

«УТВЕРЖДЕНО»
Общим собранием акционеров
СП АО «Узбек Лизинг Интернешнл А.О.»
«09» октября 2014 года
Председатель Наблюдательного совета

ПОЛОЖЕНИЕ
«О ревизионной комиссии Совместного предприятия в форме акционерного общества «Узбек Лизинг Интернешнл А.О.»
(Далее - Предприятие)

- I. Общие положения.
- II. Правовой статус и состав ревизионной комиссии.
- III. Полномочия, права и обязанности ревизионной комиссии.
- IV. Порядок проведения проверок (ревизий).
- V. Заседание ревизионной комиссии.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» и Уставом Предприятия.

1.2. Положение определяет статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействие с иными органами управления Предприятия.

II. ПРАВОВОЙ СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия является органом Предприятия, осуществляющий внутренний финансово-хозяйственный контроль за деятельностью Предприятия, его подразделений, служб, филиалов и представительств.

2.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Республики Узбекистан, подзаконными актами органов государственного управления, Уставом Предприятия, настоящим Положением и другими документами Предприятия, принимаемыми Общим собранием акционеров и Наблюдательным советом относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и его членов.

2.3. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров. Голосование по избранию членов ревизионной комиссии производится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав Ревизионной комиссии принимается решением Акционеров.

2.4. Ревизионная комиссия состоит из не менее трех (3) членов. Общее собрание Акционеров вправе назначать, отзывать и заменять членов Ревизионной комиссии.

2.5. Акционер (Акционеры) Предприятия, владеющий не менее чем одним процентом голосующих акций Предприятия, в срок не позднее 90 дней по окончании

финансового года Предприятия, вправе указать кандидатов в Ревизионную комиссию Предприятия в количестве, не превышающем количественный состав ревизионной комиссии.

2.6. Акционер может отозвать любого члена Ревизионной комиссии, назначенного им, до истечения срока его полномочий, при этом такой член перестает быть членом Ревизионной комиссии. Если в рядах членов Ревизионной комиссии появляется вакансия, Акционер, назначивший уходящего члена Ревизионной комиссии, имеет право назначить преемника.

2.7. Ревизионная комиссия назначается сроком на один (1) год. Одно и то же лицо не может избираться в состав Ревизионной комиссии более трех раз подряд.

2.8. Ни один член Ревизионной комиссии не может одновременно являться членом наблюдательного совета, а также быть Генеральным директором или Заместителем Генерального директора, а также работать по трудовому договору (контракту) в Предприятии.

III. ПОЛНОМОЧИЯ, ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

3.1. Ревизионная комиссия проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Предприятия по итогам деятельности Предприятия за год или иной период по собственной инициативе, решению общего собрания акционеров, наблюдательного совета или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем пятью процентами голосующих акций Предприятия, а также по собственной инициативе.

3.2. Ревизионная комиссия может проводить внеочередные проверки на основании письменного требования Акционеров, владеющих не менее чем пятью (5%) процентами Акции Предприятия либо по решению Наблюдательного совета, принятого большинством голосов его членов. Генеральный директор и сотрудники Предприятия должны незамедлительно предоставить всю необходимую информацию и документы по требованию Ревизионной комиссии.

3.3. Основными задачами ревизионной комиссии являются:

- обеспечение наблюдательного совета и акционеров достоверной информацией и подготовка предложений по совершенствованию деятельности предприятия по результатам осуществления ревизии;

- внесение наблюдательному совету и общему собранию акционеров рекомендаций по устранению выявляемых в процессе ревизии недостатков, осуществление контроля за их устранением.

3.4. Ревизионная комиссия готовит заключения по Квартальным отчетам, Годовому бюджету и Бизнес-плану (в том числе и пересмотренному Годовому бюджету и Бизнес-плану) и Годовому итоговому отчету, подготовленным Генеральным директором для представления соответственно в Наблюдательный совет и Общему собранию Акционеров.

3.5. В результате своего контроля и рассмотрения, Ревизионная комиссия рекомендует Наблюдательному совету независимых аудиторов для Предприятия; эти независимые аудиторы проводят ревизию годового баланса Предприятия и счетов прибыли и убытков. Подвергнутые ревизии годовой баланс и счет прибыли и убытков Предприятия подготавливаются в соответствии Уставом Предприятия.

3.6. Ревизионная комиссия имеет право:

- получать документы Предприятия (приказы, распоряжения руководителя, решения органов управления, справки, расчеты, заверенные копии необходимых документов и другую документацию), устные и письменные объяснения от должностных и ответственных лиц Предприятия по вопросам, возникающим в ходе осуществления ревизии;

- привлекать соответствующих специалистов предприятия для оказания содействия в проведении ревизии.

3.7. Ревизионная комиссия имеет право созвать Общее собрание Акционеров в случае возникновения угроз интересам Предприятия или при выявлении должностных злоупотреблений должностными лицами Предприятия.

3.8. Размер вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии определяется Общим собранием Акционеров ежегодно.

3.9. Ревизионная комиссия обязана:

- соблюдать при осуществлении ревизии требования настоящего Положения и иных актов законодательства;

- составлять отчеты и заключения по итогам ревизии;

- проверять достоверность показателей финансовой и статистической отчетности;

- соблюдать конфиденциальность информации, полученной при осуществлении ревизии;

- в случае обнаружения фактов, свидетельствующих о причинении Предприятию убытков его должностными лицами и другими работниками, незамедлительно сообщать об этом наблюдательному совету Предприятия и осуществлять соответствующую запись в заключении о ревизии.

3.10. Ревизионная комиссия должна представить на рассмотрение Наблюдательного совета отчет о результатах годовой аудиторской проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой и соответствующей отчетности, установленными Законодательством Республики Узбекистан и Уставом Предприятия, не менее чем за десять (10) дней до годового Общего собрания Акционеров. Общее собрание Акционеров не утверждает баланс и финансовые отчеты Предприятия без заключения Ревизионной комиссии.

3.11. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Предприятия ревизионная комиссия составляет заключение, в котором содержатся:

- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Предприятия;

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

IV. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год.

4.2. Решение о внеплановой проверке (ревизии) принимается на общем собрании акционеров простым большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций общества, принимающих участие в собрании. Ревизионная комиссия приступает к проверке (ревизии) после получения соответствующего протокола общего собрания акционеров.

4.3. Решение о внеплановой проверке (ревизии) 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.

4.4. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии.

В течение 3 рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии.

При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

4.5. Выдвижение требований о проведении внеплановой проверки (ревизии) акционерами общества:

4.5.1. Акционеры - инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

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 по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

4.5.2. Требование инициаторов проведения проверки (ревизии) отправляется заказным письмом в адрес общества на имя председателя Ревизионной комиссии 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.

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

4.5.4. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества 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 (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) уже проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- в требовании указаны неполные сведения;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Республики Узбекистан или уставу общества.

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

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

Данное заключение заслушивается на годовом общем собрании акционеров.

4.8. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

4.9. 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.

V. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, а также по результатам ревизии. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

5.2. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют 100% ее членов.

5.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании.

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

5.5. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

Председатель Ревизионной комиссии: созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях руководства, Наблюдательного совета, Общего собрания Акционеров; подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии: организует ведение протоколов ее заседаний; доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии; подписывает документы, выходящие от ее имени.