

**«УТВЕРЖДАЮ»**

**Председатель общего собрания  
акционеров АО «Узтрансгаз»**



**Д. Зулунов**

**2019 год**

Приложение № 3.3.  
к протоколу внеочередного общего  
собрания акционеров АО «Узтрансгаз»  
от «23» декабря 2019 года

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «УЗТРАНСГАЗ»**

**Ташкент-2019 год**

## СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие положения;
2. Правовой статус ревизионной комиссии;
3. Состав ревизионной комиссии;
4. Функции ревизионной комиссии;
5. Права и полномочия ревизионной комиссии;
6. Обязанности ревизионной комиссии и ее членов;
7. Заседания ревизионной комиссии;
8. Порядок и размер вознаграждения члена ревизионной комиссии.

### 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» (в новой редакции), Уставом АО «Узтрансгаз» (далее – Общество) в новой редакции и Кодексом корпоративного управления, утвержденного протоколом заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 31.12.2015г. № 9 (рег. от 11.02.2016г. №02-02/1-187).

1.2. Положение определяет статус, состав, функции, полномочия ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействие с иными органами управления Общества.

### 2. Правовой статус ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия является органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Общества, его структурных подразделений, дочерних предприятий, филиалов и представительств, находящихся на балансе Общества. Главной целью организации внутреннего контроля со стороны ревизионной комиссии Общества является обеспечение защиты прав и законных интересов всех акционеров, в том числе миноритарных.

2.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Республики Узбекистан, подзаконными актами органов государственного управления, Уставом Общества, настоящим Положением и другими документами Общества, принимаемыми общим собранием акционеров и относящимися к деятельности ревизионной комиссии и его членов.

### 3. Состав ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров. Голосование производится отдельно по каждой кандидатуре в члены ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав ревизионной комиссии

принимается, если за него проголосовали владельцы (или их представители) большинством голосов, принимающих участие в общем собрании акционеров.

3.2. Ревизионная комиссия состоит из трех человек. Ревизионная комиссия избирается сроком на один год по решению общего собрания акционеров.

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

3.4. К членам ревизионной комиссии предъявляются следующие квалификационные требования:

– наличие высшего экономического (финансового) или юридического образования;

– наличие знаний и опыт не менее одного года в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности;

– наличие специальных знаний в области контроля за финансово-хозяйственной деятельностью;

– знание вопросов Гражданского и Налогового кодексов Республики Узбекистан, законодательства по рынку ценных бумаг, стандартов бухгалтерского учета.

3.5. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами наблюдательного совета, а также работать в Обществе по трудовому контракту.

3.6. Кандидатуры в состав ревизионной комиссии Общества вправе предложить акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем одного процента голосующих акций Общества, в срок не позднее тридцати дней после окончания финансового года, число которых не может превышать количественного состава этого органа.

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

#### **4. Функции ревизионной комиссии**

4.1. 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.

По требованию ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить ей документы о финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия Общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров.

4.2. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

– проверку финансовой документации Общества, заключение ревизионной комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

– проверку законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;

– анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета с существующими нормативными положениями;

– проверку соблюдения в финансово-хозяйственной, производственной деятельности установленных нормативов, правил и т.д.;

– анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;

– проверку своевременности и правильности внесения платежей поставщиками продукции и услуг в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;

– проверку правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

– проверку правильности решений, принятых Правлением Общества, их соответствие Уставу. Положению об исполнительном органе Общества и решениям общего собрания акционеров;

– анализ решений общих собраний акционеров, внесение предложений по их изменению при расхождении с законодательством и иными нормативными актами Республики Узбекистан.

## **5. Права и полномочия ревизионной комиссии**

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

– получать от органов управления Общества, ее 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 комиссией в течение трех дней после ее письменного запроса;

– требовать от полномочных лиц созыва заседаний наблюдательного совета, общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения вопросов, находящихся в компетенции данных органов управления Обществом;

– созывать (единогласным решением) общее собрание Общества в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой о деятельности или есть иная угроза интересам Общества;

– требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

– ставить перед управляющими органами Общества, ее подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушений ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом.

## **6. Обязанности ревизионной комиссии и ее членов**

6.1. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны тщательным образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется общим собранием акционеров.

6.2. Если в течение срока действия предоставляемых ему полномочий член ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом наблюдательный совет за один месяц до прекращения своей работы в ревизионной комиссии, который на ближайшем общем собрании акционеров осуществляет замену члена ревизионной комиссии.

6.3. Ревизионная комиссия обязана:

– своевременно доводить сведения до общего собрания акционеров, наблюдательного совета, исполнительного органа результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;

– соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

– требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества или выявления употреблений, допущенных должностными лицами.

6.4. Ревизионная комиссия представляет наблюдательному совету заключение по годовым отчетам и балансам в соответствии с правилами и порядками ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета не позднее, чем за 5 дней до заседания. Без ее заключения общее собрание не вправе утверждать баланс.

6.5. 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.

6.6. 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.

## **7. Заседания ревизионной комиссии**

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии.

7.2. Заседание ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют не менее 50 % ее членов.

7.3. Каждый член ревизионной комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения ревизионной комиссии учреждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое внимание и довести его до сведения исполнительного органа, наблюдательного совета и общего собрания акционеров.

## **8. Порядок и размер вознаграждения члена ревизионной комиссии**

8.1. Начисление и выплата вознаграждений членам ревизионной комиссии в период осуществления их деятельности осуществляется ежеквартально пропорционально их участию в деятельности ревизионной комиссии (наличие подписанных заключений), по результатам выполненных работ за отчетный период, в том числе предоставление обязательных отчетов и заключений.

8.2. Член ревизионной комиссии компенсирует свои расходы, связанные с выполнением функций члена ревизионной комиссии из суммы определенного ему к выплате вознаграждения.

8.3. Суммы вознаграждений деятельности членов ревизионной комиссии относятся на затраты Общества.

8.4. Основанием для осуществления выплаты вознаграждения члену ревизионной комиссии является утверждение/принятие уполномоченным органом Общества, заключений ревизионной комиссии за отчетный период.

8.5. Размер вознаграждения (из расчета 1 члену ревизионной комиссии за 1 квартал) определяется в размере 7 минимальных размеров оплаты труда и оплачивается ежеквартально.