

«УТВЕРЖДЕНО»
решением единственного акционера
АО «NBU INVEST GROUP»
№ 3 от « 03 » 08 2020 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «NBU INVEST GROUP»**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» (далее - Закон), иными нормативно-правовыми актами и уставом Общества.

2. Настоящее Положение определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, регулирует вопросы ее взаимодействия с иными органами управления акционерного общества «NBU INVEST GROUP» (далее - Общество).

3. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и является органом контроля Общества.

4. Исполнительный орган и Наблюдательный совет Общества не вправе вмешиваться в деятельность Ревизионной комиссии.

5. Ревизионная комиссия подотчетна Единственному акционеру Общества.

6. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется законодательными актами Республики Узбекистан, уставом Общества, настоящим положением и другими внутренними документами Общества.

II. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ, СОСТАВ И ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7. Ревизионная комиссия избирается Единственным акционером Общества, в количестве 3-х человек, сроком на 1 (один) год.

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

9. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета Общества, а также работать по трудовому договору (контракту) в Обществе.

10. Из своего состава Ревизионная комиссия Общества простым большинством голосов избирает председателя Ревизионной комиссии Общества. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе переизбрать председателя Ревизионной комиссии Общества.

Председатель Ревизионной комиссии Общества организует созыв, проведение заседаний, текущую работу, ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии Общества, подписывает документы, исходящие от ее имени, доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии Общества.

11. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся по утвержденному плану, перед началом и по окончании проверки (ревизии), либо для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии Общества.

12. Член Ревизионной комиссии Общества может потребовать созыва экстренного заседания Ревизионной комиссии Общества в случае выявления нарушений, требующих неотлагательного решения Ревизионной комиссии.

13. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если на нем присутствуют не менее 2 (двух) членов Ревизионной комиссии. Решение Ревизионной комиссии (в том числе по вопросу утверждения заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества) принимается

большинством голосов членов Ревизионной комиссии. Каждый член Ревизионной комиссии Общества обладает одним голосом. В случае равенства голосов, голос председательствующего является решающим.

14. В случае несогласия с принятым решением каждый член Ревизионной комиссии Общества может потребовать занесения своего особого мнения в протокол, при этом он не несет ответственности за состоявшееся решение.

15. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности за год или иной период по инициативе Единственного акционера, Ревизионной комиссии (ревизора) или Наблюдательного совета Общества.

Ревизионная комиссия доводит до сведения Единственного акционера, Наблюдательного совета и Исполнительного органа Общества результаты осуществленных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества.

16. 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 Обществом порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

17. Ревизионная комиссия ежеквартально выносит на заседание Наблюдательного совета Общества заключение о наличии в Обществе сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Общества к совершению таких сделок.

18. Заключение Ревизионной комиссии, содержащее информацию, указанную в статье 16 настоящего Положения, заслушивается Единственным акционером Общества на годовом заседании.

III. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

19. Для осуществления своей деятельности Ревизионная комиссия Общества имеет право письменно запрашивать у должностных лиц Общества, его подразделений и служб необходимые документы. Запрашиваемые документы и материалы представляются в Ревизионную комиссию Общества в течение трех дней после ее запроса.

20. Ревизионная комиссия Общества:

осуществляет выборочную проверку сводной финансовой отчетности Общества, информации из заключения комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

проверяет соблюдение Обществом требований законодательных и нормативных актов о рынке ценных бумаг и акционерных обществах, в том числе наличие совершенных сделок с аффилированными лицами или крупных сделок;

изучает и проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной деятельности установленных нормативов;

дает письменные рекомендации по улучшению и повышению эффективности управления Обществом и его структурных подразделений;

в случае выявления в документах Общества расхождений с действующим законодательством Республики Узбекистан, вносит предложения по их изменению и/или дополнению.

IV. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

21. Члены Ревизионной комиссии Общества имеют право:

проверять любую финансовую документацию Общества, включая документы комиссии по инвентаризации общества, сравнивать указанные документы с данными первичного бухгалтерского учета;

требовать и получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, должностных лиц необходимых для осуществления своей деятельности документов;

требовать созыва (единогласным решением) заседание Единственного акционера в случаях, когда выявляются нарушения в финансово-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть иная угроза интересам общества;

требовать созыва заседания наблюдательного совета. Председатель наблюдательного совета не вправе отказать ревизионной комиссии в созыве заседания наблюдательного совета по ее требованию;

присутствовать на заседаниях наблюдательного совета по приглашению любого из его членов;

ставить перед управляющими органами общества, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников общества включая должностных лиц, в случае нарушений ими положений, правил и инструкций, принимаемых обществом;

участвовать в работе рабочей группы по организации перехода общества к публикации финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности;

получать вознаграждение и (или) компенсацию расходов за работу в ревизионной комиссии в порядке, установленном законодательством и внутренними документами общества.

Члены Ревизионной комиссии могут иметь и иные права в соответствии законодательством.

22. Ревизионная комиссия Общества обязана:

проводить проверки согласно плану работы;

детально изучать все документы, относящиеся к предмету проверки;

своевременно доводить до сведения Единственного акционера, Наблюдательного совета и Исполнительного органа Общества результаты осуществленных ревизий (проверок) в форме письменных отчетов, докладных записок;

соблюдать конфиденциальность. В случае возникновения причин и наступления обстоятельств, ставящих под угрозу информационную безопасность Общества, Общество вправе ограничить доступ Ревизионной комиссии Общества к конфиденциальной информации;

требовать созыва заседания Единственного акционера при возникновении реальной угрозы интересам Общества;

представлять объективную, достоверную информацию о результатах проверки, не допуская предвзятости и искажений;

не нарушать нормальный режим работы проверяемого объекта, не вмешиваться в деятельность должностных лиц.

23. Ревизионная комиссия Общества обязана проводить проверку деятельности Общества не реже одного раза в год, а также проводить проверки по поручению Единственного акционера или Наблюдательного совета Общества, либо по собственной инициативе.

24. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны присутствовать на заседании Единственного акционера или Наблюдательного совета Общества и отвечать на вопросы участников собрания в пределах своей компетенции.

25. Неправомерные действия Ревизионной комиссии Общества или ее отдельных членов могут быть обжалованы. Жалобы рассматриваются Единственным акционером Общества и по ним принимаются необходимые решения.

V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

26. Настоящее Положение вступает в силу после его утверждения решением Единственного акционера Общества.

27. В настоящее Положение могут быть внесены изменения и/или дополнения в связи с изменением законодательства, внесением изменений и/или дополнений в устав Общества, во внутренние документы Общества и других случаях.

Изменения и/или дополнения в настоящее Положение вступают в силу после их утверждения решением Единственного акционера Общества.

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