«УТВЕРЖДЕНО»
решением Наблюдательного совета
АО «QO'QON BIOKIMYO»
от «4» июня 2022г.
Протокол № 11 от «4» июня 2022 г.

А.И.Рузиев

_____

Председатель заседания
подпись

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «QO'QON BIOKIMYO»

ПОЛОЖЕНИЕ

«О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ» ПРИ НАБЛЮДЕННОМ СОВЕТЕ

2022 год

I. Общие правила

1.1. Настоящее Положение (далее – Положение) составлено в соответствии с Законами Республики Узбекистан «О защите акционерных обществ и прав акционеров», «Об аудиторской деятельности», Указом Президента Республики Узбекистана «Улучшение бизнес-среды и создание условий для устойчивого экономического роста за счет развития частного сектора» об очередных реформах в сфере» от 8 апреля 2022 года № ПФ-101, утвержденных Приложением 1 Кабинета Министров ' решение № 166 от 29.03.2021 "Об утверждении Стратегии управления и реформирования государственных предприятий на 2021-2025 годы" Разработано в соответствии со Стратегией управления и реформирования государственных предприятий на 2021 - 2025 годы , устав акционерного общества «КОКОН БИОКИМЁ» (далее – Общество), Положение о Наблюдательном совете и иные нормативно-правовые документы, Ревизионной комиссии Наблюдательного совета Общества (следующие места арда - Ревизионная комиссия) определяет его правовой статус, состав, полномочия и порядок работы.

1.2. Ревизионная комиссия создается на основании решения Наблюдательного совета Общества для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Наблюдательному совету Общества. Комитет не уполномочен действовать от имени наблюдательного совета. Комитет не считается руководящим органом общества.

1.3. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

II. Состав ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия формируется только из членов Наблюдательного совета Общества в количестве 3 человек. В состав ревизионной комиссии должен входить как минимум один независимый член Наблюдательного совета.

2.2. Члены ревизионной комиссии избираются большинством голосов членов Наблюдательного совета на срок их полномочий по рекомендации Председателя Наблюдательного совета Общества. Председатель Ревизионной комиссии утверждается Наблюдательным советом Общества из числа членов Ревизионной комиссии. Председатель ревизионной комиссии не может быть председателем Наблюдательного совета Общества.

2.3. Члены Наблюдательного совета, избранные в Ревизионную комиссию, могут переизбираться бессрочно.

2.4. Комитет по аудиту возглавляет независимый член Наблюдательного совета Общества, обладающий знаниями в области финансового анализа и бухгалтерского учета.

2.5. Члены ревизионной комиссии должны иметь высшее образование, квалификацию и опыт работы, соответствующие целям и задачам аудиторской службы. По крайней мере, один член комитета по аудиту должен иметь многолетний опыт работы в области аудита, бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

2.6. Член Ревизионной комиссии не может быть одновременно работником аудиторской организации Общества. Также, близкие родственники членов Ревизионной комиссии не должны быть работниками аудиторской организации Общества.

2.7. Разделение функций между членами Ревизионной комиссии осуществляет Председатель Ревизионной комиссии.

2.8. Служба внутреннего аудита общества подотчетна наблюдательному совету и ревизионной комиссии общества.

III. Основные задачи ревизионной комиссии

3.1. Основными задачами ревизионной комиссии являются:

Установить контроль за правильностью финансовой отчетности в компании;

выбор независимой аудиторской организации, контролирующей процессы аудита;

получение и изучение результатов внутренних и внешних аудитов;

контроль представления, полноты, достоверности контрольной, финансовой и иной отчетности;

подготовка информации к заседаниям Наблюдательного совета по вопросам, входящим в его компетенцию, и представление ему отчетов;

Создание в компании службы внутреннего аудита, рассмотрение вопроса о назначении и увольнении ее руководителя и работников, внесение предложений в Наблюдательный совет;

рассмотрение вопроса об определении заработной платы работников службы внутреннего аудита или их дополнительного материального поощрения;

утверждение годового бюджета службы внутреннего аудита, изменений и дополнений к нему;

рассмотрение ежеквартальных отчетов службы внутреннего аудита и представление их Наблюдательному совету;

периодически (не реже одного раза в год) проводить оценку уровня профессиональных навыков каждого работника службы внутреннего аудита Общества на основе его возможностей по отбору, исследованию информации и подготовке выводов;

В целях обеспечения эффективности и непротиворечивости деятельности системы внутреннего контроля и внутреннего аудита общества, их оценки, рассмотрения плана внутренних аудиторских проверок и их периодичности, участия в оценке степени выполнения руководителем аудиторская служба выполняет свои обязанности и обязанности, а также высказывает свое мнение;

оказание практической помощи Наблюдательному совету в оценке предложений аудиторской организации, подготовка рекомендаций Наблюдательному совету по выбору и назначению внешнего аудитора;

внесение предложений Наблюдательному совету о максимальном размере оплаты услуг аудиторской организации и заключении (расторжении) договора с ней;

рассмотрение отчета и выводов аудиторской организации и представление их Наблюдательному совету;

в случае неудовлетворительной оценки деятельности аудиторской организации давать рекомендации Наблюдательному совету о ее изменении;

Проверить, чтобы прозрачность деятельности Общества и раскрытие информации были адекватными и точными;

подготовка отчета о своей деятельности;

определение условий конкурса (конкурса), проводимого на привлечение аудиторской организации;

Выполнение иных задач, поставленных Наблюдательным советом.

3.2. Комитет по аудиту для контроля достоверности финансовой отчетности и обеспечения эффективности управления рисками:

представляет годовой план работы внутреннего аудита на утверждение Наблюдательному совету;

инициирует проверки;

Отчитывается по вопросам аудита перед Наблюдательным советом.

IV. Порядок организации и проведения заседаний ревизионной комиссии

4.1. Заседание Ревизионной комиссии созывается Председателем Ревизионной комиссии по собственной инициативе, по требованию членов Ревизионной комиссии, а также по письменному требованию руководителя службы внутреннего аудита Общества.

4.2. Комитет по аудиту должен проводить свои заседания в конце каждого квартала, а при необходимости ежемесячно в присутствии членов комитета или с использованием других средств связи. Ревизионная комиссия вправе приглашать исполнительный орган Общества и иных лиц для участия в заседаниях комиссии, а также запрашивать у них информацию в случае необходимости.

4.3. Члены ревизионной комиссии вправе требовать созыва срочного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих немедленного решения конкретного вопроса.

4.4. Комитет по аудиту проводит свои заседания перед заседаниями Наблюдательного совета Общества.

4.5. Председатель ревизионной комиссии создает возможности для всех участников заседания комиссии подготовиться к его надлежащему проведению и активно участвовать в обсуждении поднятых на нем вопросов. Члены комитета по аудиту должны выделять достаточно времени для подготовки к проведению заседаний комитета и участия в них.

4.6. Если в заседании ревизионной комиссии участвует не менее 2/3 ее членов, то собрание считается правомочным, и в нем должен участвовать председатель комиссии.

4.7. Решения на заседании ревизионной комиссии принимаются большинством присутствующих на заседании.

4.8. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос председателя комиссии является решающим. Член комитета, не согласный с решением ревизионной комиссии, вправе зафиксировать свое особое мнение, которое в обязательном порядке приобщается к протоколу заседания, и довести его до сведения Наблюдательного совета. .

4.9. Решение Ревизионной комиссии оформляется протоколом заседания Ревизионной комиссии. Данный протокол хранится у секретаря комиссии и подписывается членами комиссии, принявшими участие в голосовании.

4.10. Секретарь заседаний ревизионной комиссии осуществляет руководитель службы внутреннего аудита Общества.

4.11. Председатель ревизионной комиссии:

организует работу ревизионной комиссии;

созывает заседания ревизионной комиссии и председательствует на них;

организует протоколы заседаний ревизионной комиссии;

Общество реализует внутренние нормативные документы и иные действия, предусмотренные настоящим Положением.

4.12. Секретарь Ревизионной комиссии:

Ведет и оформляет протоколы заседаний ревизионной комиссии;

Подготавливает и представляет материалы по вопросам повестки дня на рассмотрение Ревизионной комиссии;

Предоставляет решения, выводы и отчеты комитета по аудиту получателям.

4.13. Все решения, принимаемые в пределах компетенции Ревизионной комиссии, обязательны для исполнения исполнительным органом и иными должностными лицами Общества со дня их принятия. Должностные лица, указанные в этих решениях, несут личную ответственность за своевременное и надлежащее исполнение решения. Контроль за выполнением решений Ревизионной комиссии осуществляет Председатель Ревизионной комиссии.

4.14. Руководитель службы внутреннего аудита Общества, его работники могут участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии без права голоса.

V. Права и обязанности членов ревизионной комиссии

5.1. Член ревизионной комиссии имеет следующие права:

Требовать от членов исполнительного органа Общества и иных должностных лиц Общества предоставления всех документов и материалов, необходимых для их деятельности;

запрашивать и использовать документы и материалы аудиторской организации и службы внутреннего аудита;

требовать созыва заседания исполнительного органа при выявлении нарушений, причинивших или могущих причинить крупный материальный ущерб Обществу;

Запрашивать комментарии по рассматриваемым вопросам у работников структурных подразделений общества, в том числе их руководителей;

выносить вопросы о дисциплинарной, имущественной и иных видах ответственности виновных работников на рассмотрение руководства;

Использование первичных бухгалтерских, финансовых и других документов общества;

Периодически или на регулярной основе приглашать руководителей Общества и иных членов Наблюдательного совета Общества по решению председателя комитета в случаях, когда это необходимо для выполнения решений и задач, входящих в компетенцию ревизионной комиссии , участвовать в заседаниях комиссии;

В случае, если по мнению ревизионной комиссии необходимо детально изучить вопрос, запросить по собственной инициативе мнение других комитетов Наблюдательного совета Общества по вопросу, относящемуся к полномочиям комитета;

Выступать по вопросу, обсуждаемому на заседании ревизионной комиссии, в сроки, отведенные регламентом, требовать включения в протокол заседания комиссии своего мнения по вопросам повестки дня и принимаемым решениям;

Внесение предложений о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение для утверждения Наблюдательным советом Общества;

на основании представленных документов разработать соответствующие выводы и предложения и вынести их на обсуждение Наблюдательного совета Общества;

Внесение вопросов для включения в повестку дня заседания Ревизионной комиссии.

5.2. Обязанности членов ревизионной комиссии:

внесение учетной политики на утверждение Наблюдательного совета и контроль за ее исполнением;

вынесение на утверждение Наблюдательного совета кандидатур для назначения на должность работников службы внутреннего аудита и внесение предложения об их увольнении;

Исполнять возложенные на него обязанности на основании законодательства Республики Узбекистан, Устава, Устава предприятия и внутренних документов и добросовестно осуществлять свою деятельность;

Контроль закупок, производимых обществом в размере, предусмотренном законодательством;

контролировать работу службы внутреннего аудита, в том числе путем анализа ее отчетов и оценки ее эффективности;

анализ и контроль соблюдения стандартов бухгалтерского учета и учетной политики финансовой отчетности, в том числе сводной отчетности;

Действовать на принципах защиты прав, интересов и интересов акционеров общества;

Не разглашать коммерческую и служебную тайну Общества и соблюдать требования конфиденциальности;

обеспечить проведение внешнего аудита.

5.3. Члены ревизионной комиссии обязаны лично присутствовать на заседании комиссии. В случае отсутствия возможности принять участие в заседании член комитета информирует об этом Ревизионную комиссию с указанием причин.

5.4. По требованию аудиторской организации Общества ревизионная комиссия обязана давать устные и письменные разъяснения по вопросам, возникающим в ходе проверки, и предоставлять дополнительную информацию, необходимую для проведения проверки.

5.5. Ревизионная комиссия должна быть уведомлена в письменной форме аудиторской организацией Общества о выявленных нарушениях законодательства о бухгалтерском учете или фактах, однозначно подтверждающих коррупционные правонарушения.

VI. Ответственность членов ревизионной комиссии

6.1. Члены ревизионной комиссии должны действовать в интересах Общества при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей и нести ответственность в установленном порядке.

6.2. Члены Ревизионной комиссии, не участвовавшие в голосовании по решению, причинившему ущерб обществу, либо голосовавшие против этого решения, ответственности не несут.

VII. Заключительные положения

7.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Наблюдательным советом Общества.

7.2. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Наблюдательным советом Общества. Предложения о внесении изменений и дополнений в Устав могут вносить Председатель Наблюдательного совета Общества и члены Ревизионной комиссии.

7.3. Если в результате изменения законодательства Республики Узбекистан отдельные пункты настоящего Положения противоречат ему или утрачивают силу, они действуют в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан до внесения изменений в Положение.