

«УТВЕРЖДЕНО»
ОБЩИМ СОБРАНИЕМ АКЦИОНЕРОВ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Toshkent yo'lovchi vagonlarini qurish va
ta'mirlash zavodi»

ПРОТОКОЛ

от 08.09.2016 года

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Toshkent yo'lovchi vagonlarini qurish va ta'mirlash zavodi»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» (далее – Закон), иными актами законодательства и Уставом Акционерного общества «**Toshkent yo'lovchi vagonlarini qurish va ta'mirlash zavodi**» (далее – Общество).

1.2. Настоящее Положение определяет статус, компетенцию, порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия), порядок избрания ее членов, а также права и обязанности членов Ревизионной комиссии.

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

1.4. Ревизионная комиссия является органом контроля Общества.

1.5. Правление и Наблюдательный Совет Общества не вправе вмешиваться в деятельность Ревизионной комиссии.

1.6. Ревизионная комиссия отчитывается перед Общим собранием акционеров.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Основной задачей Ревизионной комиссии является обеспечение органов управления Общества достоверной информацией о финансово-хозяйственной деятельности Общества, внесение рекомендаций по устранению выявленных недостатков и нарушений и подготовка предложений по совершенствованию деятельности Общества по результатам осуществленных проверок.

2.2. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Законом, Уставом Общества и настоящим Положением.

2.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия:

- осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год;
- осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за иной период по собственной 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;

- составляет отчет и заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год или иной период;

- доводит до сведения Общего собрания акционеров, Наблюдательного Совета и Правления Общества результаты осуществленных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- на основании документов, представленных Правлением Общества, проводит анализ сделок Общества с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе, а также соблюдения требований законодательства и внутренних документов Общества к совершению таких сделок, за исключением случаев, предусмотренных законодательством;

- составляет заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе за отчетный квартал;

- 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;

- ежегодно выносит на решение Общего собрания акционеров заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе за отчетный год, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Общества к совершению таких сделок.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

3.1. 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.

3.2. Инициаторы проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении внеочередной проверки отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

3.3. Решение Наблюдательного Совета о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества направляется в Общество на имя Председателя Ревизионной комиссии.

3.4. В случае если Ревизионная комиссия инициирует внеочередную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, Ревизионная комиссия подготавливает требование о необходимости осуществления внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, с указанием мотивов проверки, а также необходимую информацию (материалы) и документы, и направляет в Наблюдательный Совет Общества.

3.5. При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия обязана изучить все имеющиеся документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

3.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества 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.

3.7. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный Совет Общества заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании за отчетный год не позднее 10 (десяти) рабочих дней до даты рассмотрения Наблюдательным Советом Общества вопросов, выносимых в соответствии с Законом на годовое Общее собрание акционеров.

3.8. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный Совет Общества заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за иной период, проведенной 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, не позднее 1 (одного) рабочего дня после их подписания.

4. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Количественный состав Ревизионной комиссии Общества определяется Уставом Общества и составляет 3 (три) человека.

4.2. Члены Ревизионной комиссии избираются по решению Общего собрания акционеров сроком на 1 (один) год.

4.3. Список кандидатов в Ревизионную комиссию определяется Наблюдательным Советом Общества. Одно и то же лицо не может избираться в состав Ревизионной комиссии Общества более трех раз подряд.

4.4. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного Совета Общества, а также работать по трудовому договору (контракту) в этом же Обществе.

4.5. В состав Ревизионной комиссии могут быть избраны лица, имеющие профессиональный опыт работы в финансовой или экономической сфере.

4.6. Квалификационные требования к членам Ревизионной комиссии:

- высшее образование и трехлетний стаж работы в организациях экономической, финансовой и юридической сферах деятельности, или работы в государственных органах управления;
- опыт работы в сфере бухгалтерского учета или аудита не менее 3 лет;

4.7. Ревизионная комиссия большинством голосов ее членов избирает из своего состава Председателя Ревизионной комиссии.

4.8. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- подписывает отчеты и заключения по итогам проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, заключения о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе и иные документы, отнесенных к его компетенции;
- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Наблюдательного Совета и на Общем собрании акционеров, при рассмотрении вопросов, отнесенных к её компетенции;

- выполняет иные функции, предусмотренные действующим законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.9. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать Председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

4.10. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Общества, его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии.

4.11. В случае ненадлежащего выполнения членами Ревизионной комиссии своих обязанностей досрочное прекращение их полномочий осуществляется по решению Общего собрания акционеров.

5. ЗАСЕДАНИЯ И ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

5.1. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся ежеквартально, а также перед началом и после завершения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также в любое другое время по мере необходимости.

5.2. Ежеквартальные заседания Ревизионной комиссии созываются Председателем Ревизионной комиссии самостоятельно.

5.3. Ежеквартально Ревизионная комиссия рассматривает представленные Правлением документы о наличии в Обществе сделок с аффилированными лицами или крупных сделок за отчетный квартал, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Общества к совершению таких сделок, подготавливает соответствующее заключение и выносит его на заседание Наблюдательного Совета Общества.

5.4. На ежеквартальных заседаниях Ревизионной комиссии могут рассматриваться также и другие вопросы, относящиеся к ее компетенции.

5.5. Заседания Ревизионной комиссии перед началом и после завершения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества созываются Председателем Ревизионной комиссии в связи с необходимостью проведения годовой или внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества на основании инициативы Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Наблюдательного Совета Общества или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем пятью процентами голосующих акций Общества.

5.6. На заседаниях Ревизионной комиссии перед началом проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества принимается решение о проверке за соответствующий период, устанавливаются сроки проверки, распределяются обязанности между членами Ревизионной комиссии.

5.7. На заседаниях Ревизионной комиссии после завершения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества рассматриваются итоги проверки и отчет, и подготавливается соответствующее заключение.

5.8. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

5.9. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии Общества должен быть не менее семидесяти пяти процентов от числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

5.10. В случае, когда в составе Ревизионной комиссии остается менее семидесяти пяти процентов от числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества, Ревизионная комиссия

обязана известить Наблюдательный Совет Общества о необходимости избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

5.11. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии (в том числе по вопросу утверждения заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества) принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

5.12. Решение Ревизионной комиссии оформляется протоколом заседания Ревизионной комиссии, в котором указываются:

- дата, место и время проведения заседания;
- список членов Ревизионной комиссии, принимавших участие в заседании;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним (с указанием результата голосования каждого члена Ревизионной комиссии, принявшего участие в заседании);
- принятые решения.

5.13. К протоколу прикладываются подготовленные Ревизионной комиссией отчеты, заключения и иные материалы.

5.14. Член Ревизионной комиссии, в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии, вправе требовать внесения в протокол заседания своего особого мнения и доведения его до сведения органов управления Общества.

5.15. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества подписывается участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии Общества, которые несут ответственность за правильность оформления протокола.

5.16. Протоколы заседания, отчеты и заключения Ревизионной комиссии и другие материалы, прилагаемые к протоколам Ревизионной комиссии представляются Наблюдательному Совету Общества.

5.17. Протоколы заседания, отчеты и заключения Ревизионной комиссии и другие материалы, прилагаемые к протоколам Ревизионной комиссии, хранятся Обществом в порядке, установленном законодательством.

6. ПОРЯДОК ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ С ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ

6.1. Общество обязано ежегодно, не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года рассмотреть вопросы, выносимые в соответствии с Законом на годовое Общее собрание акционеров, и принять по ним решения.

6.2. Для ежегодного принятия решений по вопросам, выносимым в соответствии с Законом на годовое Общее собрание акционеров, Ревизионная комиссия Общества осуществляет подготовку соответствующей информации (материалов) и документов по вопросам, относящимся к ее компетенции.

6.3. Ревизионная комиссия для ежегодного рассмотрения вопросов и принятия по ним решений на годовом Общем собрании акционеров, предоставляет следующую информацию (материалы) и документы:

- отчет Ревизионной комиссии по вопросам, входящим в ее компетенцию;
- заключение Ревизионной комиссии о проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год;

- заключение Ревизионной комиссии о наличии в Обществе крупных сделок и сделок с аффилированными лицами в отчетном году и соблюдении требований законодательства и внутренних документов Общества к порядку их совершения.

6.5. Указанная информация (материалы) и документы направляются в Наблюдательный Совет Общества не позднее 10 (десяти) рабочих дней до даты рассмотрения Наблюдательным Советом Общества вопросов, выносимых в соответствии с Законом на годовое Общее собрание акционеров.

6.6. Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по письменному требованию Ревизионной комиссии Общества, осуществляется Наблюдательным Советом Общества. В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания, с указанием мотивов их внесения. При этом Наблюдательный Совет Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества.

7. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Члены Ревизионной комиссии Общества имеют право:

- требовать от Правления Общества, предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать от Правления Общества протоколы результатов изучения сделки с аффилированным лицом, совершенной Исполнительным органом Общества после принятия Общим собранием акционеров или Наблюдательным Советом Общества решения по ней;
- требовать от Правления Общества документы по крупной сделке, совершенной Исполнительным органом Общества после принятия Общим собранием акционеров или Наблюдательным Советом Общества решения по ней;
- требовать устных и письменных объяснений от членов Наблюдательного Совета, членов Правления Общества, иных должностных лиц и работников Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать созыва заседаний Наблюдательного Совета Общества;
- инициировать внеочередную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров по вопросам, отнесенных к его компетенции;
- иметь и иные права в соответствии законодательством и Уставом Общества.

7.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- добросовестно выполнять свои обязанности;
- действовать в интересах Общества;
- надлежащим образом осуществлять проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- своевременно подготавливать отчеты и заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- в письменной форме запрашивать от Председателя правления Общества, предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- в письменной форме запрашивать от Председателя правления Общества, предоставления протоколов изучения сделок Общества с аффилированными лицами и крупных сделок Общества;

- соблюдать действующее законодательство;
- не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Общества;
- нести и иные обязанности в соответствии с законодательством и Уставом Общества.

8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.2. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность в установленном порядке за ненадлежащее выполнение своих обязанностей.

9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

9.2. Размеры вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии устанавливаются решением Общего собрания акционеров по рекомендации Наблюдательного Совета Общества.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Настоящее Положение вступает в силу после его утверждения решением Общего собрания акционеров.

10.2. В настоящее Положение могут быть внесены изменения и/или дополнения в связи с изменением действующего законодательства и внесением изменений и (или) дополнений в Устав Общества.

10.3. Изменения и дополнения в настоящее Положение вступают в силу после их утверждения решением Общего собрания акционеров.