

«УТВЕРЖДЕНО»
решением годового Общего собрания
акционеров АО ИПАК «SHARQ»
от 27 июня 2014 г.

с изменениями, внесенными
решением годового Общего собрания
акционеров АО ИПАК «SHARQ»
от 23 июня 2016 г.

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Издательско-полиграфической акционерной компании «SHARQ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» (далее – Закон), иными актами законодательства, Уставом Издательско-полиграфической акционерной компании «SHARQ» (далее – Компания).

2. Настоящее Положение определяет статус, компетенцию, порядок организации и деятельности Ревизионной комиссии Компании (далее – Ревизионная комиссия).

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

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

5. Ревизионная комиссия подотчетна Общему собранию акционеров.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6. Основной задачей Ревизионной комиссии является обеспечение органов управления Компании и акционеров достоверной информацией о финансово-хозяйственной деятельности Компании, внесение рекомендаций по устранению выявленных недостатков и нарушений и подготовка предложений по совершенствованию деятельности предприятия по результатам осуществленных проверок.

7. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Законом, Уставом Компании и настоящим Положением.

8. Ревизионная комиссия Компании:

- осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам деятельности Компании за год:

- осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании за иной период по собственной инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем пятью процентами голосующих акций Компании путем предварительного уведомления Наблюдательного совета Компании;

- составляет отчет и заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам деятельности Компании за год или иной период;

- доводит до сведения Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета, и Исполнительного органа Компании результаты осуществленных проверок финансово-хозяйственной деятельности Компании;

- на основании документов, представленных Исполнительным органом Компании, проводит анализ сделок Компании с аффилированными лицами или крупных сделок Компании, а также соблюдения требований законодательства и внутренних документов Компании к совершению таких сделок, за исключением случаев, предусмотренных законодательством;

- составляет заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе за отчетный квартал;

- ежеквартально выносит на заседание Наблюдательного совета Компании заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Компании к совершению таких сделок;

- выносит на годовое Общее собрание акционеров заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе за отчетный год, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов Компании к совершению таких сделок.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

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

10. Требование о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании направляется в Компанию на имя Председателя Ревизионной комиссии.

11. При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия обязана изучить все имеющиеся документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

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

13. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании Ревизионная комиссия Компании составляет отчет и заключение, в котором должны содержаться:

- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Компании;

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

14. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет Компании заключение по результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании не позднее даты принятия Наблюдательным советом решения о созыве годового Общего собрания акционеров Компании.

15. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет Компании заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании за иной период, проведенной по инициативе Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета Компании или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем пятью процентами голосующих акций Компании, не позднее одного рабочего дня после утверждения заключения.

4. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

16. Количественный состав Ревизионной комиссии Компании определяется Уставом Компании и составляет 3 (три) человека.

17. Члены Ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров Компании сроком на 1 (один) год.

В случае ненадлежащего выполнения членами Ревизионной комиссии своих обязанностей досрочное прекращение их полномочий осуществляется по решению Общего собрания акционеров.

18. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем одного процента голосующих акций Компании, в срок не позднее тридцати дней после окончания финансового года Компании вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию Компании, число которых не может превышать количественного состава этого органа.

Акционеры (акционер) вправе внести изменения в список выдвинутых ими кандидатов в Ревизионную комиссию Компании не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты опубликования сообщения о проведении годового Общего собрания акционеров.

19. В случае, если в срок, установленной пунктом 18 настоящего Положения, акционерами не внесены предложения по выдвижению кандидатов в члены Ревизионной комиссии, Наблюдательный совет Компании вправе самостоятельно определить список кандидатур для избрания в Ревизионную комиссию Компании.

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

21. Члены Ревизионной комиссии Компании не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета Компании, а также работать по трудовому договору (контракту) в этом же Обществе.

22. Члены Ревизионной комиссии не могут являться членами Счетной комиссии Компании.

23. В состав Ревизионной комиссии избираются как правило акционеры Компании (акционеры-физические лица и уполномоченные физические лица от акционеров-юридических лиц).

24. В состав Ревизионной комиссии могут быть избраны и лица, не являющиеся акционерами Компании, но имеющие профессиональный опыт работы в финансовой или экономической сфере.

25. Квалификационные требования к членам Ревизионной комиссии:

- высшее экономическое образование, полученное в высших образовательных учреждениях Республики Узбекистан либо в образовательных учреждениях иностранного государства и в соответствии с законодательством Республики Узбекистан признанное эквивалентным образованию в Республике Узбекистан;

- среднее образование по специальностям «Бухгалтерский учет и отчетность» или «Аудит»;

- опыт работы в сфере бухгалтерского учета или аудита не менее 3 лет;

- опыт работы в должности главного бухгалтера не менее 3 лет;

- иные требования.

26. Ревизионная комиссия большинством голосов ее членов избирает из своего состава Председателя Ревизионной комиссии.

27. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;

- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;

- подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии, отчеты и заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании, заключения о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в Обществе и иные документы;

- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Наблюдательного совета и на Общем собрании акционеров Компании;

- выполняет иные функции, предусмотренные действующим законодательством, Уставом Компании, настоящим Положением и иными внутренними документами Компании.

28. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать Председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

29. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Компании его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии.

5. ЗАСЕДАНИЯ И РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

30. Заседания Ревизионной комиссии Компании проводятся не реже одного раза в квартал, перед началом проверки и после завершения проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании, а также в любое другое время по мере необходимости.

31. Заседания Ревизионной комиссии созываются Председателем Ревизионной комиссии самостоятельно, по требованию членов Ревизионной комиссии или лиц, имеющих право требовать проведения внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании, согласно действующему законодательству, Уставу Компании и настоящему Положению.

32. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

33. Для проведения заседания Ревизионной комиссии Компании должны присутствовать не менее 2 (двух) членов Ревизионной комиссии.

34. В случае, когда в составе Ревизионной комиссии остается 1 (один) человек Компания обязано созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии Компании.

35. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии (в том числе по вопросу утверждения заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании) принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

36. Решение Ревизионной комиссии оформляется протоколом заседания Ревизионной комиссии, в котором указываются:

- дата, место и время проведения заседания;
- список членов Ревизионной комиссии, принимавших участие в заседании;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним (с указанием результата голосования каждого члена Ревизионной комиссии, принявшего участие в заседании);
- принятые решения.

37. К протоколу прикладываются подготовленные Ревизионной комиссией заключения и иные материалы.

38. 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 Компании и (или) акционеров.

39. Протокол заседания Ревизионной комиссии Компании подписывается участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии Компании, которые несут ответственность за правильность оформления протокола.

40. Протоколы заседания, отчеты и заключения Ревизионной комиссии и другие материалы, прилагаемые к протоколам Ревизионной комиссии представляются Наблюдательному совету Компании.

41. Протоколы заседания, отчеты и заключения Ревизионной комиссии и другие материалы, прилагаемые к протоколам Ревизионной комиссии хранятся в Компании в порядке, установленном законодательством.

6. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

42. Члены Ревизионной комиссии Компании имеют право:

- требовать от Генерального директора Компании, предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Компании;

- требовать от Генерального директора Компании протоколы результатов изучения сделки с аффилированным лицом, совершенной Исполнительным органом Компании после принятия Общим собранием акционеров или Наблюдательным советом Компании решения по ней;

- требовать от Генерального директора Компании документы по крупной сделке, совершенной Исполнительным органом Компании после принятия Общим собранием акционеров или Наблюдательным советом Компании решения по ней;

- требовать устных и письменных объяснений от членов Наблюдательного совета, Генерального директора Компании, иных должностных лиц и работников Компании по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Компании;

- требовать созыва заседаний Наблюдательного совета Компании;

- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Компании в порядке, установленном законодательством.

- иметь и иные права в соответствии законодательством и Уставом Компании.

43. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- добросовестно выполнять свои обязанности:

- действовать в интересах Компании и его акционеров;

- надлежащим образом осуществлять проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании;

- своевременно подготавливать отчеты и заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании;

- в письменной форме запрашивать от Генерального директора Компании, предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Компании;

- в письменной форме запрашивать от Генерального директора Компании, предоставления протоколов изучения сделок Компании с аффилированными лицами и крупных сделок Компании;

- соблюдать действующее законодательство;

- не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Компании.

- нести и иные обязанности в соответствии с законодательством и Уставом Компании.

7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

44. Члены Ревизионной комиссии должны действовать в интересах Компании и его акционеров.

45. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность в установленном порядке за ненадлежащее выполнение своих обязанностей.

8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

46. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

47. Размеры вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии устанавливаются решением Общего собрания акционеров Компании по рекомендации Наблюдательного совета Компании.

Размер вознаграждения связан с финансовыми результатами деятельности Компании.

48. Общий размер премиальных вознаграждений членам Ревизионной комиссии не может составлять более 50% средств от перевыполнения прогнозных показателей Компании по итогам финансового года в части размера чистой прибыли.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

49. Настоящее Положение вступает в силу после его утверждения Общим собранием акционеров.

50. В настоящее Положение могут быть внесены изменения и/или дополнения в связи с изменением действующего законодательства и внесением изменений и (или) дополнений в Устав Компании.

51. Изменения и дополнения в настоящее Положение вступают в силу после их утверждения Общим собранием акционеров.