

«УТВЕРЖДЕНО»
Решением Единственного акционера
АО «Узагротехсаноатхолдинг»
от « 20 » февраля 2017г. № 1-2017
(приложение № 4)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
акционерного общества
«УЗАГРОТЕХСАНОАТХОЛДИНГ»

г. Ташкент 2017 год

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящее положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», иными актами законодательства, уставом акционерного общества «Узагротехсаноатхолдинг» (далее – Холдинг), Кодексом корпоративного управления, утвержденного протоколом заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных Холдинг и совершенствованию системы корпоративного управления от 31.12.2015г. № 9, определяет статус и регламентирует работу Ревизионной комиссии Холдинга (далее – Ревизионная комиссия), порядок избрания ее членов, а также права и обязанности членов Ревизионной комиссии.

2. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Холдинга. Ревизионная комиссия является органом контроля Холдинга.

3. Правление и Наблюдательный совет Холдинга не вправе вмешиваться в деятельность Ревизионной комиссии.

4. В соответствии с Законом, в Холдинге, все простые акции которой принадлежат одному акционеру (далее – Единственный акционер), общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесенным Законом и уставом Холдинга к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменной форме.

5. Ревизионная комиссия отчитывается перед Единственным акционером.

II. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

7. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Законом, Уставом Холдинга и настоящим Положением.

8. Ревизионная комиссия:

осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Холдинга по итогам деятельности Холдинга за год:

осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Холдинга за иной период по собственной инициативе Ревизионной комиссии, решению Единственного акционера или Наблюдательного совета;

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

доводит до сведения Единственного акционера, Наблюдательного совета и Правления Холдинга результаты осуществленных проверок финансово-хозяйственной деятельности Холдинга;

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

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

ежеквартально выносит на заседание Наблюдательного совета Холдинга заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Холдинге, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Холдинга к совершению таких сделок;

ежегодно выносит для принятия решения Единственным акционером заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Холдинге за отчетный год (при рассмотрении Единственным акционером вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров), а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Холдинга к совершению таких сделок.

III. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

9. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Холдинга осуществляется по итогам деятельности за год или иной период.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Холдинга по итогам отчетного года осуществляется по решению Ревизионной комиссии на основании уведомления Единственным акционером Холдинга о дате, времени и месте ежегодного рассмотрения им вопросов, выносимых в соответствии с Законом на годовое общее собрание акционеров, поступившего в Наблюдательный совет.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Холдинга за иной период осуществляется по инициативе Ревизионной комиссии, решению Наблюдательного совета Холдинга или требованию Единственного акционера Холдинга путем предварительного уведомления Наблюдательного совета.

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

10. Решение Наблюдательного совета или требование Единственного акционера о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Холдинга направляется в Холдинг на имя Председателя Ревизионной комиссии.

Единственный акционер должен предварительно уведомить Наблюдательный совет о требовании внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Холдинга.

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

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

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

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

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

14. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет Холдинга отчет и заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Холдинга за отчетный год не позднее 10 (десяти) календарных дней до даты рассмотрения Единственным акционером Холдинга вопросов, выносимых в соответствии с Законом на годовое общее собрание акционеров.

15. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет Холдинга отчет и заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Холдинга за иной период, проведенной по инициативе Ревизионной комиссии, решению Наблюдательного совета Холдинга или требованию Единственного акционера Холдинга не позднее 1 (одного) рабочего дня после их подписания.

IV. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

16. Количественный состав Ревизионной комиссии Холдинга определяется Уставом Холдинга и составляет 3 (три) человека.

17. Члены Ревизионной комиссии избираются решением Единственного акционера Холдинга сроком на 1 (один) год. Список кандидатов в Ревизионную комиссию определяется Единственным акционером самостоятельно или по предложению Наблюдательного совета Холдинга.

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

19. Члены Ревизионной комиссии Холдинга не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета Холдинга, а также работать по трудовому договору (контракту) в Холдинге.

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

21. Квалификационные требования к членам Ревизионной комиссии:

высшее экономическое образование, полученное в высших образовательных учреждениях Республики Узбекистан либо в образовательных учреждениях иностранного государства и в соответствии с законодательством Республики Узбекистан признанное эквивалентным образованию в Республике Узбекистан;

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 по решению Единственного акционера.

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

23. 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 Холдинга, заключения о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Холдинге и иные документы;

представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Наблюдательного совета и при рассмотрении Единственным акционером Холдинга вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания;

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

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

25. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Холдинга его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии.

В случае ненадлежащего выполнения членами Ревизионной комиссии своих обязанностей досрочное прекращение их полномочий осуществляется по решению Единственного акционера Холдинга.

V. ЗАСЕДАНИЯ И ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

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

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

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

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

28. Заседания Ревизионной комиссии перед началом и после завершения проверки финансово-хозяйственной деятельности Холдинга созываются Председателем Ревизионной комиссии в связи с необходимостью проведения годовой или внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Холдинга на основании инициативы Ревизионной комиссии, решения Наблюдательного совета или по требованию Единственного акционера.

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

На заседаниях Ревизионной комиссии после завершения проверки финансово-хозяйственной деятельности Холдинга рассматриваются итоги проверки и отчет о проверке и подготавливается соответствующее заключение.

30. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

31. Для проведения заседания Ревизионной комиссии Холдинга должны присутствовать не менее 2 (двух) членов Ревизионной комиссии.

32. В случае, когда в составе Ревизионной комиссии остается 1 (один) человек Холдинг обязано известить Единственного акционера о необходимости избрания нового состава Ревизионной комиссии Холдинга.

33. 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 Холдинга) принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

34. 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.

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

36. 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 Холдинга и (или) Единственного акционера.

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

38. Протоколы заседания, отчеты и заключения Ревизионной комиссии и другие материалы, прилагаемые к протоколам Ревизионной комиссии представляются Наблюдательному совету Холдинга.

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

VI. ПОРЯДОК ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ

40. Единственный акционер Холдинга обязан 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.

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

Подготовка информации (материалов) и документов осуществляется на основании письменного уведомления Единственного акционера Холдинга о дате, времени и месте ежегодного рассмотрения вопросов, поступившего в Наблюдательный совет Холдинга.

42. Ревизионная комиссия для ежегодного рассмотрения Единственным акционером 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 Холдинга за отчетный год;

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

43. Указанная информация (материалы) и документы направляются в Наблюдательный совет Холдинга и Единственному акционеру не позднее 10 (десяти) календарных дней до даты рассмотрения Единственным акционером вопросов, выносимых в соответствии с Законом на годовое общее собрание акционеров.

44. В случае, если Ревизионная комиссия инициирует внеочередное рассмотрение Единственным акционером вопросов, отнесенных к его компетенции, она составляет перечень вопросов, выносимых на рассмотрение Единственного акционера, подготавливает необходимую информацию (материалы) и документы и направляет их Единственному акционеру требование о необходимости внеочередного рассмотрения указанных вопросов.

При этом, в требовании Ревизионной комиссии о внеочередном рассмотрении Единственным акционером должны быть сформулированы вопросы, подлежащие рассмотрению Единственным акционером с указанием мотивов их внесения.

VII. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

45. Члены Ревизионной комиссии Холдинга имеют право:

требовать от Правления Холдинга, предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Холдинга;

требовать от Правления Холдинга протоколы результатов изучения сделки с аффилированным лицом, совершенной Исполнительным органом Холдинга после принятия Единственным акционером или Наблюдательным советом Холдинга решения по ней;

требовать от Правления Холдинга документы по крупной сделке, совершенной Исполнительным органом Холдинга после принятия Единственным акционером или Наблюдательным советом Холдинга решения по ней;

требовать устных и письменных объяснений от членов Наблюдательного совета, членов Правления Холдинга, иных должностных лиц и работников Холдинга по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Холдинга;

требовать созыва заседаний Наблюдательного совета Холдинга;

инициировать внеочередную проверку финансово-хозяйственной деятельности Холдинга;

инициировать внеочередное рассмотрение Единственным акционером вопросов, отнесенных к его компетенции;

иметь и иные права в соответствии законодательством и Уставом Холдинга.

46. Члены Ревизионной комиссии обязаны:
- добросовестно выполнять свои обязанности;
 - действовать в интересах Холдинга и его акционеров;
 - надлежащим образом осуществлять проверку финансово-хозяйственной деятельности Холдинга;
 - своевременно подготавливать отчеты и заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Холдинга;
 - в письменной форме запрашивать от Председателя правления Холдинга, предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Холдинга;
 - в письменной форме запрашивать от Председателя правления Холдинга, предоставления протоколов изучения сделок Холдинга с аффилированными лицами и крупных сделок Холдинга;
 - соблюдать действующее законодательство;
 - не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Холдинга.
 - нести и иные обязанности в соответствии с законодательством и Уставом Холдинга.

VIII. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

47. Члены Ревизионной комиссии должны действовать в интересах Холдинга и Единственного акционера.
48. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность в установленном порядке за ненадлежащее выполнение своих обязанностей.

IX. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

49. Членам Ревизионной комиссии Холдинга выплачивается вознаграждение по результатам независимой оценки системы корпоративного управления и финансовых результатов деятельности Холдинга.
50. Холдинг ежегодно проводит независимую оценку системы корпоративного управления и финансовых результатов деятельности.
51. Результаты независимой оценки служит основанием для определения сумм вознаграждения, выплачиваемого Председателю и членам Ревизионной комиссии.
52. В соответствии с договором с независимой организацией оценка результатов деятельности Холдинга может быть признана неудовлетворительной, низкой, удовлетворительной и высокой.

53. Размер вознаграждения (из расчета 1 члену Ревизионной комиссии за 1 календарный месяц) определяется в следующем порядке:

если признана неудовлетворительной – вознаграждение не начисляется и не выплачивается;

если признана низкой – вознаграждение начисляется и выплачивается в размере 2 минимальных размеров заработной платы;

если признана удовлетворительной – вознаграждение начисляется и выплачивается в размере 4-кратного размера минимальной заработной платы;

если признана высокой – вознаграждение начисляется и выплачивается в размере 6-кратного размера минимальной заработной платы.

При этом устанавливается повышающий коэффициент для вознаграждения, выплачиваемого председателю Ревизионной комиссии размере не более 1,2 кратного размера, выплачиваемого члену Ревизионной комиссии.

IX. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

54. Ответственным за обеспечение членов Ревизионной комиссии необходимыми материалами является отдел бухгалтерского учета и отчетности Холдинга.

55. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения решением Единственного акционера Холдинга.

56. В настоящее Положение могут быть внесены изменения и/или дополнения в связи с изменением действующего законодательства или внесением изменений и (или) дополнений в устав Холдинга.

57. Изменения и/или дополнения вступают в силу с момента их утверждения решением Единственного акционера Холдинга.

58. Если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Узбекистан и/или Уставом Холдинга, эти статьи утрачивают силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства Республики Узбекистан и/или Устава Холдинга до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.

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