

Утверждено:

Общим Собранием акционеров
АО «ВМКВ-AGROMASH»

Протокол № _____

от "13" января 2017 г.

Председатель собрания

 (Касимов))
подпись Ф.И.О.

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВМКВ-А GROMASH»

Настоящее положение разработано на основе действующего законодательства и устава АО «ВМКВ-AGROMASH».

Положение определяет статус, состав, функции, полномочия ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействия с другими органами управления Обществом.

1. Правовой статус ревизионной комиссии.

1.1. Ревизионная комиссия является Органом АО «ВМКВ-AGROMASH» осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля, за деятельностью Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств, находящихся на балансе Общества.

1.2. Ревизионная комиссия контролирует деятельность Наблюдательного совета и исполнительного органа общества, но не вправе отменять их решения.

1.3. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Республики Узбекистан, Уставом АО «ВМКВ-AGROMASH» настоящим Положением и прочими документами АО «ВМКВ-AGROMASH» принимаемыми собранием акционеров и относящимися к деятельности ревизионной комиссии и её членов.

2. Состав ревизионной комиссии.

2.1. Ревизионная комиссия избирается собранием акционеров. Голосование проходит отдельно по каждой кандидатуре в члены ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав ревизионной комиссии принимается простым большинством голосов акционеров, принимающих участие в собрании.

Членом Ревизионной комиссии может быть акционер, владеющий голосующими акциями общества или его полномочный представитель.

2.2. В состав ревизионной комиссии входит 3 человека. Ревизионная комиссия избирается сроком на 1 год.

Одно и то же лицо не может избираться в состав ревизионной комиссии одного и того же общества более трех раз подряд.

2.3. В качестве кандидатур для избрания в Ревизионную комиссию на собрании могут предлагаться:

- члены Ревизионной комиссии с истекшим сроком полномочий;
- лица, выдвигаемые акционерами.

2.4. Общее собрание акционеров общества имеет право отозвать члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий в случаях невыполнения возложенных на него обязанностей или злоупотребления данными ему правами. Решение принимается простым большинством голосов присутствующих на собрании.

Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, на ближайшем Общем собрании акционеров осуществляется его замена.

2.5. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, занимать иные должности в органах управления Общества, а также совмещать деятельность членов Ревизионной комиссии с их трудовой деятельностью по найму в Обществе.

2.6. Члены Ревизионной комиссии, за исполнение своих обязанностей могут получать вознаграждение и компенсацию в размере и порядке, устанавливаемом общим собранием акционеров

3. Функции ревизионной комиссии.

3.1. Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации по утвержденному ею плану, но не реже одного раза в год, или внепланово - по поступившему требованию. Проверки могут осуществляться по поручению собрания акционеров, Наблюдательного совета, акционеров владеющих в совокупности не менее чем 5 % голосующих акций, а также по собственной инициативе комиссии.

3.2. К плановой годовой ревизии Ревизионная комиссия обязана приступить после представления годового бухгалтерского баланса в налоговые органы. Проверяется состояние денежных средств и имущества общества, всего делопроизводства общества.

3.3. 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.

3.4. 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.

Заключение, Ревизионной комиссии содержащее информацию, о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в обществе, заслушивается на годовом общем собрании акционеров.

3.5. Отчеты Ревизионной комиссии представляются в форме письменных отчетов, докладных записок и сообщений. Наблюдательный совет выносит заключение Ревизионной комиссии на рассмотрение Общего собрания с объяснениями на последовавшие со стороны Ревизионной комиссии замечания.

3.6. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверка финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов по данным первичного бухгалтерского учета;

- проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, торговых, расчетных и других операций, расчетов с контрагентами;

- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положением;

- проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ и пр.;

- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявления резервов

улучшения экономического состояния предприятия и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

- проверка своевременности и правильности платежей поставщиками продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашение прочих обязательств;
- проверка правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверка правомочности решений, принятых Наблюдательным советом и исполнительным органом, их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;

4. Права и полномочия ревизионной комиссии.

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

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям ревизионной комиссии. Указанные документы и материалы предоставляются ревизионной комиссии в течение трех дней после ее письменного запроса.
- требовать от полномочных лиц созыва заседания, Наблюдательного совета, Общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности представляют угрозу интересам Общества и требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
- созывать внеочередное собрание акционеров в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть угроза интересам Общества;
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
- ставить перед управляющими органами Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом.

5. Обязанности ревизионной комиссии, и ее членов.

5.1. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров.

5.2. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Наблюдательный совет за один месяц до прекращения своей работы в ревизионной комиссии.

5.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета, исполнительного органа результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления обществом;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами общества и возникновения реальной угрозы интересам общества;

6. 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. Заседания ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствует не менее 50% ее членов.

6.3. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются 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 исполнительного органа, Наблюдательного совета и собрания акционеров.

6.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря. Председатель комиссии созывает и проводит заседания, организует текущую работу ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях, Наблюдательного совета, Общего собрания акционеров, подписывает документы, выходящие от ее имени.

6.5. К обязанностям председателя Ревизионной комиссии относятся:

- созыв и проведение заседаний Ревизионной комиссии;
- - организация текущей работы комиссии;
- представительство Ревизионной комиссии на заседаниях,

Наблюдательного совета и Общем собрании акционеров общества с правом совещательного голоса;

- подпись документов, выходящих от имени Ревизионной комиссии.

6.7. Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов его заседаний, доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.