|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Приложение №5 к протоколу №3 единственного акционера АО“Узбекгеологоразведка”  от 18 октября 2021 года* |

|  |  |
| --- | --- |
|  | *Приложение №5 к протоколу №3 единственного акционера АО“Узбекгеологоразведка”  от 18 октября 2021 года* |

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**“О РЕВИЗИННОЙ КОМИССИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА “УЗБЕКГЕОЛОГОРАЗВЕДКА””**

**Ташкент-2021**

# ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящее положение определяет статус, полномочия и обязанности ревизионной комиссии акционерного общества «Узбекгеологоразведка» (в тексте - Общество), а также порядок избрания ее членов и порядок их работы.

2. Настоящее положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», иными нормативными правовыми актами и уставом общества.

3. Ревизионная комиссия является органом общества и осуществляет функции внутреннего финансово-правового контроля за деятельностью общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств.

4. Ревизионная комиссия в своей деятельности руководствуется правовыми актами Республики Узбекистан, правовыми актами органов государственного управления, уставом общества, настоящим положением и иными документами общества.

**II.ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

5. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества по инициативе ревизионной комиссии, общего собрания акционеров, наблюдательного совета общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего не менее чем пятью процентами голосующих акций общества, предварительно уведомив об этом наблюдательный совет общества, либо осуществляется по результатам деятельности в иной период.

6. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работы:

-Проверка финансовых документов общества, заключение комиссии по инвентаризации имущества, сопоставление указанных документов с данными первичного учета;

- Проверка законности договоров, заключенных от имени общества, проведенных сделок, расчетов с контрагентами;

- анализ соответствия текущего бухгалтерского и статистического учета действующим нормативным документам;

- Анализ финансового состояния общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, определение резервов улучшения экономического состояния общества и выработка рекомендаций органам управления общества по вопросам финансового и экономическая деятельность;

- проверка своевременности и правильности исчисления и выплаты поставщиками продукции и услуг платежей, платежей в бюджет, процентов по облигациям, дивидендов по акциям и заработной платы, погашения иных обязательств;

-проверка правильности составления бухгалтерских балансов Общества, годового отчета и других отчетных документов, представляемых в налоговую инспекцию, органы статистики, органы государственного управления;

- проверка соблюдения обществом требований законодательства касательно фондового рынка и акционерных обществ, а также наличия в обществе крупных сделок и сделок с аффилированными лицами;

- выполнение иных задач, отнесенных к компетенции ревизионной комиссии, а также поручений общего собрания акционеров и наблюдательного совета.

7. Ревизионная комиссия обязана:

- доводить до сведения общего собрания акционеров, наблюдательного совета и исполнительного органа результаты проверок и проверок в виде заключений, письменных отчетов, уведомлений, информации на заседаниях органов управления общества. Компания;

- оценить достоверность информации в годовом отчете и годовом бухгалтерском балансе общества;

- оценка уязвимости общества к рискам и другим ситуациям, влияющим на финансовое положение общества;

- проведение проверки финансово-хозяйственной деятельности общества на конец года или за иной период по инициативе лиц в соответствии с законодательством, уставом общества и настоящим положением;

- сохранение коммерческой тайны, неразглашение такой информации при наличии у членов ревизионной комиссии конфиденциальной (конфиденциальной) информации при исполнении ими своих функций. В случае привлечения в качестве экспертов к работе ревизионной комиссии лиц, не входящих в состав ревизионной комиссии, они должны быть предупреждены о необходимости сохранения коммерческой тайны. Ответственность за свои действия несут члены ревизионной комиссии, участвующие в расследовании;

- своевременное рассмотрение жалоб акционеров на действия органов управления и должностных лиц общества и принятие в отношении них соответствующих решений;

-требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров и заседания наблюдательного совета в случаях выявления нарушений в производственной, финансовой и правовой деятельности или в случаях возникновения угрозы интересам общества, а также принятия решений требуются органы управления общества;

- Согласно нормативным документам, ревизионная комиссия имеет и другие обязанности.

8. Все документы и материалы, подлежащие проверке, должны быть тщательно изучены членами ревизионной комиссии при проведении проверки. Члены ревизионной комиссии несут ответственность за неправильное заключение, размер которой определяется общим собранием акционеров и действующим законодательством Республики Узбекистан.

9. Члены ревизионной комиссии обязаны участвовать в общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания в пределах своих полномочий.

**III. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

10. Ревизионная комиссия для надлежащего осуществления своих функций имеет следующие права (полномочия):

-Проверка любых финансовых документов Общества, в том числе документов комиссии по инвентаризации Общества и сопоставление этих документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- Запрашивать и получать документы, необходимые для работы ревизионной комиссии, от органов управления общества, его подразделений и служб, должностных лиц. Указанные документы и материалы должны быть представлены в ревизионную комиссию в двухдневный срок на основании ее письменного запроса;

- в случаях выявления нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или возникновения угрозы интересам Общества ревизионная комиссия единогласно требует созыва общего собрания акционеров;

- требовать созыва заседания наблюдательного совета. Председатель наблюдательного совета не вправе отказать ревизионной комиссии в созыве заседания наблюдательного совета;

- участвовать в заседаниях наблюдательного совета по предложению любого члена наблюдательного совета;

- ставить перед органами управления Общества, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Общества, в том числе должностных лиц, в случае нарушения положений, правил и инструкций, принятых Обществом;

- участие в работе рабочей группы по организации перехода на публикацию финансовой отчетности Общества в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО);

- участие в работе рабочей группы и организация публикации финансовой отчетности компании и соблюдение международных стандартов финансовой отчетности (МСФО);

- в соответствии с законодательством ревизионная комиссия имеет и иные права (полномочия).

11.Члены ревизионной комиссии:

- созывать экстренное заседание ревизионной комиссии в случае принятия срочного решения ревизионной комиссией о выявленном нарушении законодательства;

- вправе в письменной форме высказывать возражения против заключения ревизионной комиссии и доводить их до сведения общего собрания акционеров.

**IV. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРКИ (ИНСПЕКЦИИ).**

12. Проверка финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам года.

-Заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность сведений, содержащихся в годовом отчете общества и отраженных в годовом бухгалтерском балансе, а также акт ревизионной комиссии о проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, за три дня до дня проведения заседания наблюдательного совета о первоначальном утверждении годовой отчет общества должен быть представлен наблюдательному совету ревизионной комиссией.

-внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества проводится в следующих случаях:

- на основании решения общего собрания акционеров;

- на основании решения наблюдательного совета;

- по требованию акционера (акционеров), владеющего не менее чем пятью процентами голосующих акций общества;

- по собственной инициативе ревизионной комиссии.

13. Решение о проведении внеплановой проверки (ревизии) принимается общим собранием акционеров большинством (простым большинством) участвующих в собрании акционеров, являющихся владельцами голосующих акций общества. Ревизионная комиссия приступает к проверке после получения соответствующего заключения общего собрания акционеров.

14. Решение о проведении внеплановой проверки (ревизии) принимается наблюдательным советом большинством голосов членов, участвующих в заседании, а в случаях заочного голосования - всеми членами наблюдательного совета. Решение подписывается всеми членами наблюдательного совета, проголосовавшими за принятие этого решения, и направляется председателю ревизионной комиссии.

15. В случае выявления нарушения законодательства член ревизионной комиссии направляет письменное описание выявленного нарушения председателю ревизионной комиссии, в случае чего требуется решение ревизионной комиссии.

16. Председатель ревизионной комиссии обязан созвать заседание ревизионной комиссии в течение трех рабочих дней после получения заявления.

17. В случае принятия ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель ревизионной комиссии организует проверку (ревизию) и приступает к ее проведению.

18. Внесение требования о проведении внеплановой проверки (ревизии) акционерами Общества:

Инициатор проведения проверки (ревизии) - акционер направляет в ревизионную комиссию письменное заявление, содержащее:

- Ф.И.О. акционера или ноименование;

- сведения о принадлежащих им акциях (количество и тип);

- основания этого требования.

19. Заявление подписывается акционером или его представителем. В случаях, когда заявление подписано представителем, должна быть приложена доверенность представителя.

20. Если инициатива исходит от юридического лица - акционера, подпись представителя юридического лица (представителя, имеющего право действовать без доверенности на основании устава юридического лица) должна быть подтверждена с печатью юридического лица. Если заявление подписано представителем, действующим на основании доверенности от имени юридического лица, к заявлению должна быть приложена доверенность.

21. Заявление о проведении проверки (ревизии) направляется в адрес общества или в учреждение общества по почте на имя председателя ревизионной комиссии.

22. Датой направления заявления считается день поступления заявления в общество или день подачи заявления в канцелярию общества.

23. В течение десяти рабочих дней со дня подачи заявления должно быть принято решение ревизионной комиссии о проведении внеплановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества либо вынесен отказ в проведении проверки. данный.

24. Отказ в проведении проверки (ревизии) может быть дан в следующих случаях:

-отсутствие у акционера (акционеров), подавшего заявление, количества голосующих акций по всем вопросам, отнесенным к компетенции общего собрания акционеров на день подачи заявления;

- если лицо, подавшее заявление, не зарегистрировано в реестре акционеров Общества либо не имеет полномочий представителя (представителей) акционера (акционеров);

- если требование о проведении проверки (осмотра) не обосновано;

- если по фактам, являющимся основанием для проведения проверки (осмотра), проведена проверка (осмотр) и вывод ревизионной комиссии об этих обстоятельствах подтвержден;

- если информация не полностью указана в требовании;

- если заявление противоречит законодательству и нормативным правовым актам Республики Узбекистан или Уставу Общества.

25. Все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, подлежат изучению ревизионной комиссией в период проведения проверки (ревизии).

26. По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия общества составляет заключение, и на основании рекомендаций кодекса корпоративного управления в нем должны быть отражены:

- оценка достоверности информации, представленной в отчетах общества и других финансовых документах;

- необходимо предоставить информацию о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также нарушения правоустанавливающих документов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Данный вывод рассматривается на годовом общем собрании акционеров.

27. До принятия ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) лица, подавшие заявление о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе в любое время отозвать свое заявление при условии, что о том, что они уведомляют ревизионную комиссию в письменной форме.

28. Ревизионная комиссия ежеквартально выносит на заседание Наблюдательного совета Общества заключение о наличии сделок или крупных сделок, заключенных с аффилиированными лицами в Обществе, а также о соответствии требованиям законодательства и внутренних документов Общества о заключении таких сделок.

**V. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ИХ ПОЛНОМОЧИЙ**

29. Порядок внесения предложений по кандидатам в члены ревизионной комиссии, рассмотрения этих предложений и принятия по ним решений наблюдательным советом определяется в соответствии со статьями 63 и 65 Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров” и Уставом Общества.

30. Предложение о введении кандидатов в ревизионную комиссию направляется в письменном виде в адрес Общества по почте или сдается в канцелярию Общества.

31. Дата подачи предложения определяется датой рассылки или датой подачи в канцелярию Общества.

32. Предложение подписывается акционером или его представителем. В случаях, когда заявление подписано представителем, должна быть приложена доверенность представителя.

33. Если инициатива исходит от юридического лица - акционера, подпись представителя юридического лица (представителя, имеющего право действовать без доверенности на основании устава юридического лица) должна быть подтверждена с печатью юридического лица. Если предложение подписано представителем, действующим на основании доверенности от имени юридического лица, к предложению должна быть приложена доверенность.

34. Ревизионная комиссия в составе трех человек избирается общим собранием акционеров сроком на один год большинством (простым большинством) участвующих в собрании акционеров, являющихся владельцами голосующих акций общества. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно быть членами наблюдательного совета общества, а также работать в одном обществе по трудовому договору (контракту). Одно и то же лицо не может быть избрано в состав ревизионной комиссии одного и того же общества более трех раз подряд. Избрание ревизионной комиссии осуществляется путем голосования отдельно по каждому кандидату.

35. Ревизионная комиссия избирает из своего состава председателя и секретаря ревизионной комиссии. Председатель и секретарь ревизионной комиссии избираются большинством голосов членов ревизионной комиссии из числа лиц, избранных в состав ревизионной комиссии.

36. Председатель и секретарь ревизионной комиссии избираются большинством голосов членов ревизионной комиссии из числа и состава ревизионной комиссии.

37. Член ревизионной комиссии вправе выйти из состава ревизионной комиссии в любое время, если уведомит об этом ревизионную комиссию и наблюдательный совет общества за один месяц до дня прекращения своей деятельности в ревизионной комиссии. В этом случае общее собрание акционеров на своем очередном собрании заменяет члена ревизионной комиссии.

38. Если член ревизионной комиссии избран членом наблюдательного совета или исполнительного органа, либо начал работу в той же организации по трудовому договору (контракту), то это лицо обязано прекратить свою деятельность в ревизионной комиссии. В этом случае общее собрание акционеров на своем очередном собрании заменяет члена ревизионной комиссии.

39. Полномочия члена или всех членов ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно общим собранием акционеров большинством (простым большинством) голосов акционеров, принимающих участие в собрании, являющихся владельцами голосующих акций общества, в следующих случаях: случаи:

- неучастие в работе ревизионной комиссии более трех раз без уважительной причины;

- член (члены) ревизионной комиссии дал неверное заключение в связи с тем, что они не изучили должным образом все документы и материалы в ходе проверки;

- невыполнение требований пункта 32 настоящего положения некоторыми или всеми членами ревизионной комиссии;

- повлекшие иными действиями (бездействием) членов ревизионной комиссии Общества отрицательные последствия.

40. Если количественный состав ревизионной комиссии составляет менее половины количества, указанного в уставе общества, наблюдательный совет общества обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового члена ревизионной комиссии.

41. В случае досрочного прекращения полномочий ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до избрания ревизионной комиссии на следующем годовом общем собрании акционеров.

42. В случае принятия внеочередным общим собранием акционеров решения о досрочном прекращении полномочий всех или некоторых членов ревизионной комиссии, в результате чего количественный состав ревизионной комиссии составляет менее половины количества, установленного уставом общества, в течение в течение трех рабочих дней со дня принятия указанного решения наблюдательный совет обязан принять решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров для избрания нового состава ревизионной комиссии.

43. В соответствии с законодательством и Уставом общества предложения о кандидатах в члены ревизионной комиссии вносятся акционерами, имеющими право выдвигать кандидатов в члены органов управления и контроля общества.

**VI. ЗАСЕДАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

44. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также до начала проверки или ревизии и по их результатам.

45. Заседание ревизионной комиссии считается правомочным, если в нем участвует не менее двух третей ее членов. Проведение заседаний ревизионной комиссии в форме заочного голосования не допускается.

46. Каждый член ревизионной комиссии имеет один голос. Акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов участвующих в заседании. В случае равенства голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

47. При несогласии членов ревизионной комиссии с решением комиссии они вправе зафиксировать свои особые мнения в протоколе заседания и довести их до сведения наблюдательного совета и общего собрания акционеров. .

48. Председатель ревизионной комиссии:

- созывает и проводит заседания ревизионной комиссии;

- организует работу ревизионной комиссии;

- представляет ревизионную комиссию на заседаниях наблюдательного совета и общих собраниях акционеров;

- подписывает документы от имени ревизионной комиссии.

49. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии один из членов ревизионной комиссии осуществляет его функции в соответствии с решением, принятым большинством членов, принимающих участие в заседании.

Секретарь ревизионной комиссии:

- организует ведение протокола собрания;

- доводит документы и заключения ревизионной комиссии до получателей и сдает их в архив Общества.

# VII. Якуний қоидалар

50. Организационно-техническое обеспечение работы членов ревизионной комиссии, а также взаимоотношений с акционерами и инвесторами осуществляется соответствующим структурным подразделением Общества.

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

52. В случае противоречия отдельных положений настоящего Положения законодательным актам или Уставу Общества применяются нормы законодательства Республики Узбекистан и/или Устава Общества.