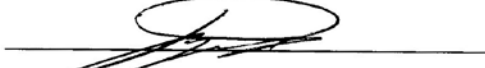


**«УТВЕРЖДЕНО»**

Внеочередным общим собранием акционеров

**АО «BOSHTRANSLOYINA»**

  
12 августа 2014 года, протокол № 1/11



**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ГОЛОВНОЙ ПРОЕКТНО – ИЗЫСКАТЕЛЬСКИЙ  
ИНСТИТУТ ПО ТРАНСПОРТУ  
«BOSHTRANSLOYINA»**

город Ташкент – 2014 год

## ОГЛАВЛЕНИЕ

- I.** Общие положения
- II.** Функции и обязанности ревизионной комиссии
- III.** Права и полномочия ревизионной комиссии
- IV.** Порядок проведения проверок (ревизий)
- V.** Избрание и досрочное прекращение полномочий членов ревизионной комиссии
- VI.** Заседания ревизионной комиссии

### I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1.** Настоящее положение определяет статус и регламентирует работу ревизионной комиссии Акционерного общества «Головной проектно – изыскательский институт по транспорту «BOSHTRANSLOYINA» (далее – общество), порядок ее избрания, а также функциональные обязанности и полномочия.
- 1.2.** Положение разработано в соответствии с законодательством 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 законодательством Республики Узбекистан, подзаконными актами органов государственного управления, уставом общества, настоящим положением и другими документами общества.

### II. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1.** 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 акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 5% голосующих акций общества путем предварительного уведомления наблюдательного совета.
- 2.2.** При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:
- а)** проверку финансовой документации общества, заключение комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
  - б)** проверку законности заключенных договоров от имени общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
  - в)** анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета действующим нормативным документам;
  - г)** анализ финансового положения общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния общества и выработку рекомендаций для органов управления общества по вопросам их финансово – хозяйственной деятельности;
  - д)** проверку своевременности и правильности платежей поставщиками продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат заработной платы и дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
  - е)** проверку правильности составления балансов общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
  - ж)** проверку соблюдения обществом требований законодательных и нормативных актов о ценных бумагах и акционерных обществах;
  - з)** иные виды работ, в том числе по поручению общего собрания акционеров и наблюдательного совета, отнесенные уставом общества к компетенции ревизионной комиссии.
- 2.3.** Ревизионная комиссия обязана:
- а)** 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;
  - б)** давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности общества;
  - в)** давать оценку уязвимости общества перед рисками или другими обстоятельствами, способными повлиять на ее финансовое положение;
  - г)** 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;
  - д)** 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;

е) своевременно рассматривать жалобы акционеров на действия органов управления и должностных лиц общества и принимать по ним соответствующие решения;

ж) 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.

**2.4.** 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.

**2.5.** Члены ревизионной комиссии обязаны присутствовать на общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания в пределах компетенции.

### **III. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**3.1.** Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- проверять любую финансовую документацию общества, включая документы комиссии по инвентаризации общества, сравнивать указанные документы с данными первичного бухгалтерского учета;
- требовать и получать от органов управления общества, его подразделений и служб, должностных лиц необходимых для осуществления своей деятельности документов. Указанные документы и материалы предоставляются в ревизионную комиссию в течение двух дней после ее запроса;
- требовать созыва (единогласным решением) общего собрания акционеров в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть иная угроза интересам общества;
- требовать созыва заседания наблюдательного совета. Председатель наблюдательного совета не вправе отказать ревизионной комиссии в созыве заседания наблюдательного совета по ее требованию;
- присутствовать на заседаниях наблюдательного совета по приглашению любого из его членов;
- 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.

**3.2.** Член ревизионной комиссии вправе:

- требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии;
- в письменном виде выразить свое несогласие с выводами ревизионной комиссии и довести его до сведения общего собрания акционеров общества.

**3.3.** За участие в проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества члену Ревизионной комиссии выплачивается единовременное вознаграждение. Выплата вознаграждения производится после решения общего собрания акционеров по результатам проведенной проверки (ревизии).

**3.4.** Порядок и сроки выплаты дополнительного вознаграждения определяются Наблюдательным советом Общества.

### **IV. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)**

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

**4.2.** 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 отчет о предварительном утверждении годового отчета общества.

**4.3.** Внеплановая проверка (ревизия) финансово – хозяйственной деятельности общества осуществляется по:

- решению общего собрания акционеров;
- решению наблюдательного совета;
- требованию акционера (акционеров) общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 5 процентами голосующих акций общества;
- инициативе самой ревизионной комиссии.

**4.4.** 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.

**4.5.** 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.

**4.6.** 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.

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

**4.7.1.** 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.

**4.7.2.** 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 сдаче в канцелярию общества.

**4.7.3.** 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.

**4.7.4.** 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) проведена и ревизионной комиссией утверждено заключение;
- в требовании указаны неполные сведения;
- требование не соответствует законодательству и нормативно – правовым актам Республики Узбекистан или уставу общества.

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

**4.9.** 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.

**4.10.** 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.

**4.11.** 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. ИЗБРАНИЕ И ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**5.1.** Порядок внесения предложений о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию общества, 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» и уставом общества.

**5.2.** Предложение по выдвижению кандидатов в ревизионную комиссию вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес общества или сдается в канцелярию общества.

Дата внесения предложения определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию общества.

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

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.

**5.3.** 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. Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами наблюдательного совета общества, а также работать по трудовому договору (контракту) в этом же обществе. Одно и то же лицо не может избираться в состав ревизионной комиссии более трех раз подряд.

**5.4.** 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.

**5.5.** 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.

**5.6.** 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.

**5.7.** 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;
- невыполнение отдельными членами ревизионной комиссии или ревизионной комиссией в целом п. 2.3 настоящего положения;
- совершения иных действий (бездействия) членами ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для общества последствия.

**5.8.** 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.

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

**5.9.** 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.

## **VI. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**6.1.** 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.

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

**6.3.** 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.

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.

**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.

**6.5.** В случае отсутствия председателя его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

**6.6.** Секретарь ревизионной комиссии:

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