

« У Т В Е Р Ж Д Е Н О »
Решением одного акционера –
владельца всех простых акций
АО «Алмалыкский ГМК»,

№ _____ от « ____ » _____ 2016г.

**Государственный поверенный
в АО «Алмалыкский ГМК»**

_____ **Саматов Ш.С.**

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Акционерного общества

«АЛМАЛЫКСКИЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ»

(АО «Алмалыкский ГМК»)

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая часть	3
2. Избрание и досрочное прекращение полномочий членов ревизионной комиссии	3
3. Квалификационные требования, предъявляемые к членам Ревизионной комиссии.....	4
4. Порядок работы Ревизионной комиссии	5
5. Председатель Ревизионной комиссии.	6
6. Заседания Ревизионной комиссии	6
7. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии	7
8. Порядок определения размера вознаграждения членам Ревизионной комиссии.....	8

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Настоящее Положение определяет статус и регламентирует работу Ревизионной комиссии Акционерного общества «АЛМАЛЫКСКИЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ» (далее - Общество), порядок ее избрания, работы и принятия ею решений, права и обязанности ее членов.

1.2. Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», иными нормативно-правовыми актами и Уставом Общества.

1.3. Ревизионная комиссия является органом Общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, настоящим Положением, другими внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии.

1.5. Под словосочетанием «Общее собрание акционеров», применяемого в Настоящем положении, имеется в виду общее собрание акционеров Общества либо один акционер - владелец всех простых акций Общества, который в соответствии с законодательством приобретает право единоличного решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

2. ИЗБРАНИЕ И ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в количестве 7(семь) человек сроком на один год. Одно и то же лицо не может избираться в состав Ревизионной комиссии более трех раз подряд.

2.2. Предложения по кандидатурам в состав Ревизионной комиссии вносятся в порядке и сроки, предусмотренные для внесения предложений по кандидатурам в Наблюдательный совет Общества в соответствии с законодательством и Уставом Общества.

2.3. В случае, если число выдвинутых кандидатов в состав Ревизионной комиссии превышает ее количественный состав, определенный Уставом общества и настоящим Положением, выборы членов Ревизионной комиссии Общества осуществляются кумулятивным голосованием, при котором число голосов, принадлежащих каждому акционеру, умножается на число лиц, которые должны быть избраны в Ревизионную комиссию Общества, и акционер вправе отдать полученные таким образом голоса полностью за одного кандидата или распределить их между двумя и более кандидатами.

Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

2.4. Членами Ревизионной комиссии Общества не могут быть лица, работающие по трудовому договору (контракту) в Обществе.

Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, исполнительного органа, а также избираться в комитет миноритарных акционеров.

2.5. Квалификационные требования к членам Ревизионной комиссии устанавливаются Общим собранием акционеров.

2.6. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом Ревизионную комиссию и Наблюдательный совет за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В этом случае Общее собрание акционеров на ближайшем собрании осуществляет замену члена ревизионной комиссии.

2.7. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров, принимаемым большинством голосов акционеров — владельцев голосующих акций общества, принимающих участие в собрании, по следующим основаниям:

- непринятие участия в работе Ревизионной комиссии более 3-х раз по неуважительным причинам;
- при проведении проверок члены (член) Ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения Ревизионной комиссии Общества;
- совершения иных действий (бездействия) членами Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

2.8. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества и настоящим положением, Наблюдательный совет обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания Ревизионной комиссии следующим годовым общим собранием акционеров.

2.9. Если внеочередное общее собрание досрочно прекратило полномочия всего состава Ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате чего их число стало менее половины от избранного состава, то в течение не более трех рабочих дней с момента принятия данного решения, Наблюдательный совет обязан принять решение о созыве внеочередного общего собрания с пунктом повестки дня об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

Вносить предложения по кандидатам в состав Ревизионной комиссии могут акционеры, имеющие в соответствии с законодательством и Уставом Общества право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества.

3. КВАЛИФИКАЦИОННЫЕ ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Член Ревизионной комиссии общества должен:

3.1.1. Иметь высшее образование.

3.1.2. Обладать знаниями и умениями в следующих областях:

- управление предприятием, финансовый менеджмент, риск-менеджмент, внутренний контроль;
- осуществление аудиторской деятельности или ведение бухгалтерского учета;
- корпоративное управление.

3.1.3. Обладать знаниями соответствующих стандартов, законов, технических регламентов, правил, принципов, методов и методик бухгалтерского учета.

3.1.4. Иметь практический опыт работы в руководящей сфере или в профессиональной области, предусматривающей принятие общеуправленческих решений, а также решений в области финансов, ведения и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Практический опыт работы определяется стажем работы в качестве:

- генерального директора, заместителя генерального директора, члена коллегиального исполнительного органа, отвечающего за вопросы экономики и финансов, финансового директора, руководителя или сотрудника подразделения внутреннего контроля неаудиторской организации;
- руководителя аудиторской организации, аудитора или специалиста аудиторской организации;
- члена ревизионной комиссии общества;
- бухгалтера;
- экономиста;
- ревизора;

- оценщика или специалиста оценочной организации;
- научного работника или преподавателя по экономическому профилю.

3.2. Член Ревизионной комиссии общества должен уметь:

- применять принципы, процедуры и методы бухгалтерского учета, аудита и основы анализа финансово-хозяйственной деятельности;
- результативно планировать и организовывать свою работу;
- проводить проверки в согласованные сроки;
- расставлять приоритеты и концентрироваться на важных вопросах;
- собирать информацию путем использования различных инструментов и способов (опросы, наблюдение и анализ документов, записей, данных и другие);
- понимать применимость и последствия использования метода выборки для результатов проверки;
- проверять точность собранной информации;
- подтверждать достаточность и соответствие полученных свидетельств для обоснования наблюдений и заключений по результатам проверки;
- оценивать факторы, которые могут повлиять на надежность наблюдений и заключений по подтверждению годового отчета общества;
- обеспечивать конфиденциальность и безопасность информации.

3.3. Председатель Ревизионной комиссии должен иметь опыт работы членом Ревизионной комиссии общества не менее одного года.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности за год или иной период по инициативе Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета или по требованию акционеров (акционером), владеющих в совокупности не менее чем 5% голосующих акций Общества путем предварительного уведомления Наблюдательного совета Общества.

4.2. К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:

- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной, и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия действующему законодательству, Уставу и внутренним документам Общества;
- проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
- проверка обоснованности кредиторской задолженности Общества;
- анализ финансового положения Общества, ее платежеспособности, ликвидности и эффективности использования активов, соотношения собственных и заемных средств;
- выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;
- проверка на предмет выявления сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе, а также соблюдения требований законодательства и внутренних документов Общества к совершению таких сделок;
- проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);
- осуществление иных действий, обусловленных особенностями финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.3. По письменному требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в исполнительном органе общества, обязаны представить ей документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества

4.4. По требованию Ревизионной комиссии Общества члены Наблюдательного совета Общества, члены Правления Общества, а также работники Общества обязаны давать

необходимые объяснения в устной или письменной форме.

4.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в том числе исходя из рекомендаций Кодекса корпоративного управления, 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.

Данное заключение заслушивается на годовом общем собрании акционеров.

4.6. Ревизионная комиссия Общества вправе письменно потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии с действующим законодательством.

Созыв и проведение внеочередного Общего собрания акционеров по письменному требованию Ревизионной комиссии Общества осуществляется в соответствии с законодательством. При этом Ревизионная комиссия Общества, обладает всеми предусмотренными законодательством полномочиями, необходимыми для созыва и проведения этого собрания.

4.7. 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.

4.8. Ревизионная комиссия вправе требовать от членов Наблюдательного совета Общества, от лиц, занимающих должности в иных органах управления Общества, от акционера (акционеров), владеющего совместно со своим зависимым (аффилированным) лицом 20 % или более голосующих акций Общества следующую информацию:

- о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 % или более голосующих акций (долей, паев);
- о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;
- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

5. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия избирает председателя и секретаря из своего состава. Председатель и секретарь ревизионной комиссии избираются на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов ревизионной комиссии.

5.2. Председатель Ревизионной комиссии Общества организует ее работу, созывает заседания Ревизионной комиссии, председательствует на них и организует ведение протокола.

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

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Решения по вопросам, рассматриваемым Ревизионной комиссией, принимаются на ее заседаниях.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам.

6.3. Заседание Ревизионной комиссии созываются ее Председателем по собственной инициативе или по требованию члена Ревизионной комиссии Общества.

6.4. Для созыва и проведения заседания Ревизионной комиссии ее Председатель согласует

со всеми членами комиссии приемлемую дату и повестку дня заседания.

6.5. О дате проведения заседания Председатель уведомляет всех членов Ревизионной комиссии в письменной или устной форме, не позднее, чем за 5 дней до даты заседания.

6.6. В случае если 50% или более членов Ревизионной комиссии сообщат Председателю о невозможности своего присутствия на заседании в указанный день, заседание переносится на другой день.

6.7. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют не менее двух третей ее членов. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

6.8. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый ее член обладает одним голосом. Передача голоса одним членом Ревизионной комиссии Общества другому члену Ревизионной комиссии не допускается.

6.9. Решения на заседании Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов присутствующих. В случае равенства голосов членов Ревизионной комиссии при принятии решения голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

6.10. Решение о требовании созыва внеочередного Общего собрания акционеров принимается Ревизионной комиссией единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Ревизионной комиссии.

6.11. На заседании Ревизионной комиссии Общества ведется протокол. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 5 дней после его проведения. В протоколе заседания указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества подписывается Председателем и секретарем Ревизионной комиссии.

7. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Член Ревизионной комиссии имеет право:

- лично принимать участие в заседании Ревизионной комиссии, выступать по обсуждаемому на заседании вопросу в пределах отведенного регламентом времени;
- излагать особое мнение, в случае его несогласия с решением Ревизионной комиссии, которое приобщается к протоколу заседания;
- требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии;
- 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;
- по решению Ревизионной комиссии – на доступ к документам, касающимся деятельности Общества, и истребование их от Наблюдательного Совета и Правления для исполнения возложенных на Ревизионную комиссию обязанностей. Полученные документы используются Ревизионной комиссией и ее членами исключительно в служебных целях;
- своевременно рассматривать жалобы акционеров на действия органов управления и должностных лиц Общества и принимать по ним соответствующие решения;
- получать вознаграждение и (или) компенсацию расходов за работу в Ревизионной комиссии в порядке, установленном законодательством и внутренними документами Общества.

7.2. Распределение функций между членами Ревизионной комиссии осуществляется

Председателем Ревизионной комиссии.

7.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета, Исполнительного органа результаты осуществленных ревизий и проверок в форме заключения, письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;

- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;

- давать оценку уязвимости Общества перед рисками или другими обстоятельствами, способными повлиять на ее финансовое положение;

- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам ее деятельности за год, а также в любое время по инициативе лиц в соответствии с законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением;

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций. Если к работе Ревизионной комиссии привлекаются в качестве экспертов лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии, они должны быть предупреждены о соблюдении коммерческой тайны. Ответственность за их действия возлагается на членов Ревизионной комиссии, привлекающих их к участию в ревизии;

- своевременно рассматривать жалобы акционеров на действия органов управления и должностных лиц Общества и принимать по ним соответствующие решения;

- требовать созыва заседаний Наблюдательного совета, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или возникновение реальной угрозы интересам Общества требуют решения их органами управления Общества.

7.4. 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 и действующим законодательством Республики Узбекистан.

7.5. Члены Ревизионной комиссии обязаны присутствовать на Общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания в пределах компетенции.

7.6. Члены Ревизионной комиссии не имеют права использовать возможности Общества (имущественные или неимущественные права, возможности в сфере хозяйственной деятельности, информацию о деятельности и планах Общества) в целях личного обогащения.

7.7. Члены Ревизионной комиссии обязаны исполнять свои должностные обязанности добросовестно, а также тем способом, который они считают наилучшим в интересах Общества.

8. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.8. Членам Ревизионной комиссии выплачивается вознаграждение за осуществляемое ими работу и предоставление отчетов (заключения), установленные законодательством и настоящим Положением.

7.9. Результаты работы Ревизионной комиссии и предоставление отчетов (заключения) служит основанием для определения сумм вознаграждения, выплачиваемого Председателю и членам ревизионной комиссии.

7.10. Размер вознаграждения (из расчета 1 члену Ревизионной комиссии за 1 календарный месяц) определяется в размере ___ МЗП и оплачивается ежеквартально.

7.11. В случае если, заключения Ревизионной комиссии ежеквартально не внесены в Наблюдательный совет вознаграждение не выплачивается.

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