

**«УТВЕРЖДЕНО»
общим собранием акционеров
АК «МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ»**

**Протокол № 2
от «29» август 2014 года**

**ПОЛОЖЕНИЕ
о ревизионной комиссии
акционерной компании «МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ»**

Ташкент-2014

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение определяет статус, состав, полномочия Ревизионной комиссии акционерной компании «МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ» (далее - «Общество») и регламентирует порядок её работы и взаимодействия с органами управления Общества.

1.2. Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» в новой редакции (далее - «Закон») и Уставом Общества.

1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, осуществляющим функции контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Республики Узбекистан, Уставом Общества, настоящим Положением и другими документами Общества, принимаемыми общим собранием акционеров и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии.

1.5. Ревизионная комиссия подотчетна общему собранию акционеров Общества.

II. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается годовым общим собранием акционеров Общества в количестве трёх (3) человек сроком на один год из числа представленных акционерами и наблюдательным советом кандидатур для избрания в Ревизионную комиссию.

2.2. Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами наблюдательного совета Общества, счётной комиссии Общества, а также работать по трудовому договору (контракту) в Обществе.

2.3. Члены ревизионной комиссии Общества должны соответствовать следующим квалификационным требованиям: иметь высшее образование и опыт работы в финансово-хозяйственной сфере не менее 5 лет.

2.4. Правом выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию обладают акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем одного (1%) процента голосующих акций Общества.

2.5. Предложения по выдвижению кандидатов в Ревизионную комиссию направляются Обществу, в срок не позднее тридцати (30) дней после окончания финансового года общества.

2.6. Акционеры (акционер) вправе внести изменения в список выдвинутых ими кандидатов в Ревизионную комиссию не позднее трех рабочих дней с даты опубликования сообщения о проведении годового общего собрания акционеров.

2.7. Предложение по выдвижению кандидатов в Ревизионную комиссию вносится в письменной форме. При внесении предложений о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию, в том числе в случае самовыдвижения, указываются имя кандидата, количество и тип принадлежащих ему акций (в случае, если кандидат является акционером общества), а также имена (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и тип принадлежащих им акций.

2.8. Наблюдательный совет Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее десяти дней после окончания срока, установленного в пунктах 2.5. и 2.6. настоящего Положения.

2.9. Кандидаты выдвинутые акционерами (акционером), подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию общества, за

исключением случаев, когда:

акционерами (акционером) не соблюден срок, установленный пунктом 2.5. настоящего Положения;

акционеры (акционер) не являются владельцами не менее чем одного (1%) процента голосующих акций Общества;

данные, предусмотренные пунктом 2.7. настоящего Положения, являются неполными;

предложения не соответствуют требованиям Закона.

2.10. Мотивированное решение наблюдательного совета общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию направляется акционерам (акционеру), представившим предложение, не позднее трех рабочих дней с даты его принятия.

2.11. Решение наблюдательного совета об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию общества может быть обжаловано в суд.

2.12. В случае отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования Ревизионной комиссии, наблюдательный совет вправе включать кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию по своему усмотрению.

2.13. Голосование на общем собрании акционеров производится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав Ревизионной комиссии принимается, если за него проголосовало большинство голосов акционеров - владельцев голосующих акций общества, принимающих участие в собрании.

2.14. Одно и то же лицо не может избираться в состав Ревизионной комиссии Общества более трех раз подряд.

2.15. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров Общества, принятого большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций общества, принимающих участие в собрании.

2.16. В случае досрочного выбытия одного или нескольких членов Ревизионной комиссии, Ревизионная комиссия Общества не позднее 10 дней с момента наступления указанного события обязана направить в наблюдательный совет требование о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания новых членов Ревизионной комиссии Общества.

2.17. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии вправе принимать решение только по выдвижению требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров..

III. ФУНКЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

3.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности за год или иной период по инициативе ревизионной комиссии, общего собрания акционеров, наблюдательного совета общества или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем пятью процентами голосующих акций общества, путем предварительного уведомления наблюдательного совета общества.

3.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых

документах Общества;

- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

3.4. Заключение составленное Ревизионной комиссией по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества заслушивается на годовом общем собрании акционеров.

3.5. Ревизионная комиссия ежеквартально выносит на заседание наблюдательного совета общества заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в обществе, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов общества к совершению таких сделок.

3.6. Проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществляемые Ревизионной комиссией, не должны нарушать нормального режима работы Общества.

IV. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия имеет право:

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы и материалы предоставляются Ревизионной комиссии в течение трех дней после ее письменного запроса;

- использовать результаты ежегодной независимой аудиторской проверки и материалы службы внутреннего аудита;

- привлекать к своей работе специалистов из числа работников Общества;

- требовать от работников Общества, включая лиц, занимающих должности в органах управления Общества, необходимые объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- ставить перед органами управления Общества, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушений ими законодательства и внутренних нормативных документов Общества.

- требовать проведения заседания наблюдательного совета Общества в случаях, когда требуется принятие решений по вопросам, находящимся в компетенции этого органа;

- требовать проведения внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном пунктами 4.2. - 4.9. настоящего Положения;

- осуществлять иные права, предусмотренные Законом и уставом Общества.

4.2. Созыв внеочередного общего собрания акционеров по письменному требованию ревизионной комиссии осуществляется наблюдательным советом Общества не позднее тридцати дней со дня представления письменного требования о его проведении.

4.3. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается всеми членами Ревизионной комиссии и направляется в Общество. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания, с указанием мотивов их внесения.

4.4. Наблюдательный совет Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии.

4.5. В течение десяти дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров наблюдательным

советом общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе от его созыва.

4.6. Решение об отказе от созыва внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Общества может быть принято в случаях, если:

ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня, не отнесен к компетенции общего собрания акционеров;

вопрос, предлагаемый для внесения в повестку дня, не соответствует требованиям Закона.

4.7. Решение наблюдательного совета общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии, не позднее трех рабочих дней с момента его принятия.

4.8. Решение наблюдательного совета Общества об отказе от созыва внеочередного общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

4.9. В случае, если в течение установленного Законом срока наблюдательным советом общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе от его созыва, внеочередное общее собрание акционеров может быть созвано Ревизионной комиссией. В этом случае расходы по подготовке и проведению общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению общего собрания акционеров за счет средств Общества.

4.10. Каждый член Ревизионной комиссии, принимающий участие в проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности, вправе самостоятельно обращаться с запросами и требованиями в любой орган Общества и к любому должностному лицу в пределах тех полномочий, которые возложены на него в порядке распределения обязанностей между членами Ревизионной комиссии.

4.11. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно и полно проводить проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- своевременно и добросовестно изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки;

- по итогам проверок (ревизий) во всех случаях составлять Заключение, справки акты, включающие выводы и предложения по исправлению выявленных недостатков;

- своевременно доводить до сведения Генерального директора и наблюдательного совета надлежащим образом оформленные результаты ревизий (проверок);

- требовать от соответствующих органов управления и должностных лиц Общества устранения выявленных нарушений;

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым члены Ревизионной комиссии Общества имеют доступ при выполнении своих функций;

- не позднее, чем за 30 дней до проведения годового общего собрания акционеров предоставлять заключение Ревизионной комиссии наблюдательному совету для включения его в материалы предоставляемые акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров;

- ежеквартально выносить на заседание наблюдательного совета Общества заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в обществе, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов общества к совершению таких сделок;

- выполнять обязанности возложенные на неё Законом и Уставом Общества.

4.12. Если в течение срока действия представляемых ему полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Ревизионную комиссию и наблюдательный совет за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии.

V. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя. Председатель Ревизионной комиссии: созывает и проводит её заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, распределяет обязанности среди её членов и руководит их работой, представляет ее на заседаниях наблюдательного совета, общего собрания акционеров, подписывает документы от имени Ревизионной комиссии.

5.2. Данное положение не ограничивает права любого члена Ревизионной комиссии лично обращаться в любые органы Общества в случае его несогласия с действиями или решениями Председателя Ревизионной комиссии, а также решениями, принятыми Ревизионной комиссией, против которых он голосовал.

5.3. Ревизионная комиссия Общества решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся по мере необходимости по инициативе Председателя Ревизионной комиссии или любого из её членов а также перед началом проверки (ревизии), и по ее результатам.

5.4. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на нем присутствуют все ее члены.

5.5. На заседаниях Ревизионной комиссии Общества ее члены должны присутствовать лично, они не могут передавать свои полномочия другим лицам по доверенности. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

5.6. Привлеченные к проверкам специалисты на заседании Ревизионной комиссии пользуются правом совещательного голоса.

5.7. Передача голоса одним членом Ревизионной комиссии другому ее члену не допускается.

5.8. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии Общества утверждаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

5.9. Член Ревизионной комиссии Общества в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии может изложить в письменном виде особое мнение и довести его до сведения генерального директора, наблюдательного совета и общего собрания акционеров. Особое мнение прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии Общества.

5.10. На заседании Ревизионной комиссии Общества ведется протокол. Протокол составляется не позднее 3 дней после проведения заседания. В протоколе заседания указывается: место и время его проведения; лица, присутствующие на заседании; повестка дня заседания; изложение хода обсуждения вопросов повестки дня; поступившие на голосование предложения; итоги голосования по поступившим предложениям; принятые решения.

5.11. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества подписывается всеми ее членами.

VI. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Члены Ревизионной комиссии при осуществлении своих прав и выполнении своих обязанностей должны действовать в интересах Общества.

6.2. Члены Ревизионной комиссии, виновные в нарушении законодательства об акционерных обществах и защите прав акционеров, несут ответственность в установленном порядке.

6.3. Вопросы деятельности Ревизионной комиссии Общества, не отраженные в настоящем Положении, регулируются законодательством Республики Узбекистан, Уставом Общества и другими документами Общества, принимаемыми общим собранием акционеров.