“O‘ZTEMIRYO‘LMASHTA’MIR” AJ
Yagona aksiyadorining 2023 yil
22 noyabrdagi
2 – sonli Qarori bilan

“TASDIQLANGAN”

“O‘ZTEMIRYO‘LMASHTA’MIR” AJning TAFTISH KOMISSIYASI TO‘G‘RISIDAGI NIZOMI

Toshkent 2023y.

I. UMUMIY QOIDALAR

1. Ushbu Nizom O‘zbekiston Respublikasining “Aksiyadorlik jamiyatlari va aksiyadorlarning huquqini himoya qilish to‘g‘risida”gi Qonun, boshqa me’yoriy-normativ hujjatlar hamda “O‘ztemiryo‘lmashta’mir” AJ (bundan keyin matnda - jamiyat) Ustavi asosida tuzilgan.

2. Ushbu Nizom Taftish komissiyasining faoliyati vazifalari va tartibini belgilaydi, shuningdek uning boshqaruv organlari va tarkibiy bo‘linmalari bilan o‘zaro munosabatlarini tartibga soladi.

3. Taftish komissiyasi Jamiyatning ichki nazorat organi bo‘lib, u Jamiyatning moliyaviy-xo‘jalik faoliyati, uning boshqaruv organlari, bo‘limlari va xizmatlari, filiallari va vakolatxonalari Jamiyatning yagona aksiyadori manfaatlarini himoya qilish nuqtai nazaridan doimiy ravishda ichki nazoratni amalga oshiradi.

4. Taftish komissiyasi o‘z faoliyatida O‘zbekiston Respublikasining qonun hujjatlarini, davlat hokimiyati organlarining qonun osti hujjatlari, Jamiyat Ustavini va Jamiyatning boshqa ichki hujjatlariga asosan amalga oshiradi.

5. Taftish komissiyasining asosiy vazifalari quyidagilardan iborat:

- Jamiyatning moliyaviy-xo‘jalik faoliyatini nazorat qilish;
- Jamiyat tomonidan amalga oshirilayotgan moliyaviy-xo‘jalik operatsiyalarining O‘zbekiston Respublikasi qonunlariga rioya etilishini nazorat qilish;
- Jamiyatning moliyaviy holati to‘g‘risidagi ma’lumotni mustaqil baholash.

II. TAFTISH KOMISSIYASI SAYLASH TARTIBI, TARKIBI VA ISHNI TASHKIL ETILISHI

6. Jamiyatning taftish komissiyasiga nomzodlar ko‘rsatish O‘zbekiston Respublikasining “Aksiyadorlik jamiyatlari va aksiyadorlar huquqlarini himoya qilish to‘g‘risida” gi Qonunining 63 moddasi, hamda jamiyat nizomi asosida amalga oshiriladi.

7. Taftish komissiyasi yagona aksiyador umumiy yig‘ilishi tomonidan bir yil muddatga, 3 nafar tarkibi saylanadi.

8. Bir shaxs ketma ket uch martadan ortiq Jamiyatning taftish komissiyasi tarkibiga saylanishi mumkin emas.

9. Taftish komissiyasining a’zolari bir vaqtning o‘zida jamiyatning kuzatuv kengashi a’zosi bo‘la olmaydilar, shuningdek aynan shu jamiyatda mehnat shartnomasi (kontrakt) asosida ishlashlari mumkin emas.

10. Taftish komissiyasi a’zolari Jamiyat taftish komissiyasi raisini yig‘ilishda qatnashayotgan oddiy ko‘pchiligi bilan saylanadi. Jamiyat Taftish komissiyasining a’zolari istalgan vaqtda jamiyatning taftish komissiyasi raisini qayta saylash huquqiga ega. Taftish komissiyasining raisi Jamiyatning Taftish komissiyasining chaqirilishini, o‘tkazilishini, kundalik ishlarni yuritish, yig‘ilish bayonnomalarini yuritilishini tashkil qiladi, uning nomidan kelib chiqadigan hujjatlarga imzo qo‘yadi, adresatga Jamiyatning Taftish komissiyasining akt va xulosalarini taqdim qiladi.

11. Taftish komissiyasining yig‘ilishlari tasdiqlangan rejaga muvofiq, tekshirish (taftish) oldidan va keyin, yoki Taftish komissiyasining tashkiliy masalalarini hal qilish uchun o‘tkaziladi.

12. Jamiyatning Taftish komissiyasining a’zosi Jamiyat Taftish komissiyasi tomonidan zudlik bilan hal etilishini talab qiladigan qoidabuzarliklar yuzaga kelgan taqdirda, Taftish komissiyasining favqulodda yig‘ilishini chaqirishni talab qilishi mumkin.

13. Taftish komissiyasining yig‘ilishi, agar Jamiyatning Taftish komissiyasi a’zolarining kamida 50 foizi ishtirok etgan bo‘lsa, vakolatli hisoblanadi. Jamiyat taftish komissiyasining hujjatlari va xulosalari ko‘pchilik ovoz bilan qabul qilinadi. Taftish komissiyasining har bir a’zosi bitta ovozga ega. Teng bo‘lganda raislik qiluvchi ovoz hal qiluvchi hisoblanadi.

14. Qabul qilingan qaror bilan norozi bo‘lgan taqdirda, Taftish komissiyasining har bir a’zosi o‘zining alohida fikrini bayonnomada qayd etishni talab qilishi mumkin va u qabul qilingan qaror uchun javobgar bo‘lmaydi.

15. Jamiyatning moliyaviy-xo‘jalik faoliyati tekshirish yil yakunlari bo‘yicha amalga oshiriladi. Shuningdek, Jamiyatning yagona aksiyadori, Kengashi, Taftish komissiyasi (taftishchisi) tashabbusi bilan ham amalga oshirilishi mumkin.

16. Jamiyatning moliyaviy-xo‘jalik faoliyatini tekshirish natijalari bo‘yicha Jamiyatning Taftish komissiyasi xulosani tuzadi va yagona aksiyadorga yoki Jamiyatning Kengashiga taqdim etadi, unda quyidagilar bo‘lishi kerak:

- Jamiyatning hisobotlari va boshqa moliyaviy hujjatlaridagi ma’lumotlarning ishonchliligini baholash;

- Buxgalteriya hisobini yuritish va moliyaviy hisobotlarni taqdim etish, shuningdek moliyaviy-xo‘jalik faoliyatini amalga oshirishda qonun hujjatlari buzilganligi to‘g‘risidagi ma’lumotlar;

- Jamiyatda mablag‘larni sarflashda, yozuvlarni yuritishda va boshqalarda xatolar yoki noto‘g‘ri harakatlar mavjudligi to‘g‘risidagi ma’lumotlar.

17. Jamiyatning Taftish komissiyasi har chorakda Jamiyatning kengashiga affillangan shaxslar bilan yoki yirik bitimlar tuzilgan mavjudligi, shuningdek, ushbu bitimlar bo‘yicha qonun hujjatlari va jamiyatning ichki hujjatlari talablariga muvofiqligi to‘g‘risida xulosani taqdim etadi. Ushbu Nizomning o‘n oltinchi moddasida ko‘rsatilgan ma’lumotlarni o‘z ichiga olgan xulosani yagona aksiyador yillik yig‘ilishda tinglaydi.

III. TAFTISH KOMISSIYASINING VAKOLATLARI

18. O‘z faoliyatini amalga oshirish uchun Taftish komissiyasi (taftishchi) Jamiyatning, uning bo‘linmalarining va xizmatlaridan mansabdor shaxslardan zarur hujjatlarni yozma ravishda so‘rashga haqlidir. Talab qilingan hujjatlar va materiallar so‘ralgan kundan boshlab ikki kun ichida Taftish komissiyasiga taqdim etiladi.

19. Jamiyatning taftish komissiyasi:

20. Jamiyatning xohlagan turdagi moliyaviy hujjatlarini, jumladan jamiyatni inventarlashtirish bo‘yicha komissiya hujjatlarini tekshirib, ushbu hujjatlarni dastlabki buxgalteriya hisobi ma’lumotlari bilan taqqoslash;

- Jamiyat tomonidan qimmatli qog‘ozlar va aksiyadorlik jamiyatlari to‘g‘risidagi qonun hujjatlari va me’yoriy hujjatlar talablariga, shu jumladan affillangan shaxslar yoki yirik bitimlar bo‘yicha bitimlarning mavjudligini tekshiradi;
- moliyaviy-iqtisodiy va ishlab chiqarish faoliyatida belgilangan standartlarga muvofiqligini o‘rganadi va tekshiradi;
- Jamiyatni boshqarish samaradorligini oshirish bo‘yicha yozma tavsiyalar beradi;
- Jamiyat hujjatlarida O‘zbekiston Respublikasining amaldagi qonunchiligiga mos kelmasa, ularga o‘zgartirish va/yoki qo‘shimchalar kiritish to‘g‘risida takliflar kiritadi.

IV. TAFTISH KOMISSIYASINING HUQUQ VA MAJBURIYATLARI

21. Jamiyatning taftish komissiyasi majburiyati:

- ish rejasiga muvofiq tekshirishlarni amalga oshirish;
- tekshirish predmetiga tegishli barcha hujjatlarni batafsil o‘rganish;
- yozma hisobotlar, eslatmalar shaklida o‘tkazilgan taftishlar (tekshirishlar) natijalarini yagona aksiyadorga, Kengashga, Jamiyat Boshqaruviga o‘z vaqtida etkazish;
- maxfiylikka rioya qilish. Jamiyat va uning tarkibiy bo‘linmalarining axborot xavfsizligiga tahdid soladigan sabablar va holatlar yuzaga kelgan taqdirda, Jamiyat taftish komissiyasining maxfiy ma’lumotlarga kirishini cheklashga haqli;
- Jamiyat manfaatlariga real tahdid bo‘lgan taqdirda, yagona aksiyadorning yig‘ilishini chaqirishni talab qilish;
- tekshiruv natijalari to‘g‘risida obyektiv, ishonchli ma’lumotlarni taqdim etish, noto‘g‘ri va buzilishlardan qochish;
- tekshirilayotgan obyektning normal ishlash rejimini buzmaslik, mansabdor shaxslarning faoliyatiga aralashmaslik.

22. Barcha xulosalar va takliflar Jamiyatning taftish komissiyasining rasmiy qarorlari bo‘lib, uning alohida a’zolari emas. Jamiyat taftish komissiyasining har bir a’zosi alohida fikr bildirishga haqlidir, bu bayonnomada qayd etiladi.

23. Jamiyatning ichki taftish komissiyasi yiliga kamida bir marta tekshiruvidan o‘tkazishi, shuningdek Yagona aksiyador, Jamiyat Kengashi nomidan yoki o‘z tashabbusi bilan tekshiruvlar o‘tkazishi shart.

24. Taftish komissiyasining a’zolari yagona aksiyador yoki Jamiyat Kengashining yig‘ilishida ishtirok etishlari va yig‘ilish qatnashchilarining o‘z vakolatlari doirasidagi savollariga javob berishlari shart.

25. Taftish komissiyasining yoki uning alohida a’zolarining noqonuniy xatti-harakatlari ustidan shikoyat qilinishi mumkin. Shikoyatlar Jamiyatning yagona aksiyadori tomonidan ko‘rib chiqiladi va ular bo‘yicha zarur qarorlar qabul qilinadi.

V. TAFTISH KOMISSIYASI A’ZOLARIGA TO‘LANADIGAN HAQ VA KOMPENSATSIYA

26. Taftish komissiyasi a’zolarining o’z vazifalari va majburiyatlarini bajarganliklari uchun har choraklik mukofot miqdori (Taftish komissiyasining 1 a’zosi hisobiga) to’lanadigan eng kam oylik ish haqining 7 barobari miqdorida, har chorakda amalga oshiriladi (ish haqi to’langan sana).

27. Taftish komissiyasining ish natijalari va hisobot (xulosa) taqdim etish mukofotlar miqdorini aniqlash uchun asos bo‘lib xizmat qiladi. Agar jamiyatning Taftish komissiyasi har chorakda (kompaniyaning ijro etuvchi organi tomonidan DSIga moliyaviy hisobot taqdim etganidan keyin 30 kun ichida) jamiyatda affillangan yoki yirik bitimlar mavjudligi va moliyaviy-xo‘jalik faoliyatini tekshirish natijalari to‘g‘risida xulosa (xulosa) taqdim qilmasa, yil davomida jamiyatning kengashi tomonidan ko‘rib chiqilishi uchun yoki uni o‘z vaqtida amalga oshirmasa, mukofot to‘lanmaydi.