

**«Утверждено»
решением единственного акционера
АО «Тошшахартрансхизмат»
от 30.06.2016г. №4**

**Положение
«О ревизионной комиссии»
АО «Toshshahartransxizmat»**

г.Ташкент 2016 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	3
3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК	4
4. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	5
5. ЗАСЕДАНИЯ И ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ	6
6. ПОРЯДОК ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ С АКЦИОНЕРОМ КОМПАНИИ.....	7
7. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	8
8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	9
9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	9
10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	9

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 АК «Toshshahartransxizmat» (далее – Компания).

1.2. Настоящее Положение определяет статус, компетенцию, порядок деятельности Ревизионной комиссии Компании (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 Компании.

1.4. Ревизионная комиссия является органом контроля Компании.

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

1.6. В соответствии с Законом в Компании, все простые акции которой принадлежат одному акционеру (далее Акционер), общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесенным Законом и Уставом Компании к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются таким Акционером единолично и подлежат оформлению в письменной форме.

1.7. Ревизионная комиссия отчитывается перед Акционером Компании.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

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

2.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия:

- осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам деятельности Компании за год;
- осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании за иной период по собственной инициативе Ревизионной комиссии, решению Акционера или Наблюдательного Совета Компании;
- составляет отчет и заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам деятельности Компании за год или иной период;
- доводит до сведения Акционера, Наблюдательного Совета и Правления Компании результаты осуществленных проверок финансово-хозяйственной деятельности Компании;
- на основании документов, представленных Правлением Компании, проводит анализ сделок Компании с аффилированными лицами или крупных сделок Компании, а также соблюдения требований законодательства и внутренних документов Компании к совершению таких сделок, за исключением случаев, предусмотренных законодательством;
- составляет заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Компании за отчетный квартал;

- ежеквартально вносит на заседание Наблюдательного Совета Компании заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Компании, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Компании к совершению таких сделок;

- ежегодно вносит на решение Акционера Компании заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Компании за отчетный год (при рассмотрении Акционером Компании вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров), а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Компании к совершению таких сделок.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

3.1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Компании осуществляется по итогам деятельности за год или иной период.

3.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам отчетного года осуществляется по решению Ревизионной комиссии на основании уведомления Акционера Компании о дате, времени и месте ежегодного рассмотрения им вопросов, вносимых в соответствии с Законом на годовое Общее собрание акционеров, поступившего в Наблюдательный Совет Компании.

3.3. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Компании за иной период осуществляется по инициативе Ревизионной комиссии, решению Наблюдательного Совета Компании или требованию Акционера Компании путем предварительного уведомления Наблюдательного Совета Компании.

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

3.5. Решение Наблюдательного Совета или требование Акционера Компании о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании направляется в Компанию на имя Председателя Ревизионной комиссии. Акционер Компании должен предварительно уведомить Наблюдательный Совет о требовании внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании.

3.6. В случае если Ревизионная комиссия инициирует внеочередную проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании, Ревизионная комиссия подготавливает требование о необходимости осуществления внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании, с указанием мотивов проверки, а также необходимую информацию (материалы) и документы и направляет их Акционеру Компании путем предварительного уведомления Наблюдательного Совета Компании.

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

3.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании Ревизионная комиссия Компании составляет отчет и заключение, в котором должны содержаться:

- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Компании;

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

3.9. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный Совет Компании отчет и заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании за отчетный год не позднее 10 (десяти) календарных дней до даты рассмотрения Акционером Компании вопросов, вносимых в соответствии с Законом на годовое Общее собрание акционеров.

3.10. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный Совет Компании отчет и заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании за иной период, проведенной по инициативе Ревизионной комиссии, решению Наблюдательного Совета Компании или требованию Акционера Компании не позднее 1 (одного) рабочего дня после их подписания.

4. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

4.2. Члены Ревизионной комиссии избираются решением Акционера Компании сроком на 1 (один) год.

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

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

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 экономическое образование;
- среднее образование по специальностям «Бухгалтерский учет и отчетность» или «Аудит»;
- опыт работы в сфере бухгалтерского учета или аудита не менее 3 лет;
- опыт работы в должности главного бухгалтера не менее 3 лет;
- иные требования.

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 протоколы заседаний Ревизионной комиссии, отчеты и заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании, заключения о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Компании и иные документы;

- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Наблюдательного Совета и при рассмотрении Акционером Компании вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров;
- выполняет иные функции, предусмотренные действующим законодательством, Уставом Компании 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 Компании 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 Акционера Компании.

5. ЗАСЕДАНИЯ И ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

5.1. Заседания Ревизионной комиссии Компании проводятся ежеквартально, а также перед началом и после завершения проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании, 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 Компании сделок с аффилированными лицами или крупных сделок за отчетный квартал, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Компании к совершению таких сделок, подготавливает соответствующее заключение и вносит его на заседание Наблюдательного Совета Компании.

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 Компании созываются Председателем Ревизионной комиссии в связи с необходимостью проведения годовой или внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании на основании инициативы Ревизионной комиссии, решения Наблюдательного Совета или по требованию Акционера Компании.

5.6. На заседаниях Ревизионной комиссии перед началом проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании 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 Компании рассматриваются итоги проверки и отчет, и подготавливается соответствующее заключение.

5.8. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

5.9. Для проведения заседания Ревизионной комиссии Компании должны присутствовать не менее 2 (двух) членов Ревизионной комиссии.

5.10. В случае, когда в составе Ревизионной комиссии остается 1 (один) человек Компания обязана известить Акционера Компании о необходимости избрания нового состава Ревизионной комиссии Компании.

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 Компании) 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 приведения его до сведения органов управления Компании и (или) Акционера Компании.

5.15. Протокол заседания Ревизионной комиссии Компании подписывается действующими в заседании членами Ревизионной комиссии Компании, 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 Компании.

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

6. ПОРЯДОК ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ С АКЦИОНЕРОМ КОМПАНИИ

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

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

6.3. Подготовка информации (материалов) и документов осуществляется на основании письменного уведомления Акционера Компании о дате, времени и месте ежегодного рассмотрения вопросов, поступившего в Наблюдательный Совет Компании.

6.4. Ревизионная комиссия для ежегодного рассмотрения Акционером Компании вопросов и принятия по ним решений, предоставляет следующую информацию (материалы) и документы:

- отчет Ревизионной комиссии по вопросам, входящим в ее компетенцию;
- заключение Ревизионной комиссии о проверке финансово-хозяйственной деятельности Компании за отчетный год;
- заключение Ревизионной комиссии о наличии в Компании крупных сделок и сделок с аффилированными лицами в отчетном году и соблюдении требований законодательства и внутренних документов Компании к порядку их совершения.

6.5. Указанная информация (материалы) и документы направляются в Наблюдательный Совет Компании не позднее 10 (десяти) календарных дней до даты рассмотрения Акционером вопросов, вносимых в соответствии с Законом на годовое Общее собрание акционеров.

6.6. В случае, если Ревизионная комиссия инициирует внеочередное рассмотрение Акционером Компании вопросов, отнесенных к его компетенции, она составляет перечень вопросов, вносимых на рассмотрение Акционера Компании, подготавливает необходимую информацию (материалы) и документы и направляет Наблюдательному Совету Компании требование о необходимости внеочередного рассмотрения Акционером Компании указанных вопросов. При этом, в требовании Ревизионной комиссии о внеочередном рассмотрении Акционером Компании должны быть сформулированы вопросы, подлежащие рассмотрению Акционером Компании с указанием мотивов их внесения.

6.7. Наблюдательный Совет Компании письменно уведомляет Акционера Компании о необходимости рассмотрения указанных вопросов. При этом Наблюдательный Совет Компании не вправе вносить изменения в формулировки и перечень вопросов, внесенных Ревизионной комиссией Компании на рассмотрение.

7. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Члены Ревизионной комиссии Компании имеют право:

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

7.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- добросовестно выполнять свои обязанности;

- действовать в интересах Компании;
- надлежащим образом осуществлять проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании;
- своевременно подготавливать отчеты и заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании;
- в письменной форме запрашивать от Председателя правления Компании, для представления документов о финансово-хозяйственной деятельности Компании;
- в письменной форме запрашивать от Председателя правления Компании, для представления протоколов изучения сделок Компании с аффилированными лицами и сделок Компании;
- соблюдать действующее законодательство;
- не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Компании;
- нести иные обязанности в соответствии с законодательством и Уставом Компании.

8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 8.1. Члены Ревизионной комиссии должны действовать в интересах Компании.
- 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 определяются решением Акционера Компании по рекомендации Наблюдательного Совета Компании.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 10.1. Настоящее Положение вступает в силу после его утверждения решением Акционера Компании.
- 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 Компании.
- 10.3. Изменения и дополнения в настоящее Положение вступают в силу после их утверждения решением Акционера Компании.