«УТВЕРЖДЁН»
годовым Общим собранием акционеров
Акционерного общества «KARBONAT»

22 июня 2016 г. Протокол № 2

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«KARBONAT»

(новая редакция)

Джизакская область – 2016 год

С О Д Е Р Ж А Н И Е

1. Общие положения 3
2. Компетенция Ревизионной комиссии Общества. 3
3. Избрание членов Ревизионной комиссии. Общества. 3
4. Председатель Ревизионной комиссии Общества 4
5. Заседания Ревизионной комиссии Общества. 4
6. Порядок проведения проверок. 4
7. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии Общества 5
8. Вознаграждение членов Ревизионной комиссии Общества 5
9. Ответственность членов Ревизионной комиссии Общества 6

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение Акционерного общества «KARBONAT» (далее именуемое – Общество) определяет компетенцию, порядок деятельности Ревизионной комиссии, порядок избрания членов Ревизионной комиссии, их права и обязанности, ответственность.

1.2. Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан от 6 мая 2014 года № ЗРУ-370 «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» (далее именуемое – Закон) и Уставом Общества.

1.3. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от Правления Общества и его должностных лиц.

1.4. Ревизионная комиссия осуществляет деятельность в соответствии с законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением

2. Компетенция Ревизионной комиссии Общества

2.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. К компетенции Ревизионной комиссии относятся:

доступ по письменному требованию к документам о финансово-хозяйственной деятельности Общества и получение их от лиц, занимающих должности в исполнительном органе Общества, для исполнения возложенных на Ревизионную комиссию Общества обязанностей. Полученные документы могут использоваться Ревизионной комиссией Общества и его членами исключительно в служебных целях;

проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества и по итогам проверки выдача заключения и представление его на заслушивание годового Общего собрания акционеров;

составление заключения о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в обществе, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов общества к совершению таких сделок, и его представление на рассмотрение заседания Наблюдательного совета Общества;

требование созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии с законодательством и Уставом;

требование созыва Наблюдательного совета в соответствии с законодательством и Уставом;

иные вопросы, которые могут быть отнесены к компетенции Ревизионной комиссии в соответствии законодательством и Уставом.

2.3. 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.

3. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров ежегодно в количестве **трех** членов.

3.2. Квалификационные требования к членам Ревизионной комиссии Общества устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

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

3.4. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, а также работать в Обществе по трудовому контракту.

4. Председатель Ревизионной комиссии Общества

4.1. Председатель Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии из его состава **большинством** голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

4.2. Ревизионная комиссия Общества вправе переизбрать своего Председателя **большинством** голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии Общества организует его работу, созывает заседания Ревизионной комиссии и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола.

5. Заседания Ревизионной комиссии Общества

5.1 Проведение заседаний Ревизионной комиссии Общества организует Председатель Ревизионной комиссии.

5.2. Председатель Ревизионной комиссии по необходимости созывает заседание Ревизионной комиссии путем уведомления остальных членов Ревизионной комиссии.

5.3. В случае наличия кворума заседание Ревизионной комиссии Общества правомочно. Кворум должен быть **не менее шестидесяти процентов** от числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

5.4. Решения на заседании Ревизионной комиссии Общества принимаются **большинством** голосов присутствующих.

5.5. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии Общества каждый член Ревизионной комиссии обладает **одним голосом**. Передача голоса одним членом Ревизионной комиссии Общества другому члену Ревизионной комиссии не допускается. В случае равенства голосов членов Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии Общества обладает правом решающего голоса.

5.6. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол. Протокол заседания Ревизионной комиссии **составляется не позднее трех дней после его проведения**. В протоколе заседания указываются:

дата, время и место 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 участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии Общества, которые несут ответственность за правильность оформления протокола. Выписки из протокола подписывает Председатель Ревизионной комиссии, который несет ответственность за её достоверность.

5.7. К Протоколу прилагаются подготовленные Ревизионной комиссией заключения и иные материалы.

Член Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе требовать внесения в протокол заседания своего особого мнения и доведения его до сведения органов управления Общества и (или) акционеров.

6. Порядок проведения проверок

6.1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности **за год** или **иной период** по инициативе Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета Общества или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем **не менее чем пятью процентами** голосующих акций Общества, путем предварительного уведомления Наблюдательного совета Общества.

6.2. Требование о проведении проверки направляется в Общество на имя Председателя Ревизионной комиссии.

6.3. При проведении проверок Ревизионная комиссия обязана изучить все имеющиеся документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

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

6.5. 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.

6.6. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет отчет со своими выводами по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества 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 дня до даты проведения заседания Наблюдательного совета, на котором рассматривается вопрос о предварительном утверждении годового отчета Общества.

7. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии Общества

7.1. Член Ревизионной комиссии имеет право:

принимать участие в заседании Ревизионной комиссии, выступать по обсуждаемому на заседании вопросу в пределах отведенного регламентом времени;

получать информацию о деятельности Общества, в том числе получать в ходе проверок письменных объяснительных от должностных лиц органов управления, руководителей и работников структурных подразделений исполнительного аппарата Общества по возникшим вопросам;

получать вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением им своих обязанностей в период исполнения им своих обязанностей (если таковые выплаты предусмотрены решением Общего собрания акционеров Общества);

другие права в соответствии с законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

7.2. Распределение функций между членами Ревизионной комиссии осуществляется Председателем Ревизионной комиссии конкретно для каждого члена Ревизионной комиссии. Размер вознаграждения для каждого члена Ревизионной комиссии определяется Общим собранием акционеров.

7.3. Член Ревизионной комиссии обязан:

лично принимать участие в заседаниях Ревизионной комиссии и при осуществлении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества;

обеспечивать сохранность получаемой конфиденциальной информации, а также не разглашать без разрешения раскрытую в ходе проведения проверки информации;

члены Ревизионной комиссии обязаны осуществлять свои обязанности добросовестно, а также тем способом, которые они считают наилучшим в интересах Общества;

при проведении проверок член 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 законодательством Республики Узбекистан;

присутствовать на Общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания в пределах компетенции;

другие обязанности в соответствии с законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

7.4. Члены Ревизионной комиссии не имеют права прямо или косвенно получать вознаграждение за оказание влияния на принятие тех или иных решений Ревизионной комиссии.

7.5. 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.

8. Вознаграждение членов Ревизионной комиссии Общества

8.1. По решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

8.2. Размеры вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества.

9. Ответственность членов Ревизионной комиссии Общества

9.1. Члены Ревизионной комиссии Общества при осуществлении своих прав и выполнении своих обязанностей должны действовать в интересах Общества и нести ответственность в установленном порядке.