборини белгилаш ва бир маромда сақлаш;

- Ижроия органи, Кузатув кенгаши ва Тафтиш комиссияси аъзоларига иш ҳақи ва бадаллар тўлови, шу жумладан унинг миқдорлари мослиги, шаффофлиги ва объективлиги.

III. ИЧКИ НАЗОРАТ ТИЗИМИ ФАОЛИЯТИНИНГ АСОСИЙ ТАРТИБ ҚОИДАЛАРИ

8. Жамиятда ички назорат тизими қуйидаги тамойиллар асосида ташкил қилинади:

- узлуксиз фаолият олиб бориш – ички назорат тизимининг доимий ва тегишлича фаолият юритиши Жамиятга меъёрдан ҳар қандай четга чиқишлар (оғишлар)ни ўз вақтида аниқлаш ва келгусида улар юзага келишининг олдини олиш имконини беради;

- ички назорат тизими барча иштирокчиларининг ҳисобдорлиги – ҳар бир шахс томонидан назорат функцияларининг бажарилиш сифати ички назорат тизимининг бошқа иштирокчиси томонидан назорат қилиб борилади;

- вазифалар тақсимланиши – Жамият назорат функциялари бир-бирини такрорлашига йўл қўйилмаслигига ва ушбу функциялар ходимлар ўртасида муайян активлар билан операцияларни тасдиқлаш, операцияларни ҳисобга олиш, активлар сақланишини таъминлаш ва улар инвентаризациясини ўтказиш билан боғлиқ функцияларнинг бир шахснинг ўзи томонидан бажарилмайдиган тарзда тақсимланишига интилади;

- операцияларнинг тегишлича маъқулланиши ва тасдиқланиши – Жамият ваколатли шахслар томонидан уларнинг тааллуқли ваколатлари доирасида барча молияхўжалик операциялари тасдиқланиши тартибини белгилашга интилади;

- Жамиятнинг кундалик ички назоратини амалга оширадиган бўлинмаларнинг ўзаро ташкилий боғлиқлигини ва унинг бевосита Жамият раҳбарига, Аудит қўмитаси орқали Кузатув кенгашига функционал ҳисобдорлигини таъминлаш;

- Жамият ишлайдиган барча ички назорат субъектларининг назорат функцияларининг тегишлича бажарилиши учун жавобгарлиги;

- Жамият барча бўлинмаларининг ўзаро аниқ ҳамкорлиги асосида ички назоратни амалга ошириш;

- доимий ривожланиш ва такомиллашиш – Жамият ички назорат тизимининг янги вазифаларни ҳал қилиш зарурати ҳисобга олинган ҳолда мослашувчан созланиши, тизимнинг ўзини кенгайтириш ва

такомиллаштириш учун шарт-шароитларни таъминлашга интилади;

- четга чиқишлар (оғишлар) тўғрисидаги хабарларнинг ўз вақтида узатилиши – Жамиятда четга чиқишлар (оғишлар)ни бартараф қилиш тўғрисида қарорлар қабул қилиш ваколатига эга шахсларга тегишли хабарлар узатилишининг максимал қисқа муддатлари белгиланган;

- Жамият фаолиятининг назорат йўлга қўйилаётган соҳалари устуворлигини белгилаш – ички назорат тизими билан қамраб олинadиган стратегик йўналишлар ажратиб кўрсатилади.

IV. ИЧКИ НАЗОРАТ ТИЗИМИНИНГ ТАРКИБИЙ ҚИСМЛАРИ

9. Ички назорат тизими қуйидаги ўзаро боғлиқ таркибий қисмларни ўз ичига олади:

- Жамият ходимларининг одоб-ахлоқ қадриятларини ва билимдонликларини, раҳбарлик сиёсатини, раҳбарият томонидан ваколатлар ва жавобгарликларни тақсимлаш усули, ташкил қилиш тузилиши ва ходимлар малакалари оширилишини, шунингдек Кузатув кенгаши томонидан раҳбарлик ва бошқарувни ўз ичига оладиган назорат муҳити;

- таваккалчиликларни баҳолаш – турли даражаларда ўзаро боғлиқ ва ички изчил муайян вазифаларни бажаришда тааллуқли таваккалчиликларни идентификациялаш ва таҳлил қилишни ўз ичига олади;

- Жамият раҳбарияти қарорларининг тегишлича ижросини кафолатлайдиган сиёсат ва тадбирлар умумлаштирувчи ва маъқуллашлар, жарималар, тасдиқномалар бериш, текширувлар ўтказиш, жорий фаолият назорати, активлар хавфсизлиги кафолати ва ваколатларни тақсимлаш каби бир қатор турли хил ҳаракатларни ўз ичига олувчи назорат бўйича фаолият;

- маълумотларни ўз вақтида самарали аниқлаш, уларни рўйхатдан ўтказиш ва уларни айирбошлашга йўналтирилган, шу жумладан барча ички назорат субъектларида Жамиятда қабул қилинган ички назорат сиёсати ва тадбирлари тушунчасини шакллантириш ва улар ижросини таъминлаш мақсадида ахборот алмашинуви самарали каналлари ташкил

қилинишини ўз ичига оладиган ахборот таъминоти ва ахборот алмашинуви бўйича фаолият. Жамият ахборотдан рухсатсиз фойдаланишдан ҳимояланиш учун чора-тадбирлар кўради;

- мониторинг – бошқарув ва назорат функцияларини ўз ичига оладиган жараён бўлиб, ушбу жараён давомида вақт ўтиши билан тизимнинг ишлаш сифати баҳоланади.

Ички назорат тизимини баҳолаш молия ҳисоботининг шубҳасиз тўғрилигига таъсир кўрсатувчи хатолар юзага келиш эҳтимолини аниқлаш, ушбу хатолар жиддийлигини аниқлаш ва ички назорат тизимининг белгиланган вазифалар бажарилишини таъминлаш имкониятини белгилаш учун ўтказилади. Ички назорат тизимининг самарадорлигини баҳолаш учун Жамиятда Кузатув кенгаши таклифи асосида Акциядорлар умумий йиғилиши қарори билан мустақил профессионал ташкилот – консультант жалб қилиниши мумкин.

V. ИЧКИ НАЗОРАТ УЧУН МАСЪУЛ ОРГАНЛАР ВА ШАХСЛАР

10. Ички назорат Тафтиш комиссияси, Кузатув кенгаши қошидаги Аудит қўмитаси, Жамиятнинг Кузатув кенгаши, Ижроия органи раҳбари, Ички аудит хизмати, шунингдек Жамиятнинг барча даражалардаги ходимлари томонидан уларнинг амалдаги қонунлар ва Жамиятнинг ички маҳаллий ҳужжатлари билан белгиланган ваколатлари доирасида амалга оширилади.

11. Жамиятда фаолият юритадиган бўлинмалар вазифалари, ҳуқуқлари ва мажбуриятлари, жавобгарлиги, уларга тўланадиган бадаллар ва иш ҳақларини ҳисобкитоб қилиш тартиби Жамиятнинг ички ҳужжатлари билан назарда тутилган. Мазкур ҳужжатлар, бошқа ҳужжатлар каби бевосита ёки билвосита ички назорат масалаларига дахлдор бўлиб, мазкур Низомга зид келиши мумкин эмас.

12. Жамият молия-хўжалик фаолияти назоратининг тизимли хусусиятини таъминлаш мақсадида Тафтиш комиссияси, Ички аудит хизмати, Ижроия органи раҳбари, юридик – бухгалтерия хизмати, бўлим бошлиқлари ва Жамиятнинг 6 ички назорат функционал вазифаларини бажарадиган барча ходимлари ички назорат тадбирлари ўтказилишини амалга оширадилар.

13. Кузатув кенгаши функцияси қуйидагиларни ўз ичига олади:

- ички назорат тизими муайян операциялари ва стратегияларини ривожлантириш ва тасдиқлаш йўналишларини белгилаш;

- Жамият акциядорларининг йиллик умумий йиғилишида Жамият ижроия органи, ички ва ташқи аудитлар, Тафтиш комиссияси раҳбарларининг мунтазам ҳисоботларига, бошқа манбалардан ва ички назоратнинг барча соҳалари, шу жумладан молия назорати, операцион назорат, қонунларга риоя қилиниши устидан назорат, ички сиёсат ва тадбирлар назорати бўйича шахсий кузатувлардан олинган ахборот маълумотларига асосланган ички назорат тизимининг ишончлилиги ва самарадорлигининг ҳар йил ўтказиладиган таҳлили ва баҳоланиши натижалари тўғрисида хабар бериш;

- Жамият бўлинмалари тузилиши ва таркибини, ички назорат учун масъул шахсни белгилаш;

- ички назорат тадбирларини доимий такомиллаштириш.

14. Молия ҳисоботларининг шубҳасиз тўғрилиги ва тўлиқлиги, Жамият ички назорат тизимининг ишончлилиги ва самарадорлиги устидан назорат ташкил қилиниши учун жавобгарлик Кузатув кенгаши қошидаги Аудит қўмитасига юкланади, унинг роли, мақсадлари, вазифалари ва ваколатлари Жамиятнинг Кузатув кенгаши қошидаги Аудит қўмитаси тўғрисидаги Низомда акс эттирилган.

15. Кузатув кенгаши томонидан тасдиқланган Жамият ички назорати соҳасидаги сиёсатига мувофиқ фаолият юритиши учун жавобгарлик Ижроия орган раҳбарига юкланади. Жамиятнинг Ижроия орган раҳбари ички назорат тизими тадбирларини татбиқ қилади ва унинг самарали фаолият юритишини таъминлайди, Кузатув кенгашини Жамиятнинг барча таваккалчиликлари, ички назорат тизимининг жиддий камчиликлари, шунингдек уларни бартараф қилиш бўйича чора-тадбирлар режалари ва натижалари тўғрисида ўз вақтида хабардор қилади.

16. Ҳар қандай даражадаги бўлинмалар ходимлари (шу жумладан раҳбарлари) ўз ваколатлари доирасида назоратни амалга ошириш бўйича батафсил стратегиялар ва тадбирлар ишлаб чиқишда бевосита иштирок қиладилар. Жиддий масалалар ёки муайян битим бўйича юзага келган таваккалчиликлар тўғрисида ходимлар Жамиятнинг юқори раҳбариятига

хабар берадилар.

17. Жамият ва унинг алоҳида бўлинмалари молия-хўжалик фаолияти устидан назоратни амалга ошириш учун жавобгарлик доимий амал қилувчи ички назорат органи – Тафтиш комиссиясига юкланади, унинг роли, мақсадлари, вазифалари ва ваколатлари Тафтиш комиссияси тўғрисидаги Низомда акс эттирилган.

18. Ички назорат тадбирлари ижроси устидан, айнан эса Жамиятнинг амалга оширилаётган молия-хўжалик операцияларининг Ўзбекистон Республикаси қонунларига ва умуман Жамият, унинг алоҳида бўлинмалари Уставига мувофиқлиги устидан, шунингдек бухгалтерия ва молия ҳисоботи тўлиқлиги ва шубҳасиз ишончлилиги устидан мунтазам назоратнинг амалга оширилиши учун жавобгарлик Ички аудит хизматига юкланади, унинг роли, мақсадлари, вазифалари ва ваколатлари Ички аудит хизмати тўғрисидаги Низомда акс эттирилган. Ички аудит хизмати тўғрисидаги Низом Жамиятнинг Кузатув кенгаши томонидан тасдиқланади.

19. Жамиятнинг Ички аудит хизмати Кузатув кенгаши қошидаги Аудит қўмитаси олдида ички аудит, ички назорат тизими натижалари тўғрисида ҳисобот беради.

20. Қуйидаги шахслар Жамиятнинг Ички аудит хизматида лавозимларни эгаллаш ҳуқуқига эга эмас:

- иқтисодиёт соҳасида жиноят учун ёки тартибга қарши жиноят учун тўланмаган судланганликка эга шахслар;

- Жамият раҳбари ёки ижроия органи аъзоси ҳисобланган шахс. Кузатув кенгаши томонидан Ички аудит хизмати таркибига кирувчи шахсларга бошқа талаблар белгиланиши мумкин.

21. Ички назорат тизимининг тегишлича фаолият юритиши ходимларнинг малакаларига ҳам боғлиқ. Жамият кадрларни танлаш, ёллаш, ўқитиш, тайёрлаш ва ходимларнинг хизмат мартабаларини ошириш тизими уларнинг юқори малакасини таъминлаши ва улар томонидан барча одоб-ахлоқ стандартларига риоя қилиниши учун чора-тадбирлар кўради.

VI. ИЧКИ НАЗОРАТ ТАДБИРЛАРИ ВА УСУЛЛАРИ

22. Жамиятнинг ички назорат тадбирлари куйидагиларни ўз ичига олади:

- Жамият бошқарувининг турли даражаларида ўзаро боғлиқ ва бир-бирига зид мақсадлар ва вазифаларни аниқлаш;

- Жамиятнинг фаолият мақсадларига эришишига тўсқинлик қилиши мумкин бўлган яширин ва мавжуд оператив, молия, стратегик ва бошқа таваккалчиликларни аниқлаш ва таҳлил қилиш;

- ички назоратнинг жиддий таркибий қисмларини баҳолаш;

- бизнес-жараёнларнинг ички назорат тизими самарадорлигини баҳолаш;

- Жамият таркибий бўлинмалари, мансабдор шахслари ва бошқа ходимларининг иш самарадорлиги мезонларини аниқлаш ва баҳолаш;

- молиявий ва бошқа маълумотларни олдинги давр учун таққосланадиган ахборот ёки кутилаётган фаолият натижалари билан солиштириш орқали кўриб чиқиш;

- воқеа-ҳодисалар, операциялар ва транзакцияларни ҳисобга олишнинг мос усулларидадан фойдаланиш;

- активлар яхши сақланишини текшириш;

- ички назорат тадбирларини тегишлича ҳужжатлаштириш; - ички назорат тизими сифатини мунтазам баҳолаб бериш;

- Жамиятнинг барча ходимларини уларнинг ички назорат соҳасидаги мажбуриятлари тўғрисида хабардор қилиш;

- Жамият ходимлари ўртасида муҳим вазифаларни тақсимлаш (шу жумладан, операцияларни маъқуллаш ва тасдиқлаш, операциялар ҳисобини юритиш, ресурсларни бериш, сақлаш ва олиш, операцияларни таҳлил қилиш ва текшириш бўйича);

- операцияларнинг фақат тааллуқли ваколатларга эга шахслар томонидан тасдиқланиши ва амалга оширилиши;

- ички назорат мақсадларига эришиш учун керакли бошқа тадбирлар.

23. Ички назорат тадбирларини ўтказишда текшириш, кузатиш, тасдиқлаш, қайта ҳисоблаш усуллари, шунингдек ички назорат

тадбирларини амалга ошириш учун керакли бошқа усуллар қўлланилади.

VII. ЯКУНИЙ ҚОИДАЛАР

24. Мазкур Низом, шунингдек унга киритилган ўзгартиришлар ва қўшимчалар Акциядорлар умумий йиғилиши томонидан тасдиқланади.

25. Мазкур Низомга ўзгартиришлар ва қўшимчалар Жамиятнинг Кузатув кенгаши, Жамиятнинг ташқи аудити, Жамиятнинг Тафтиш комиссияси, Жамиятнинг ички аудит хизмати аъзолари, Жамиятнинг ижроия органи раҳбари таклифлари бўйича киритилади.

26. Агар Ўзбекистон Республикаси қонунлари ва меъёрий (норматив) ҳужжатларига ўзгартиришлар киритилиши натижасида мазкур Низомнинг айрим моддалари уларга зид келса, ушбу моддалар ўз кучини йўқотади ва Жамият томонидан Низомга тааллуқли ўзгартиришлар киритиладиган пайтга қадар Ўзбекистон Республикаси қонунлари ва меъёрий (норматив) ҳужжатларига амал қилинади. Бунда мазкур Низом исталган қисмларидан бирининг ҳақиқий эмас деб топилиши умуман бутун Низомнинг ҳақиқий эмаслигига олиб келмайди.

*Приложение №8 к протоколу №3 единственного акционера
АО “Узбекгеологоразведка”
от 18 октября 2021 года*

“УТВЕРЖДЕНО”

*Протоколом №3 единственного
акционера
АО “Узбекгеологоразведка”
от 18 октября 2021 года*

ПОЛОЖЕНИЕ

**“О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
“УЗБЕКГЕОЛОГОРАЗВЕДКА”**

Ташкент-2021

II. ОБЩИЕ ПРАВИЛА

1. Настоящее Положение о Внутреннем контроле акционерного общества «Узбекгеологоразведка» (далее – Общество) разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления и внутренними документами компания.

2. Настоящее Положение определяет цели и задачи системы внутреннего контроля, принципы ее функционирования, а также органы и лица, ответственные за осуществление внутреннего контроля в Обществе.

II. ИЧКИ НАЗОРАТ ТИЗИМИ ТАВСИФИ ВА МАҚСАДЛАРИ

3. Внутренний контроль – это непрерывный процесс, сопровождающий деятельность Общества с целью подтверждения соответствия деятельности Общества следующим принципам, основанный на достаточном достижении целей Общества:

- операционная эффективность и производительность, включая уровень операционной эффективности, рентабельности и защиты активов;
- достоверность и бесспорная достоверность финансовой отчетности;
- соблюдение законов и правовых норм, регулирующих деятельность Общества.

4. Система внутреннего контроля – система внутреннего контроля, создаваемая и реализуемая Ревизионной комиссией, Службой внутреннего аудита, Наблюдательным советом, Исполнительным органом и иными работниками всех уровней и функций (далее по тексту – «субъекты внутреннего контроля»), строго определенная внутренние документы состоят из комплекса организационной структуры, контрольных мероприятий, мероприятий и методов. Квалификация членов органов внутреннего контроля общества может быть определена в положениях об их деятельности.

5. Мероприятия внутреннего контроля - осуществляются Ревизионной комиссией, комитетом по Аудиту при Наблюдательном совете, Исполнительным органов Общества, а также подразделениями Общества, уполномоченными на осуществление внутреннего контроля (далее по тексту-разделы Общества), и установление нарушений законодательства и требований внутренних документов Общества при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, эффективность достижения целей, поставленных Обществом, а также в процессе реализации мероприятий внутреннего контроля состоит из комплекса мероприятий, направленных на оценку взаимного сотрудничества субъектов внутреннего контроля.

6. Основной целью внутреннего контроля является обеспечение прав и законных интересов всех акционеров, в том числе миноритарных.

7. Внутренний контроль предназначен для обеспечения в оперативном режиме:

- хорошая сохранность общественных активов, экономное и эффективное использование ресурсов;
- соблюдение требований действующего законодательства и внутренних документов Общества;
- реализация стратегии развития Общества, бизнес-планов Общества на среднесрочную и долгосрочную перспективу;
- полнота и бесспорная достоверность бухгалтерских документов Общества, финансовой отчетности и управленческой информации;
- выявление, идентификация и анализ рисков в деятельности общества;
- планирование и управление рисками в деятельности Общества, в том числе принятие современных и адекватных решений по управлению рисками;
- создание и поддержание положительной репутации Общества в практических кругах и среди потребителей;
- выплата заработной платы и взносов членам исполнительного органа, Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии, в том числе обоснованность, прозрачность и объективность их размеров.

III. ОСНОВНЫЕ ПРАВИЛА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

8. Система внутреннего контроля в Обществе организована на основе следующих принципов:

- непрерывная работа – постоянная и адекватная работа системы внутреннего контроля позволяет Обществу вовремя выявлять любые отклонения от нормы и предотвращать их появление в будущем;
- подотчетность всех участников системы внутреннего контроля - качество выполнения контрольных функций каждым лицом контролируется другим участником системы внутреннего контроля;
- распределения функции- качество выполнения контрольных функций каждым лицом, подконтрольным другим участникам системы внутреннего контроля;
- соответствующее согласование и одобрение операций - Общество стремится определить порядок согласования всех финансовых операций уполномоченными лицами в пределах их соответствующих полномочий;

- обеспечение организационной взаимозависимости подразделений, осуществляющих повседневный внутренний контроль Общества, и их функциональной подотчетности непосредственно руководителю Общества и Наблюдательному совету через Ревизионную комиссию;

- ответственность всех органов внутреннего контроля, работающих в Обществе, за надлежащее выполнение контрольных функций;

- осуществление внутреннего контроля на основе четкого взаимодействия всех подразделений Общества;

- постоянное развитие и совершенствование - Общество стремится обеспечить условия для корректировки системы внутреннего контроля с учетом необходимости решения новых задач, расширения и совершенствования самой системы;

- своевременность передачи информации об отклонениях (отклонениях) - максимально короткий срок передачи информации лицам, уполномоченным принимать решения об устранении отклонений (отклонений) в Обществе;

- определение устойчивости подконтрольных направлений деятельности Общества – выделены стратегические направления, охватываемые системой внутреннего контроля.

IV. СОСТАВНЫЕ ЧАСТИ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

9. Система внутреннего контроля включает следующие взаимосвязанные компоненты:

- контрольная среда, включающая в себя моральные ценности и знания работников Общества, политику управления, способ распределения полномочий и ответственности руководством, структуру организации и развитие навыков сотрудники, а также руководство и руководство Наблюдательного совета;

- оценка рисков - включает выявление и анализ соответствующих рисков при выполнении определенных задач, взаимосвязанных и внутренне непротиворечивых на различных уровнях;

- обобщение политик и мер, гарантирующих надлежащее выполнение решений руководства Общества и контрольных мероприятий, включая ряд различных мероприятий, таких как согласования, штрафы, выдача справок, проведение проверок, контроль текущей деятельности, обеспечение безопасности активы и полномочия по распределению;

- направление на своевременную и эффективную идентификацию данных, их регистрацию и обмен ими, в том числе формирование концепции

политики и мер внутреннего контроля, принятых Обществом во всех субъектах внутреннего контроля и деятельность по информационному обеспечению и информационному обмену, включающая организацию эффективных каналов информационного обмена в целях обеспечения их реализации. Общество принимает меры по защите от несанкционированного использования информации;

- мониторинг – это процесс, включающий функции управления и контроля, в ходе которого оценивается качество системы во времени.

Оценка системы внутреннего контроля проводится для определения возможности ошибок, влияющих на бесспорную правильность бухгалтерской отчетности, для определения серьезности этих ошибок, а также для определения способности системы внутреннего контроля обеспечить выполнение поставленных задач. Для оценки эффективности системы внутреннего контроля по предложению Наблюдательного совета по решению Общего собрания акционеров в Общество может быть привлечена независимая профессиональная организация - консультант.

V. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ ЗА ОТВЕТСТВЕННЫМИ ОРГАНАМИ И ЛИЦАМИ

10. Внутренний контроль осуществляют Ревизионная комиссия, комитет по Аудиту при Наблюдательном совете, Наблюдательный совет Общества, руководитель Исполнительного органа, Служба внутреннего аудита, а также работники всех уровней Общества в пределах своих полномочий, установленных действующим законодательством и внутренними локальными документами Общества.

11. Задачи, права и обязанности, ответственность подразделений, действующих в Обществе, порядок исчисления взносов и выплачиваемой им заработной платы предусмотрены внутренними документами Общества. Эти документы, как и другие документы, прямо или косвенно относятся к вопросам внутреннего контроля и не могут противоречить настоящему Положению.

12. В целях обеспечения системного характера контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Ревизионная комиссия, Служба внутреннего аудита, руководитель Исполнительного органа, бухгалтерско-правовая служба, начальники подразделений и все работники Общества, осуществляющие 6 внутренних задач функционального контроля осуществляют мероприятия внутреннего контроля.

13. В функции Наблюдательного совета входит:

- определять направления разработки и утверждения отдельных операций и стратегий системы внутреннего контроля;

- на годовом общем собрании акционеров Общества регулярные отчеты руководителей исполнительного органа Общества, органов внутреннего и внешнего аудита, Ревизионной комиссии, из иных источников

и из личных наблюдений по всем направлениям внутреннего контроля, в том числе финансового контроль, оперативный контроль, контроль за соблюдением законодательства, внутренней политики и мероприятий отчет о результатах ежегодного анализа и оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля на основании полученной информации;

- определение структуры и состава подразделений Общества, лица, ответственного за внутренний контроль;

- постоянное совершенствование мер внутреннего контроля.

14. Ответственность за организацию контроля за несомненной правильностью и полнотой финансовой отчетности, надежностью и эффективностью системы внутреннего контроля Общества возложена на Комитет по аудиту при Наблюдательном совете, его роль, цели, задачи и полномочия отражены в Положении. о Комитете по аудиту при Наблюдательном совете Общества.

15. Руководитель Исполнительного органа несет ответственность за осуществление деятельности в соответствии с политикой внутреннего контроля Общества, утвержденной Наблюдательным советом. Руководитель Исполнительного органа Общества реализует меры системы внутреннего контроля и обеспечивает ее эффективное функционирование, своевременно информирует Наблюдательный совет обо всех рисках Общества, серьезных недостатках системы внутреннего контроля, а также о планах и результатах мероприятий по их устранению.

16. Сотрудники подразделений любого уровня (включая руководителей) непосредственно участвуют в разработке детальных стратегий и мероприятий по осуществлению контроля в пределах своих полномочий. Сотрудники информируют высшее руководство Общества о серьезных проблемах или рисках, возникающих в связи с определенной сделкой.

17. Ответственность за осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества и его отдельных подразделений возложена на постоянно действующий орган внутреннего контроля - Ревизионную комиссию, ее роль, цели, задачи и полномочия отражены в Положении о Ревизионной комиссии.

18. Служба внутреннего аудита несет ответственность за осуществление мероприятий внутреннего контроля, то есть соответствие финансово-хозяйственной деятельности Общества законодательству Республики Узбекистан и Уставу Общества в целом, а также полноту и достоверность бухгалтерской и финансовой отчетности, ее роль, цели, задачи и полномочия отражены в Положении о Службе внутреннего аудита. Положение о службе внутреннего аудита утверждается Наблюдательным советом Общества.

19. Служба внутреннего аудита Общества отчитывается о результатах внутреннего аудита и системы внутреннего контроля перед Комитетом по аудиту при Наблюдательном совете.

20. Следующие лица не вправе занимать должности в Службе внутреннего аудита Общества:

- лица с непогашенной судимостью за преступление в области экономики или за преступление против порядка;

- лицо, которое считается руководителем Общества или членом исполнительного органа. Иные требования могут быть установлены Наблюдательным советом к членам Службы внутреннего аудита.

21. Надлежащее функционирование системы внутреннего контроля также зависит от навыков сотрудников. Общество принимает меры по отбору, найму, обучению, обучению и продвижению сотрудников, чтобы обеспечить их высокую квалификацию и соблюдение всеми этических норм.

VI. МЕРЫ И МЕТОДЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

22. К мерам внутреннего контроля Общества относятся:

- определение взаимозависимых и противоречивых целей и задач на разных уровнях государственного управления;

- выявление и анализ скрытых и существующих операционных, финансовых, стратегических и иных рисков, которые могут помешать Обществу достичь поставленных целей;

- оценка важнейших компонентов внутреннего контроля;

- оценка эффективности системы внутреннего контроля бизнес-процессов;

- выявление и оценка критериев эффективности деятельности субъектов, должностных лиц и других работников Общества;

- обзор финансовой и иной информации путем сравнения с сопоставимой информацией или ожидаемыми результатами деятельности за предыдущий период;

- использование соответствующих методов учета событий, операций и транзакции;

- проверять, сохранность активов;

- соответствующая документация о мерах внутреннего контроля;

- регулярная оценка качества системы внутреннего контроля;

- информирование всех сотрудников компании об их обязанностях в области внутреннего контроля;

- распределение важных задач между работниками Общества (включая утверждение и подтверждение операций, отслеживание операций, предоставление, хранение и получение ресурсов, анализ и проверку операций);

- утверждение и осуществление операций только лицами, обладающими соответствующими полномочиями;

- иные меры, необходимые для достижения целей внутреннего контроля.

23. При проведении мероприятий внутреннего контроля используются методы проверки, наблюдения, подтверждения, пересчета, а также иные методы, необходимые для осуществления мероприятий внутреннего контроля.

VII. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПРАВИЛА

24. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Общим собранием акционеров.

25. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по предложению Наблюдательного совета Общества, внешнего аудита Общества, Ревизионной комиссии Общества, членов службы внутреннего аудита Общества и руководителя исполнительного органа Общества.

26. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по предложению Наблюдательного совета Общества, внешнего аудитора Общества, Ревизионной комиссии Общества, членов службы внутреннего аудита Общества и руководителя исполнительного органа Общества. При этом признание недействительным какой-либо части настоящего Положения не влечет за собой недействительности всего Положения.

“APPROVED”
by decision of the sole shareholder of
JSC “UZBEK GEOLOGICAL
EXPLORATION”
dated _____, 2021

REGULATION
REGARDING THE INTERNAL CONTROL
JSC “UZBEK GEOLOGICAL EXPLORATION”

I. GENERAL PROVISIONS

1. This Regulation on internal control (hereinafter referred to as the Regulation) JSC “UZBEK GEOLOGICAL EXPLORATION” (hereinafter referred to as the Company) has been developed in accordance with the current legislation of the Republic of Uzbekistan, the Charter of the Company, the Code of Corporate Governance and internal documents of the Company.

2. This Regulation defines the goals and objectives of the internal control system, principles of its functioning, as well as the bodies of the Company and persons responsible for internal control.

II. DEFINITION AND OBJECTIVES OF THE INTERNAL CONTROL SYSTEM

3. Internal control is a continuously operating process built into the activities of the Company and aimed at improving the efficiency of risk management, control and corporate governance processes in order to obtain reasonable and sufficient confirmation in relation to the achievement of the Company's goals in the following areas:

- efficiency and productivity of activities, including the degree of operational efficiency, profit making and asset protection;
- reliability and reliability of financial statements;
- compliance with the legislation and norms of law that govern the activities of the Company.

4. The internal control system is a set of organizational structure, control measures, procedures and methods of internal control, regulated by internal documents, organized and implemented in the Company by the audit commission, the internal audit service, the supervisory board, the executive body and other employees at all levels (hereinafter - subjects of internal control) and for all functions. The qualifications of the members of the internal control bodies of the Company can be established in the Regulations on their activities.

5. Internal control procedures are a set of measures carried out by the Audit Commission of the Company, the Committee of the Supervisory Board of the Company on Audit, the Supervisory Board of the Company, the Internal Audit Service of the Company, the executive body of the Company, as well as the divisions of the Company authorized to exercise internal control (hereinafter - divisions of the Company) , and aimed at identifying violations of legislation and internal documents of the Company in the implementation of financial and economic activities, at assessing the effectiveness of the Company achieving its goals, as well as interaction of subjects of internal control among themselves in the process of implementation of internal control procedures.

6. The main purpose of internal control is to ensure the protection of the rights and legitimate interests of a shareholder.

7. Internal control is designed to ensure in an operational mode:
safety of assets, economical and efficient use of the Company's resources;
compliance with the requirements of the current legislation and internal documents of the Company;
implementation of the development strategy of the Company for the medium and long term, business plans of the Company;
completeness and reliability of accounting documents, financial statements and management information of the Company;
identification, identification and analysis of risks at the time of their occurrence in the activities of the Company;
planning and managing risks in the Company's activities, including making timely and adequate decisions on risk management;
establishing and maintaining a good reputation of the Society in business and consumers;
the adequacy, transparency and objectivity of the payment of remuneration and compensation, including its size, to members of the executive body, the supervisory board and the audit commission.

III. PRINCIPLES OF FUNCTIONING OF THE INTERNAL CONTROL SYSTEM

8. The internal control system in the Company is based on the following principles:
uninterrupted operation - constant and proper functioning of the internal control system allows the Company to timely identify any deviations from the norm and prevent their occurrence in the future;
accountability of all participants in the internal control system - the quality of performance of control functions by each person is controlled by another participant in the internal control system;
separation of duties - the Company strives to prevent duplication of control functions, and these functions should be distributed among employees in such a way that the same person does not combine functions related to the approval of transactions with certain assets,
taking into account operations, ensuring the safety of assets and conducting their inventory;
proper approval and approval of transactions - the Company seeks to establish a procedure for approval of all financial and business transactions by authorized persons within their respective powers;
ensuring the organizational isolation of the Company's division that carries out daily internal control, and its functional accountability directly to the Supervisory Board;
responsibility of all subjects of internal control working in the Company for the proper performance of control functions;
implementation of internal control based on clear interaction of all divisions of the Company;

continuous development and improvement - the Company strives to provide conditions for flexible adjustment of the internal control system so that it can be adapted taking into account the need to solve new problems, expand and improve the system itself;

timeliness of transmission of messages on deviations - the Company has established the shortest possible time for the transfer of relevant information to persons authorized to make decisions on elimination of deviations;

prioritization of the areas of the Company's activity in which control is being established - strategic directions covered by the internal control system are highlighted, even if the efficiency of their functioning (the ratio of "costs - economic effect") is difficult to measure.

IV. INTERNAL CONTROL SYSTEM COMPONENTS

9. The internal control system includes the following interrelated components:

the control environment, which includes the ethical values and competence of the Company's employees, the management policy, the way the management distributes powers and responsibilities, the structure of the organization and staff development, as well as the leadership and management by the supervisory board;

risk assessment - which is the identification and analysis of relevant risks in achieving certain tasks, interconnected at various levels and internally consistent;

control activities that summarize the policies and procedures that help ensure that management decisions are implemented, and includes a wide variety of activities, such as: approvals, sanctions, confirmations, audits, ongoing control, asset security and separation of powers;

information support and information exchange activities aimed at the timely and effective identification of data, their registration and exchange, including, among other things, the creation of effective information exchange channels in order to form an understanding of the internal control and provision policies and procedures adopted in the Company by all subjects of internal control their execution. The company takes measures to protect against unauthorized access to information;

monitoring - a process that includes the functions of management and supervision, during which the quality of the system is assessed over time. An assessment of the internal control system is carried out to determine the likelihood of errors that affect the reliability of financial statements, to clarify the materiality of these errors and to determine the ability of the internal control system to ensure the fulfillment of the assigned tasks. To assess the effectiveness of the internal control system in a JSC by a decision of the general meeting of shareholders on the basis of the proposal of the Supervisory Board, an independent professional organization - a consultant may be involved.

V. BODIES AND PERSONS RESPONSIBLE FOR INTERNAL CONTROL

10. Internal control is carried out by the Audit Commission, the Supervisory Board of the Company, the Internal Audit Service, the head of the executive body,

the Internal Audit Service, as well as other employees of the Company at all levels, and each is responsible for internal control in accordance with the established procedure.

11. Functions, rights and obligations, responsibility, procedure for calculating compensations and paid remuneration of the subdivisions functioning in the Company are provided for by the internal documents of the Company. These documents, as well as other documents directly or indirectly affecting internal control issues, cannot contradict this Regulation.

12. In order to ensure the systemic nature of control over the financial and economic activities of the Company, internal control procedures are carried out by the authorized division of the Company - the internal audit service, and in the absence of such a service, by the audit commission of the Company responsible for internal control, in cooperation with other bodies and divisions of the Company.

13. The functions of the Supervisory Board include:

determination of the direction of development and approval of certain operations and strategies of the internal control system;

annual report at the annual general meeting of shareholders of the Company on the results of the analysis and assessment of the reliability and efficiency of the internal control system based on data from regular reports of the head of the executive body of the Company, internal and external audits, the audit commission, information from other sources and own observations on all aspects of internal control, including: financial control, operational control, control over legal compliance, control of internal policies and procedures;

determination of the structure and composition of the Company's division responsible for internal control;

continuous improvement of internal control procedures.

14. Responsibility for organizing control over the reliability and completeness of financial statements, reliability and efficiency of the Company's internal control system rests with the Supervisory Board, the role, goals, objectives and powers of which are reflected in the Regulation

on the Supervisory Board of the Society.

15. Responsibility for its functioning, in accordance

with the policy in the field of internal control of the Company approved by the Supervisory Board, is assigned to the head of the executive body. The head of the executive body of the Company implements the procedures of the internal control system and ensures its effective functioning, promptly informing the Supervisory Board of all risks of the Company, significant deficiencies in the internal control system, as well as plans and results of measures to eliminate them.

16. Employees (including heads) of departments of any level within their competence are directly involved in the detailed development of strategies and procedures for the implementation of control.

It is their responsibility to deal with unusual situations and problems as they arise. Employees report on significant issues or risks arising from a specific transaction to the higher management of the Company.

17. Responsibility for exercising control over the financial and economic activities of the Company and its separate subdivisions is assigned to the permanent internal control body - the Audit Commission, whose role, goals, tasks, powers are reflected in the Regulations on the Audit Commission.

18. Responsibility for exercising regular control over the execution of internal control procedures, namely, over the compliance of the performed financial and business operations of the Company with the legislation of the Republic of Uzbekistan and the Charter of the Company as a whole, its separate divisions, as well as over the completeness and reliability of accounting and financial reporting lies with the internal audit, role, goals, tasks, powers of which are reflected in the Regulation on the Internal Audit Service.

The Regulation on the Internal Audit Service is approved by the Supervisory Board of the Company.

19. The Internal Audit Service of the Company reports to the Supervisory Board on the results of internal audit and internal control system. The Internal Audit Service of the Company is subordinate to the Audit Committee of the Supervisory Board.

20. The following persons are not entitled to hold positions in the internal audit service of the Company:

- persons who have an outstanding conviction for crimes in the sphere of economics or for crimes against order;

- persons who are the head or members of the executive body of the Company;

- persons who are founders (shareholders, participants), head or members of the executive body, or employees of another legal entity that is a competitor of the Company;

Other requirements for the persons who are members of the internal audit service may be established by the Supervisory Board of the Company.

21. The proper functioning of the internal control system also depends on the professionalism of the staff. The Company makes efforts to ensure that the system of selection, recruitment, training, training and promotion of employees ensures their high qualifications and compliance with high ethical standards.

VI. INTERNAL CONTROL PROCEDURES AND METHODS

22. The Company's internal control procedures include:

- determination of interrelated and consistent goals and objectives at various levels of the Company management;

- identification and analysis of potential and existing operational, financial, strategic and other risks that may interfere with the achievement of the goals of the Company;

- assessment of essential components of internal control;

- assessment of the effectiveness of the internal control system of business processes;

- determination of criteria and assessment of the effectiveness of the work of structural divisions, officials and other employees of the Company;

consideration of financial and other information in comparison with comparable information for previous periods or with expected results of operations;

use of adequate methods of recording events, operations and transactions;

checking the safety of assets;

proper documentation of internal control procedures;

regular assessments of the quality of the internal control system;

communicating to all employees of the Company their duties in the field of internal control;

distribution of key responsibilities between the employees of the Company (including responsibilities for approving and approving operations, accounting for operations, issuing, storing and receiving resources, analyzing and verifying operations);

approval and implementation of operations only by those persons who are endowed with the appropriate powers;

other procedures necessary to achieve the goals of internal control.

23. When carrying out internal control procedures, methods of inspection, observation, confirmation, recalculation, as well as other methods necessary for the implementation of internal control procedures are applied.

VII. FINAL PROVISIONS

24. This Regulation, as well as changes and additions to it, are approved by the decision of the general meeting of shareholders.

25. Additions and changes to these Regulations are made at the suggestion of the members of the Supervisory Board of the Company, the external auditor of the Company, the Audit Commission of the Company, the Internal Audit Service of the Company, the head of the executive body of the Company.

26. If, as a result of changes in the legislation and regulations of the Republic of Uzbekistan, certain articles of this Regulation conflict with them, these articles become invalid, and until changes are made to this Regulation, the Company is guided by the legislation and regulations of the Republic of Uzbekistan.