



«УТВЕРЖДЕНО»
ОБЩИМ ГОДОВЫМ
СОБРАНИЕМ АКЦИОНЕРОВ
АО «NAVOIYAZOT»
24 июня 2022 года
ПРОТОКОЛ №55

ПОЛОЖЕНИЕ
О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ
АО «NAVOIYAZOT»

2022 год



Оглавление

1. ОПРЕДЕЛЕНИЯ И ТОЛКОВАНИЯ.....	3
2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
3. ОСНОВНАЯ ЦЕЛЬ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ 4	
4. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	4
4.1. ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	4
4.2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	5
4.3. ТРЕБОВАНИЯ К СЛУЖБЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	6
4.4. НЕЗАВИСИМОСТЬ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	7
4.5. ТРЕБОВАНИЯ К ПРОВЕДЕНИЮ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И СОСТАВЛЕНИЮ СВОДНОГО ОТЧЕТА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ЕГО ПРОВЕДЕНИЯ	7
4.6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	9
4.7. ОБЯЗАННОСТЬ СОТРУДНИКОВ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	9
4.8. ПОЛНОМОЧИЯ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА NAVOIYAZOT В ОТНОШЕНИИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА.....	10
5. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ	10
5.1. ИЗБРАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. КВАЛИФИКАЦИОННЫЕ ТРЕБОВАНИЯ.	10
5.2. ФУНКЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.	12
5.3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК.....	13
5.4. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	15
5.5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	16
5.6. ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	17
6. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	17
7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ	19

Настоящее «Положение о Службе Внутреннего контроля АО «Navoiyazot» (далее Положение) разработано в соответствии с:

- Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» от 26.04.96 года в новой редакции, статьи 14,107 и 108 и Уставом АО «Navoiyazot» в новой редакции,
- Постановлением Президента Республики Узбекистан № ПП-475 от 27.09.2006 года «О мерах дальнейшего развития рынка ценных бумаг»,
- Постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан № 215 от 16.10.2006 года «О мерах по обеспечению эффективного управления предприятиями с государственной долей в уставном фонде и надлежащего учета государственного имущества».
- Постановления Кабинета Министров Республики Узбекистан от 02.03.2021 года №114 “О мерах по внедрению системы антимонопольного комплаенса” и поручения АО «Узкимесаноат» от 16.03.2021 года №18-968;

1. ОПРЕДЕЛЕНИЯ И ТОЛКОВАНИЯ

1.1. Определения

В настоящем Положении применяются определения, используемые в Уставе АО «Navoiyazot» (далее Navoiyazot) и как определено ниже:

«Устав»	означает Устав Акционерного Общества «Navoiyazot» (далее Устав), зарегистрированного центром по оказанию государственных услуг города Навои за №172
«Наблюдательный совет»	имеет значение, раскрываемое в главе XXIII Устава
«Исполнительный орган»	имеет значение, раскрываемое в главе XXVIII Устава
«Председатель правления»	имеет значение, раскрываемое в главе XXVIII Устава
«Ревизионная комиссия»	имеет значение, раскрываемое в главе XXXI Устава
«Внутренний аудит»	деятельность структурного подразделения Navoiyazot (службы внутреннего аудита) по контролю и оценке работы исполнительного органа управления и структурных подразделений Navoiyazot путем проверок и мониторинга соблюдения ими актов законодательства Республики Узбекистан, учредительных и внутренних документов, обеспечения полноты и достоверности отражения данных в бухгалтерском учете и финансовой отчетности, установленных правил и процедур осуществления хозяйственных операций, сохранности активов, а также внедрения принципов корпоративного управления.
«Служба внутреннего аудита»	структурное подразделение Navoiyazot, осуществляющее внутренний аудит, создаваемое с учетом требований, установленных настоящим Положением, решением Наблюдательного Совета Navoiyazot.

1.2. Толкования

В настоящем Положении если контекст не требует иного, слова, выражающие только единственное число, включают множественное число и наоборот.

2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 2.1. Настоящее Положение определяет статус, состав, функции, полномочия и регламентирует работу Службы внутреннего контроля Navoiyazot, порядок назначения в члены Службы внутреннего аудита и Ревизионной комиссии, а также права и обязанности членов Службы внутреннего аудита и Ревизионной комиссии Navoiyazot.
- 2.2. Служба Внутреннего Аудита Navoiyazot осуществляет свою деятельность в соответствии с порядком, определяемым Кабинетом Министров Республики Узбекистан, на основании настоящего Положения, утверждаемого общим собранием акционеров Navoiyazot в соответствии с требованиями действующего законодательства.
- 2.3. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Navoiyazot, Общим собранием акционеров в соответствии и Уставом Navoiyazot избирается Ревизионная комиссия в количественном составе 3 (три) человека сроком на один год.


3. ОСНОВНАЯ ЦЕЛЬ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 3.1. Организация системы внутреннего контроля Navoiyazot, направленной на обеспечение защиты прав и законных интересов всех акционеров, в том числе миноритарных.
- 3.2. Осуществление контроля и оценки работы исполнительного органа, филиалов и представительств Navoiyazot путем проверок и мониторинга соблюдения ими законодательства, Устава Navoiyazot и других документов, обеспечения полноты и достоверности отражения данных в бухгалтерском учете и финансовой отчетности, установленных правил и процедур осуществления хозяйственных операций, сохранности активов, а также соблюдения установленных законодательством требований по управлению Navoiyazot.
- 3.3. В своей деятельности Служба внутреннего аудита и Ревизионная Комиссия руководствуются законодательством Республики Узбекистан, подзаконными актами органов государственного управления, Уставом Navoiyazot, настоящим Положением и другими документами Navoiyazot, принимаемыми Наблюдательным советом и Общим собранием акционеров, и относящимися к деятельности службы внутреннего контроля.

4. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

4.1. ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

- 4.1.1. Основными задачами Службы внутреннего аудита являются:
 - обеспечение Наблюдательного Совета Navoiyazot достоверной информацией, и подготовка предложений по совершенствованию деятельности Navoiyazot по результатам осуществления внутреннего аудита;
 - оперативное внесение органам управления Navoiyazot рекомендаций по устранению, выявляемых в процессе внутреннего аудита недостатков, осуществление контроля за их устранением.

- 
- определение потенциальных рисков нарушения хозяйствующим субъектом законодательства о конкуренции;
 - оценка и управление рисками нарушения хозяйствующим субъектом законодательства о конкуренции;
 - контроль за соответствием деятельности хозяйствующего субъекта требованиям законодательства о конкуренции;
 - предупреждение нарушений требований законодательства о конкуренции в деятельности хозяйствующего субъекта, а также совершения антиконкурентного поведения руководителей хозяйствующих субъектов в ходе осуществления ими своих функций;
 - оценка и обеспечение эффективности функционирования в хозяйствующем субъекте антимонопольного комплаенса;
 - развитие у сотрудников хозяйствующих субъектов проконкурентного мышления путём обучения по профилактике нарушений законодательства о конкуренции и систематическое повышение их квалификации по данному направлению.

4.1.2. Основными функциями Службы внутреннего аудита являются:

- осуществление внутреннего аудита (ежеквартально и по итогам отчетного года) путем проведения соответствующих проверок по направлениям, указанным в пункте 4.5.1. настоящего Положения, в соответствии с ежегодно утверждаемым Наблюдательным Советом Navoiyazot планом;
- проведение экспертизы заключаемых хозяйственных договоров на предмет их соответствия требованиям законодательства;
- оказание структурным подразделениям Navoiyazot методической помощи при ведении бухгалтерского учета и составлении финансовой отчетности, консультирование их по вопросам финансового, налогового, банковского и иного законодательства;
- оказание содействия Наблюдательному Совету Navoiyazot в разработке технических заданий, оценке предложений внешних аудиторских организаций, а также подготовка рекомендаций при выборе внешней аудиторской организации для проведения аудиторской проверки.


4.2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

4.2.1. Служба внутреннего аудита имеет право:

- осуществлять внутренний контроль, в том числе за операциями, проведенными юридическими лицами, более 50% уставного фонда которых принадлежит Navoiyazot;
- получать документы Navoiyazot (приказы, распоряжения правления, решения органов управления, справки, расчеты, заверенные копии необходимых документов и другую документацию), устные и письменные объяснения от должностных и ответственных лиц Navoiyazot по вопросам, возникающим в ходе осуществления внутреннего аудита;
- привлекать соответствующих специалистов Navoiyazot для оказания содействия в проведении внутреннего аудита.

4.2.2. Служба внутреннего аудита обязана:

- соблюдать при осуществлении внутреннего аудита требования настоящего Положения и иных актов законодательства;
- составлять отчеты в соответствии с требованиями, установленными настоящим Положением;
- проверять достоверность показателей финансовой и статистической отчетности;

- 
- соблюдать конфиденциальность информации, полученной при осуществлении внутреннего аудита;
 - в случае обнаружения фактов, свидетельствующих о нарушении действующего законодательства Республики Узбекистан и причинении Navoiyazot убытков его должностными лицами и другими работниками, незамедлительно сообщать об этом Наблюдательному Совету Navoiyazot и осуществлять соответствующую запись в аудиторском отчете;
 - участвовать в проведении инвентаризации активов и контроле за своевременностью ее осуществления в установленном законодательством порядке.
 - Служба внутреннего аудита может иметь и иные обязанности в соответствии с законодательством и решениями Наблюдательного Совета Navoiyazot.

4.3. ТРЕБОВАНИЯ К СЛУЖБЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

- 4.3.1. Сотрудники Службы внутреннего аудита должны отвечать требованиям, установленным действующим законодательством Республики Узбекистан. В случае отсутствия таких положений в законодательстве, требования к сотрудникам Службы внутреннего аудита устанавливаются Наблюдательным Советом Navoiyazot.
- 4.3.2. Численность работников Службы внутреннего аудита Navoiyazot должна быть достаточной для эффективного достижения целей и решения задач внутреннего аудита и утверждается Наблюдательным Советом Navoiyazot на основании положений действующего законодательства Республики Узбекистан.
- 4.3.3. Руководитель Службы внутреннего аудита Navoiyazot назначается Наблюдательным Советом Navoiyazot на основании положений действующего законодательства Республики Узбекистан.
- 4.3.4. Ежегодно руководитель Службы внутреннего аудита составляет годовую смету расходов службы внутреннего аудита и представляет ее Наблюдательному Совету Navoiyazot для утверждения.
- 4.3.5. Профессиональный уровень сотрудников Службы внутреннего аудита поддерживается посредством повышения их квалификации на систематической основе в образовательных учреждениях, имеющих соответствующую лицензию.
- 4.3.6. Сотрудники Службы внутреннего аудита подлежат ежегодной аттестации Наблюдательным Советом Navoiyazot.
- 4.3.7. На сотрудников (включая Начальника) Службы внутреннего аудита Navoiyazot распространяются положения о премировании по итогам деятельности в порядке, предусмотренном для работников Navoiyazot и в соответствии с процедурой рассмотрения, оценки и начисления премий, предусмотренном для работников Navoiyazot. Утвердить, что сотрудники Службы внутреннего аудита Navoiyazot получают вознаграждение за свою работу в Службе внутреннего аудита Navoiyazot в пределах утвержденной Наблюдательным Советом сметы и заработной платы. Председатель правления Navoiyazot полномочен принимать решения о премировании сотрудников Службы внутреннего аудита Navoiyazot по итогам работы Navoiyazot за год в соответствии с Положением о премировании в отношении всех работников Navoiyazot.

4.4. НЕЗАВИСИМОСТЬ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Основными условиями независимости Службы внутреннего аудита являются:

- назначение и освобождение руководителя Службы внутреннего аудита и ее сотрудников от занимаемой должности, установление им размеров заработной платы и других выплат по решениям Наблюдательного Совета Navoiyazot;
- непосредственное подчинение Наблюдательному Совету Navoiyazot.

4.5. ТРЕБОВАНИЯ К ПРОВЕДЕНИЮ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И СОСТАВЛЕНИЮ СВОДНОГО ОТЧЕТА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ЕГО ПРОВЕДЕНИЯ

4.5.1. Внутренний аудит осуществляется только сотрудниками Службы внутреннего аудита путем проведения проверок и мониторинга:

- хода выполнения утвержденного бизнес-плана;
- соблюдения законодательства и принципов корпоративного управления;
- соблюдения антимонопольного законодательства;
- состояния бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- правильности исчисления и уплаты налогов и других обязательных платежей;
- соблюдения законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- состояния активов;
- состояния внутреннего контроля.

Наблюдательным Советом Navoiyazot могут быть определены иные направления осуществления проверок в соответствии с законодательством.

4.5.2. По результатам проведенных проверок составляются соответствующие отчеты, подписываемые сотрудником (сотрудниками) Службы внутреннего аудита, непосредственно их проводившим. При этом:

- A) отчет о результатах проверки хода выполнения бизнес-плана должен включать:
- анализ количественных и качественных показателей его выполнения;
 - описание выявленных причин в случае необеспечения его выполнения, с персональным указанием виновных должностных лиц;
- B) отчет о результатах проверки соблюдения законодательства и принципов корпоративного управления должен включать:
- анализ результативности принимаемых решений органами управления Navoiyazot, соблюдения законных прав и интересов его акционеров;
 - описание фактов нарушения законодательства в сфере корпоративного управления (соблюдение учредительных документов, проведение общих собраний и заседаний органов управления предприятия, правильность начисления и своевременность выплаты дивидендов и т. д.);
- C) отчет о результатах проверки состояния бухгалтерского учета и финансовой отчетности Navoiyazot должен включать:
- оценку соблюдения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности;
 - описание выявленных нарушений установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности;
- D) отчет о результатах проверки правильности исчисления и уплаты налогов и других обязательных платежей должен включать:

- оценку правильности составленных и представленных в соответствующие органы расчетов налогов и других обязательных платежей;
- описание фактов нарушения установленного порядка исчисления и уплаты налогов и других обязательных платежей, отклонений при определении налогооблагаемой базы;

Е) отчет о результатах проверки соблюдения Navoiyazot законодательства при осуществлении финансово-хозяйственных операций должен включать:

- оценку соответствия осуществленных Navoiyazot финансово-хозяйственных операций законодательству;
- описание выявленных в ходе внутреннего аудита несоответствий законодательству осуществленных Navoiyazot финансово-хозяйственных операций;

Ф) отчет о результатах проверки состояния внутреннего контроля должен включать:

- описание системы внутреннего контроля и имеющихся в ее функционировании недостатков;
- данные о состоянии исполнительской дисциплины в структурных подразделениях Navoiyazot, имеющихся недостатках в работе конкретных его сотрудников.

Результаты проверки состояния активов должны основываться на инвентаризации активов и включать сведения об их движении, фактическом наличии и сохранности.

Также все отчеты по проводимым проверкам должны содержать итоговую часть, включающую оценку деятельности исполнительного органа Navoiyazot и его структурных подразделений, рекомендации по устранению выявленных отклонений и нарушений, полный пакет подтверждающих документов.

Г) отчета о соблюдении в АО «Navoiyazot» антимонопольного законодательства должен включать в себя разделы:

- о результатах оценки рисков нарушения конкуренции в АО «Navoiyazot»;
- о реализации мероприятий, направленных на снижение риска нарушения антимонопольного законодательства;
- о достижении ключевых показателей антимонопольного комплаенса;
- о расчете ключевых показателей для оценки эффективности соблюдения антимонопольного законодательства.

4.5.3. По итогам проведенного внутреннего аудита составляется сводный отчет, подписываемый руководителем Службы внутреннего аудита.


4.5.4. Сводный отчет должен включать:

- аналитическую часть;
- итоговую часть;
- полный пакет подтверждающих документов.

4.5.5. Аналитическая часть сводного отчета должна включать обобщенную информацию о результатах проверок, проведенных сотрудниками Службы внутреннего аудита.

4.5.6. Итоговая часть отчета должна содержать:

- общую оценку деятельности исполнительного органа и структурных подразделений Navoiyazot, а также его ликвидности;
- рекомендации Службы внутреннего аудита по устранению выявленных отклонений и нарушений, а также обобщенные предложения по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot, совершенствованию корпоративного управления.


- 
- 4.5.7. Сводный отчет должен быть подготовлен в течение 10 дней после завершения внутреннего аудита.
- 4.5.8. Сводные отчеты должны представляться непосредственно Наблюдательному Совету Navoiyazot для рассмотрения и последующего утверждения. Копии отчетов после их утверждения должны представляться председателю правления Navoiyazot.
- 4.5.9. Отчет о соблюдении в Navoiyazot антимонопольного законодательства должен вноситься на рассмотрение Наблюдательному совету ежегодно до 15 декабря, предоставляться в антимонопольный орган и публиковаться на официальном веб-сайте общества ежегодно в срок до 25 декабря;
- 4.5.10. Председатель правления Navoiyazot обязан принимать меры для устранения недостатков, выявленных в результате внутреннего аудита.
- 4.5.11. Служба внутреннего аудита должна установить контроль за своевременным и надлежащим исполнением мер по устранению нарушений, обнаруженных в ходе проверки, а также по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot в целом.

4.6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

- 4.6.1. Сотрудники службы внутреннего аудита несут ответственность за:
- искажение результатов проведенных ими проверок;
 - несоблюдение конфиденциальности информации, составляющей коммерческую тайну Navoiyazot, которая была предоставлена им или стала известна в связи с выполнением ими служебных обязательств;
 - обеспечение сохранности и возврата полученных документов.
- 4.6.2. Служба внутреннего аудита отвечает за оценку принятых мер по устранению нарушений, обнаруженных в ходе аудиторской проверки, и по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot.
- 4.6.3. Наблюдательный Совет Navoiyazot ежеквартально заслушивает отчет Службы внутреннего аудита о результатах проверок, с принятием мер по устранению выявленных недостатков и повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot.

4.7. ОБЯЗАННОСТЬ СОТРУДНИКОВ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

- 4.7.1. Независимость Службы внутреннего аудита в соответствии со Статьей 6 настоящего Положения, не означает и не освобождает сотрудников Службы внутреннего аудита от выполнения требований Navoiyazot и трудового законодательства Республики Узбекистан в отношении нарушения такими сотрудниками своих трудовых обязанностей.
- 4.7.2. Сотрудники Службы внутреннего аудита обязаны соблюдать свои трудовые обязанности, Правила внутреннего трудового распорядка Navoiyazot, другие требования внутренних документов Navoiyazot и действующее трудовое законодательство
- 4.7.3. В случае нарушения сотрудниками Службы внутреннего аудита своих трудовых обязанностей, Правил внутреннего трудового распорядка Navoiyazot, других требований внутренних документов Navoiyazot и действующего трудового законодательства Республики Узбекистан, а также в случае если в соответствии с требованиями Трудового Кодекса Республики Узбекистан, сотрудники Службы внутреннего аудита подлежат увольнению за допущенные ими нарушения трудовых обязанностей, Правил внутреннего трудового распорядка Navoiyazot,



других требований внутренних документов Navoiyazot и действующего трудового законодательства Республики Узбекистан, Председатель правления должен незамедлительно созвать заседание Наблюдательного Совета для принятия решения по данному вопросу. До принятия Наблюдательным Советом решения, деятельность работника в качестве сотрудника Службы внутреннего аудита, включая, но не ограничиваясь, доступ работника к документам предприятия, в том числе и к документам Службы внутреннего аудита приостанавливается.

4.8. ПОЛНОМОЧИЯ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА NAVOIYAZOT В ОТНОШЕНИИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

4.8.1. В соответствии с настоящим Положением и требованиями законодательства Республики Узбекистан, Наблюдательный Совет:

- Осуществляет управление и руководство деятельностью Службы внутреннего аудита Navoiyazot;
- Утверждает количественный состав Службы внутреннего аудита Navoiyazot;
- Утверждает требования к сотрудникам Службы внутреннего аудита;
- Назначает и увольняет членов и руководителя Службы внутреннего аудита Navoiyazot, и определяет размер заработной платы и других вознаграждений сотрудникам Службы внутреннего аудита Navoiyazot;
- Утверждает основные направления проверок деятельности Navoiyazot, план ежегодных проверок деятельности Navoiyazot, проводимых Службой внутреннего аудита Navoiyazot и план действий по предотвращению риска нарушений требований антимонопольного законодательства в Navoiyazot;
- Утверждает годовую смету расходов Службы внутреннего аудита Navoiyazot;
- Проводит ежегодную аттестацию сотрудников Службы внутреннего аудита Navoiyazot;
- Рассматривает и утверждает ежеквартальные и ежегодный Отчет Службы внутреннего аудита Navoiyazot.

4.8.2. Наблюдательный Совет может иметь другие полномочия, какие могут быть ему предоставлены Уставом Navoiyazot, решениями Общих Собраний Navoiyazot, а также положениями действующего законодательства Республики Узбекистан.

5. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

5.1. ИЗБРАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. КВАЛИФИКАЦИОННЫЕ ТРЕБОВАНИЯ.

5.1.1. Порядок внесения предложений о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Navoiyazot, рассмотрения и принятия решения Наблюдательным советом по внесенным предложениям осуществляется в соответствии со статьями 63 и 65 Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» новая редакция и Уставом Navoiyazot.

5.1.2. Предложение по выдвижению кандидатов в Ревизионную комиссию вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Navoiyazot или сдается в канцелярию Navoiyazot. Дата внесения предложения определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию общества.

5.1.3. Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом, если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

- 5.1.4. Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.
- 5.1.5. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Navoiyazot в соответствии с Уставом сроком на один год.
- 5.1.6. Ревизионная комиссия избирается в количестве 3 человек общим собранием акционеров сроком на один год, большинством голосов акционеров — владельцев голосующих акций общества (простым большинством), принимающих участие в собрании. Выборы Ревизионной комиссии производятся раздельным голосованием, по каждой кандидатуре персонально. Одно и то же лицо не может избираться в состав Ревизионной комиссии более трех раз подряд.
- 5.1.7. Ревизионная комиссия занимает пост с момента окончания Годового Общего Собрания Акционеров, на котором она избрана, до окончания следующего Годового Общего Собрания Акционеров. Общее Собрание Акционеров имеет право отозвать ревизионную комиссию до истечения срока её полномочий.
- 5.1.8. Порядок деятельности Ревизионной комиссии, а также квалификационные требования к членам ревизионной комиссии, определяется настоящим Уставом и Положением, утверждаемым Общим Собранием Акционеров Navoiyazot.
- 5.1.9. Работник Navoiyazot не может быть членом ревизионной комиссии. Члены ревизионной комиссии Navoiyazot не могут одновременно являться членами Наблюдательного Совета, а также занимать иные должности в органах правления Navoiyazot. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного Совета или лицам, занимающим должности в органах управления, не могут участвовать в голосовании при избрании Ревизионной комиссии.
- 5.1.10. Члены Ревизионной комиссии Navoiyazot должны отвечать следующим квалификационным требованиям:
- иметь высшее образование, стаж практической работы (в том числе по совместительству) в сфере бухгалтерского учета, аудита, финансового или налогового контроля не менее двух лет из последних десяти.
- 5.1.11. 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.
- 5.1.12. 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.
- 5.1.13. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров, принимаемым большинством голосов акционеров — владельцев голосующих акций Navoiyazot, 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 не надлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения Ревизионной комиссии общества;
- невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом требований настоящего Положения;
- совершения иных действий (бездействия) членами Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для общества последствия.

5.1.14. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного уставом общества, Наблюдательный совет обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

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

5.1.16. 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.

5.1.17. 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.

5.2. ФУНКЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

5.2.1. В функции Ревизионной комиссии входит проведение контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Navoiyazot в соответствии с положениями Устава и требованиями законодательства. По письменному требованию Ревизионной комиссии Navoiyazot лица, занимающие должности в исполнительном органе Navoiyazot, обязаны представить ему документы о финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot.

5.2.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot осуществляется по итогам деятельности за год или иной период по инициативе Ревизионной комиссии, Общего Собрания Акционеров, Наблюдательного Совета или по требованию Акционера (Акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 5% (пятью процентами) голосующих акций общества, путем предварительного уведомления Наблюдательного Совета Navoiyazot.

5.2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Navoiyazot,
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot;

5.2.4. Ревизионная комиссия Navoiyazot вправе потребовать созыва Внеочередного Общего Собрания Акционеров в соответствии с действующим законодательством и Уставом.

5.2.5. Ревизионная комиссия Navoiyazot ежеквартально выносит на заседание Наблюдательного Совета Navoiyazot заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Navoiyazot, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Navoiyazot к совершению таких сделок. Заключение, содержащее информацию, указанную в пункте 32.8, заслушивается на Годовом Общем Собрании Акционеров Navoiyazot.

5.2.6. По требованию Ревизионной комиссии Navoiyazot лица, занимающие должности в органах управления Navoiyazot, обязаны представить ему документы о финансово-хозяйственной деятельности.

5.2.7. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия Navoiyazot осуществляет следующие виды работ:

- проверку финансовой документации Navoiyazot, заключение Службы внутреннего аудита Navoiyazot по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных договоров от имени Navoiyazot, 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 Navoiyazot, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработку рекомендаций для органов управления Navoiyazot;
- 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 Navoiyazot, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверку правильности решений, принятых Наблюдательным Советом и Правлением, их соответствия Уставу Navoiyazot, Положениям о Наблюдательном Совете и исполнительном органе Navoiyazot 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.

5.3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

5.3.1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности Navoiyazot за год.

5.3.2. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет отчет со своими выводами по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовом бухгалтерском балансе не позднее, чем за 3 (три) дня до даты проведения Наблюдательного совета, на котором рассматривается отчет о

предварительном утверждении годового отчета Navoiyazot.

5.3.3. Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot осуществляется по:

- - решению общего собрания акционеров;
- - решению Наблюдательного совета;
- - требованию акционера(ов) Navoiyazot, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 5% голосующих акций.

5.3.4. Решение о внеплановой проверке принимается на общем собрании акционеров простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Navoiyazot, принимающих участие в собрании. Ревизионная комиссия приступает к проверке после получения соответствующего протокола общего собрания акционеров.

5.3.5. Решение о внеплановой проверке принимается Наблюдательным советом большинством голосов его членов, присутствующих на заседании, в случае заочного голосования (опросным путем) всеми членами Наблюдательного совета единогласно. Данное решение направляется на имя председателя Ревизионной комиссии и подписывается всеми членами Наблюдательного совета, голосовавшими за его принятие.

5.3.6. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии. В течение 3 (трех) рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии. При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку и приступить к его проведению.

5.3.7. Выдвижение требований о проведении внеплановой проверки акционерами Navoiyazot:

5.3.8. Акционеры-инициаторы проверки направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Фамилия, имя, отчество физического лица или наименование юридического лица – акционера;
- Сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- Мотивированное обоснование данного требования.

5.3.9. Требование подписывается акционером или доверенным лицом с приложением соответствующей доверенности. В случае, если инициатива исходит от акционеров – юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени, к требованию прилагается доверенность.

5.3.10. Требование инициаторов проведения проверки отправляется заказным письмом в адрес председателя Ревизионной комиссии Navoiyazot с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию общества.

5.3.11. В течение 10 (десяти) рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеплановой проверки финансово-хозяйственной деятельности Navoiyazot или дать мотивированный отказ от проведения проверки.

5.3.12. Отказ от проведения проверки может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- Акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого действия количеством голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления требования;
- Инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- В требовании не указан мотив проведения проверки;
- По фактам, являющимся мотивами проведения проверки, проверка проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- В требовании указаны неполные сведения;
- Требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Республики Узбекистан или Уставу Navoiyazot.

5.3.13. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

5.3.14. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Ревизионная комиссия Navoiyazot 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.
- Данное заключение заслушивается на годовом общем собрании акционеров.

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

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

5.4. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.4.1. 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.

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

5.4.3. 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.

5.4.4. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения, Наблюдательного совета и общего собрания акционеров.

5.4.5. 6.4. Председатель Ревизионной комиссии:

- - созывает и проводит заседания;
- - организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- - представляет ее на заседаниях Наблюдательного совета, общего собрания акционеров;
- - подписывает документы, исходящие от ее имени.

5.4.6. В случае отсутствия председателя его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

5.4.7. Секретарь Ревизионной комиссии:

- - организует ведение протоколов ее заседаний;
- - доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии.

5.5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

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

- получать от органов управления Navoiyazot, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизором документы, необходимые для его работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии Navoiyazot. Указанные документы и материалы предоставляются Ревизионной комиссии Navoiyazot в течение трех дней после его 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 Navoiyazot требуют решения вопросов, находящихся в компетенции данных органов управления Navoiyazot;
- созывать Внеочередное Общее собрание акционеров Navoiyazot в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть иная угроза интересам Navoiyazot;
- требовать личного объяснения от работников Navoiyazot, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии Navoiyazot;
- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Navoiyazot;
- ставить перед управляющими органами Navoiyazot, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Navoiyazot, включая должностных лиц, в случае нарушений ими положений, правил и инструкций, действующих в Navoiyazot.


5.5.2. По решению Общего Собрания Акционеров членам Ревизионной комиссии Navoiyazot за период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и/или компенсироваться расходы, связанные с исполнением функций членов Ревизионной комиссии в порядке, согласно приложению №1 к настоящему Положению.

5.6. ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

- 5.6.1. При проведении проверок Ревизионная комиссия Navoiyazot обязана тщательным образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.
- 5.6.2. Если в течение срока действия представляемых Ревизионной комиссией Navoiyazot полномочий она прекращает выполнение своих функций, комиссия обязана уведомить об этом Наблюдательный совет не менее чем за две недели до прекращения своей работы. В этом случае Общее собрание акционеров на своем ближайшем заседании осуществляет замену Ревизионной комиссии Navoiyazot.
- 5.6.3. В случае вхождения члена Ревизионной комиссии в состав ликвидационной комиссии, избрания (назначения) в Наблюдательный совет или исполнительный орган, либо начала работы по трудовому договору (контракту) в обществе, данное лицо обязано прекратить осуществление своей деятельности в качестве члена Ревизионной комиссии. При этом, общее собрание акционеров на ближайшем собрании осуществляет замену члена Ревизионной комиссии.
- 5.6.4. Ревизионная комиссия Navoiyazot обязана:
- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета, Правления результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Navoiyazot;
 - соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым Ревизионная комиссия Navoiyazot имеют доступ при выполнении своих функций;
 - требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Navoiyazot или выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами.

6. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

- 6.1. Оценка эффективности системы внутреннего контроля осуществляется путем привлечения независимых профессиональных организаций – консультантов.
- 6.2. Выбор независимого профессионального консультанта осуществляется путем проведения конкурса, направленного на выявление оптимальных условий договора о проведении оценки эффективности системы внутреннего контроля (далее - конкурс) в установленном действующем законодательством порядке.
- 6.3. Для проведения конкурса создается конкурсная комиссия, включающая в себя председателя комиссии, а также членов комиссии и утверждается приказом Navoiyazot, в котором должно быть отражено:
- состав конкурсной комиссии;
 - поручение о проведении конкурса и определении по его результатам победителя конкурса;
 - сроки проведения конкурса и другие условия.
- 6.4. В состав конкурсной комиссии может входить член Наблюдательного Совета Navoiyazot.
- 6.5. Председатель конкурсной комиссии руководит ее деятельностью, председательствует на заседаниях комиссии, планирует ее работу, осуществляет общий контроль за реализацией ее решений и несет ответственность за деятельность, осуществляемую комиссией. Во время отсутствия председателя его функции выполняет заместитель.

- 
- 6.6. Вся работа по подготовке, оформлению, согласованию и подписанию документов в процессе проведения конкурса возлагается на секретаря конкурсной комиссии, являющегося сотрудником Navoiyazot. Секретарь конкурсной комиссии не имеет права голоса при принятии конкурсной комиссией решений.
- 6.7. Секретарь конкурсной комиссии предоставляет участникам конкурса конкурсную документацию, ведет журнал регистрации участников конкурса, принимает от участников конкурса конверты с конкурсными заявками, подготавливает предложения по повестке дня заседания конкурсной комиссии, необходимые документы, материалы и оформляет протоколы заседания после его проведения.
- 6.8. В протоколе фиксируются все сведения по проведенному заседанию, включая замечания, предложения и мнения членов конкурсной комиссии. Протокол должен быть подписан председателем, заместителем, а также присутствующими членами конкурсной комиссии и согласован Наблюдательным советом Navoiyazot.
- 6.9. Рабочий орган в срок не позднее 10 (десяти) календарных дней со дня принятия решения о проведении конкурса публикует в СМИ и на официальном веб-сайте Navoiyazot объявление согласно пункту 6.10 настоящего Положения.
- 6.10. Объявление о проведении конкурса должно содержать следующие сведения:
- наименование и место нахождения рабочего органа конкурса;
 - требуемые сроки проведения оценки эффективности системы внутреннего контроля;
 - место и способы получения конкурсной документации;
 - место и время проведения конкурса, а также место и срок представления заявок на участие в конкурсе;
 - квалификационные требования к участникам конкурса;
 - любые сопутствующие услуги, подлежащие выполнению;
 - конкурсная документация на государственном, русском языках;
 - срок, в течение которого конкурсные заявки имеют силу;
 - точное указание места, даты и времени вскрытия конкурсных заявок;
 - фамилии, телефоны, номера комнат, места нахождения должностных лиц, уполномоченных принимать предложения, а также давать разъяснения по проведению конкурса и оформлению связанных с ним документов и материалов;
 - другую необходимую информацию.
- 6.11. Окончательный срок представления предложений должен быть установлен не ранее 30 (тридцати) календарных дней со дня опубликования объявления о проведении конкурса. Предложения, переданные после указанного времени, считаются недействительными и конкурсной комиссией к рассмотрению не принимаются.
- 6.12. Заседания конкурсной комиссии считаются правомочными, если в голосовании приняло участие не менее двух третей членов от состава конкурсной комиссии. В случае равного разделения количества голосов при голосовании голос председателя конкурсной комиссии считается решающим.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

Положение о внутреннем контроле является обязательным для соблюдения работниками Navoiyazot, членами его органов управления и контроля.

С даты утверждения настоящего положения общим собранием акционеров ранее утвержденное положение «О внутреннем контроле АО «Navoiyazot» (утверждено 09.06.2021г. протокол № 46) утрачивает силу.

И.о. Председателя правления
АО «Navoiyazot»

Темиров С.Ш.





**ПОРЯДОК
ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ
ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. Все выплаты, предусмотренные настоящим Порядком, закладываются в сметно-расходную часть годового Бизнес-плана Общества и производятся Обществом в денежной форме.

1.2. В случае, если в течение периода (квартал, год), за который выплачивается вознаграждение, члены Ревизионной комиссии Общества избирались в новом составе либо избирался один или несколько членов этих органов, то вознаграждение выплачивается пропорционально отработанному времени в соответствующем периоде каждого из этих членов указанных органов.

1.3. За период выплаты вознаграждений принимается период между годовыми общими собраниями акционеров, который в целях настоящего Порядка является годом, за который осуществляются выплаты соответствующих вознаграждений.

1.4. В случаях квартальных (промежуточных) выплат вознаграждений кварталом является квартал (в соответствии со ст.147 Гражданского кодекса Республики Узбекистан) за исключением:

- первого, у которого датой начала квартала является день проведения собрания органа управления Общества, на котором избраны члены Наблюдательного совета, Правления и Ревизионной комиссии, а датой окончания квартала совпадает с датой окончания соответствующего квартала;

- последнего, у которого дата начала квартала совпадает с датой начала соответствующего квартала, а дата окончания квартала является день проведения собрания органа управления Общества, на котором прекращены полномочия либо избраны (переизбраны) члены Наблюдательного совета, Правления и Ревизионной комиссии.

1.5. В целях начисления и выплаты ежеквартальных вознаграждений принимается минимальный размер оплаты труда (МРОТ), действующий в квартале, за который начисляется вознаграждение.


1.6. Член (члены) Ревизионной комиссии могут отказаться от получения, предусмотренного настоящим Порядком вознаграждения полностью или частично, путем направления Обществу заявления об отказе от получения вознаграждения.

II. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ И КОМПЕНСАЦИЙ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА.

2.1. Критериями для выплаты вознаграждений членам Ревизионной комиссии являются:

- внесение ежеквартально на рассмотрение Наблюдательного совета заключений о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Общества к совершению таких сделок;

- внесение на рассмотрение Общего собрания акционеров заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.



2.2. Общим собранием акционеров Общества могут быть определены дополнительные критерии при принятии решения о выплате вознаграждений членам Ревизионной комиссии Общества.

2.3. Размер фиксированного вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества определяется в следующем порядке:

- председателю Ревизионной комиссии в размере **16 МРОТ** в квартал;
- каждому члену Ревизионной комиссии в размере **15 МРОТ** в квартал;

2.4. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества выплачиваются на ежемесячной основе исходя из квартальной суммы вознаграждения, при необходимости с перерасчетом суммы вознаграждения по итогам отчетного квартала, после проведения очередного квартального заседания Наблюдательного совета, где рассматриваются квартальный отчет Правления, заключение Ревизионной комиссии о совершенных Обществом крупных сделках и сделок с аффилированными лицами, а также другие вопросы, подлежащие рассмотрению согласно законодательству.

III. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

3.1. Настоящий Порядок вступает в силу с момента его утверждения высшим органом управления общества.

3.2. Споры, связанные с осуществлением выплат, установленных настоящим Порядком, рассматриваются Наблюдательным советом.

3.3. В случае невозможности разрешения споров в корпоративных органах управления общества лицо, которое полагает, что его законные права и интересы нарушены, вправе обратиться в судебные органы в порядке, установленном законодательством Республики Узбекистан.

3.4. В настоящий Порядок могут вноситься дополнения и изменения в соответствии с решением высшего органа управления общества.

3.5. Если отдельные нормы настоящего Порядка вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Узбекистан и/или уставом общества, эти пункты 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 настоящий Порядок.