Илова №6
Кузатув кенгаши баённомасига
АЖ «Минора қуриш экспедицияси»
2016-йил «08»июндан

«Тасдиқланди»
акциядорларнинг умумий йиғилиши қарори
АЖ «Минора қуриш экспедицияси»
2016-йил «27» июнь

«МИНОРА ҚУРИШ ЭКСПЕДИЦИЯСИ» АКЦИОНЕРЛИК ЖАМИЯТИНИНГ ИЧКИ НАЗОРАТ ТЎҒРИСИДАГИ НИЗОМИ

Қарши шаҳри – 2016-йил

Мундарижа

I. Умумий қоидалар..... .2
II. Ички назорат тизимининг тамойиллари.....3
III. Ички назорат учун масъул бўлим ва шахслар.....3
IV. Ички назорат органлари мониторинг механизми.....4
V. Якунловчи қоидалар.....5

I. Умумий қоидалар

1. Ички назорат тўғрисидаги ушбу низом Ўзбекистон Республикасининг амалдаги қонун ҳужжатларига мувофиқ ишлаб чиқилган, АК «Минора қуриш экспедицияси» (бундан буён матнда «Жамият» деб аталади) » устав акциядорлик жамиятлари самарадорлигини таъминлаш комиссияси йиғилиши томонидан, Корпоратив бошқарув кодексининг Жамият») ва 31.12.2015г дан корпоратив бошқарув тизимини такомиллаштириш бўйича 31.12.2015-йил 9-сонли (рўйхат. 11.02.2016г дан. №02-02 / 1-187) баёномаси билан тасдиқланган.

2. Ички назорат тизимининг асосий мақсади ҳуқуқ ва эркинликлари ва шу жумладан, барча акциядорлар манфаатларини ҳимоя қилиш учун бўлади.

Ушбу низомга кўра қуйидаги тушунчалардан келиб чиқади:

Жамият томонидан ташкилий чора-тадбирлар ва муолажаларни тўпламидир, шунингдек ишончли молиявий (бухгалтерия ҳисоби) ўз вақтида тайёрлаш - ички назорат тизими, активлар, уларни аниқлаш, тузатиш ва хатолар ва ахборот бузилишининг олдини олиш ҳимоя молиявий-хўжалик фаолиятини тартибли ва самарали ўтказиш учун бир восита сифатида фойдаланилади.

Ички назорат фаолият жараёни - жамият фаолиятининг бир доимий жамият мақсадларга эришиш учун ўртача ва этарли даражадаги нисбатан олиш учун бошқариш, назорат қилиш ва энг яхши тарзда корпоратив бошқарув самарадорлигини оширишга қаратилган уйғунлаштирилган шаклидир.

Ички назорат тартиб - амалга оширишда жамият қонун бузилишларини ва ички ҳужжатларни аниқлаш ва мўлжалланган – ички бошқарув органи (бундан кейин жамият бўлимлари) Ички аудит хизмати, Аудит қўмитаси, Кузатув кенгаши, Ижроия кенгашнинг, шунингдек ички назорат амалга ошириш учун ваколатли жамиятси бўлинмалари томонидан амалга оширилаётган чора-тадбирлар мажмуи молиявий - иқтисодий фаолият, мавзу доирасида ўз мақсадларини, шунингдек ҳамкорликни эришиш учун жамият самарадорлигини баҳолашга хизмат қилади.

4. Ушбу Низом Ички назорат тизимининг вазифаларни, унинг фаолият тамойиллари, шунингдек ички назорат учун масъул шахслар белгилайди.

II. Ички назорат тизимининг тамойиллари

5. Жамиятнинг ички назорат тизими қуйидаги тамойилларга асосланади:

Узлуксиз - ички назорат тизимининг доимий ва тўғри фаолиятини ҳар қандай ҳолатдаги нормалардан чиқиш бўйича уларни аниқлаш ва келажакда содирбўлишини олдини олиш учун имкон беради;

Ички назорат тизимининг барча иштирокчилар - ҳар бир шахс томонидан назорат қилиш жавобгарлиги, вазифаларини бажариш сифати ички назорат тизимининг бошқа бир аъзоси томонидан назорат қилинади;

ўз ваколатлари доирасида назорат функциялари тўғри бажариш учун, жамият иш ички назорат барча бажарувчилар жавобгарлиги;

Барча идоралар ва жамият хизматларидан аниқ ўзаро асосланган ички назоратни амалга ошириш;

Ўз вақтида ички тартиб бузилишларини бартараф этиш бўйича қарор қабул қилишга ваколатли шахсларга тегишли ахборотни иложи борича ички назорат тизимига дарҳол хабар бериш;

6. Ички назорат тизими қуйидаги компонентлар киради:

- назорат муҳити;
- хавф баҳолаш жараёни;
- молиявий ҳисобот, ва ахборот алмашиш билан боғлиқ тегишли иш жараёнлар, шу жумладан ахборот тизими;
- назорат фаолияти;
- назорат мониторинг.

7. Ички назорат таъминлаш учун мўлжалланган:

- активлар, жамият ресурсларидан иқтисодий ва самарали фойдаланиш ҳимоя қилиш;
- амалдаги қонун ҳужжатларига, ички сиёсат, стандартлар ва жамият тартиб билан мувофиқлиги;
- жамият бизнес режаларини амалга ошириш;
- тўлиқлиги ва бухгалтерия ёзувлар ва жамият молиявий жадвалларни аниқлиги;
- Жамият фаолияти ўз юзага вақтида аниқлаш, идентификация ва хавфни таҳлил қилиш;
- режалаштириш ва максимал зарар уларни қўллаш олдин ўз вақтида ва тегишли хавф бошқариш қарорлари, жумладан, жамият фаолиятидаги хатарни бошқариш;
- бизнес ҳамжамияти ва истеъмолчилар ўртасида жамияти яхши ошкораликка юритиш ва ташкил этиш;

- Жамият бизнесида одатдий пайдо бўладиган қизиқсишлар, низоларни ҳал қилиш;

III. Ички назорат учун масъул органлар ва шахслар

8. Ички назорат барча даражадаги Кузатув жамиятси, Ички аудит хизмати, Аудит қўмитаси, ижроия органи кенгаши, шунингдек, жамиятнинг бошқа ходимлари томонидан амалга оширилади, ва ҳар бир ички назорат учун алоҳида масъулият бор.

9. Ҳақни ҳисоблаш учун вазифалари, ҳуқуқлари ва мажбуриятлари, вазифаларини, ишлаб чиқиш, таркиби учун талаблар ва жамият ички ҳужжатлар тақдим фаолият бирликларининг малакаси, ушбу ҳужжатлар, шунингдек бошқа ҳужжатлар, тўғридан-тўғри ёки билвосита, бу қоида зид бўлмаган, ички назоратга таъсир қилади.

10. Кузатув кенгаши стратегияси ва ички назорат ривожланиш йўналишлари, шунингдек ички назорат тартиб узлуксиз такомиллаштириш олдиндан учун ишлайди. Кузатув кенгаши ижроия органи фаолияти ва ички назорат органларига мувофиқлаштиради.

Аудит комиссияси, , Аудит қўмитаси тўғрисидаги низомга акс эттирилган - жамият фаолияти ва унинг алоҳида бирликлар устида ички молиявий-иқтисодий ва ҳуқуқий назорат вазифаларини амалга ошириш учун вазифалар ва ваколатларга эга бўлади

11. Ички назорат доимий органига жавобгарлик, , яъни молиявий риоя учун мунтазам мониторинг учун жавобгарлик берилади

12. Жамият ва Ўзбекистон Республикаси қонунлари, унинг алоҳида бўлинмалари иқтисодий операциялар, шунингдек, бухгалтерия ҳисоби ва молиявий ҳисобот тўлиқлиги ва тўғри Ички аудит хизмати, назорат органларининг вазифалар тўғрисидаги низомга акс эттирилган.

13. Ички назорат органи таркибига фаолият юритишга иқтисодий фаолият ёки ҳукуматга қарши жиноятлар соҳасидаги жиноятлар айбдор топилган шахсларга, маҳаллий ҳукумат органлари давлат хизмати ва хизмат манфаатларига, ёки тадбиркорлик фаолияти соҳасида ёки Молия, солиқ ва йиғимлар, қимматли қоғозлар бозори; соҳасида ҳуқуқбузарликлар учун маъмурий жазога тортилган, рухсат берилмайди.

14. Ички назорат тизимининг тўғри фаолияти, шунингдек, ходимлар малакасига боғлиқ. Жамиятси танлаш, ишга қабул қилиш, таълим тизими, юқори малакали ва энг юксак ахлоқий стандартларга мувофиқлиги билан уларга ишонч ҳосил қилиш учун ҳаракат қилади.

IV. Ички назорат органларининг ишининг мониторинг механизми

15. Мониторингнинг бутун мақсади, унинг мақсад ва вазифаларни бажариш қобилияти, шунингдек тизимининг муҳим аҳволга тушган топиш, жумладан, ички назорат тизими самарадорлигини баҳолаш учун бўлади.

16. Уларнинг функционал вазифалари мувофиқ текширишлар натижалари бўйича Жамиятнинг Кузатув кенгаши ҳар чоракда бир марта Жамият тегишли рақамлар орқали (ҳар чоракда ва ҳисобот йили охирида) ички аудит ички назорати ҳисоботига киради.

17. Жамият режаси амалга ошириш ҳар йили Кузатув кенгаши томонидан тасдиқланган мувофиқ ички аудит хизматлари жойларда амалга оширилади.

18. Аудиторлик қўмитаси жамиятси акциядорларининг йиллик ҳисобот, тайёрлайди йиллик жамиятнинг молиявий-хўжалик фаолияти аудити ички назорат тизимининг умумий йиғилишида эшитилади.

19. Ташқи аудитор, ички назорат тизимини кўриб чиқади назоратни баҳолайди, ички назорат тизимининг самарадорлигини текширади. Ўрганиш ва ички назорат тартибини баҳолаш, алоҳида эътибор бериб синов пайтида иш операциялари, вазифалари, ҳужжатлаштириш ва рўйхатга олиш рухсати этилади.

20. ички назорат тизимининг самарадорлигини баҳолаш учун мустақил профессионал ташкилотлар жалб этилади ва кузатув жамиятси кенгашининг қарори билан танлов асосида амалга оширилади.

21. Унинг йиллик ҳисоботида бир қисми сифатида Кузатув кенгаши жамиятнинг, ички ва ташқи аудиторлик текширувларининг Бухгалтерия маълумотлар асосида, ишончлилиги ва ички назорат тизимининг самарадорлигини таҳлил қилиш ва баҳолаш натижалари бўйича маълумотлар билан акциядорлар беради, тафтиш комиссияси, ички назорат барча жиҳатлари бўйича бошқа манбалардан ва ўз кузатувларидан маълумот шу жумладан: молиявий назорат, тезкор бошқариш, қонун билан риоя этилиши устидан назорат қилиш, ички сиёсат ва протседуралари назорат қилинади.

22.Жамият ички ҳужжатлари билан тартибга солинади, уларнинг функционал вазифаларини мувофиқ равишда ички назорат тизими, уларнинг иштирокига мутаносиб равишда ички назорат органларининг тақдирлаш, нуқсонлари ва уларни олиб ташлаш

23.Тизим мониторингги ўз вақтида ички назорат тизимининг аниқлаш қаратилган бўлади.

V. Якунловчи қоидалар

22. Ушбу Низом Жамият ходимлари ва унинг бошқаруви ва назорат органлари аъзоларининг мувофиқлигини учун шарт.

23. Мазкур Низом, шунингдек унга тузатишлар кўпчилик овози билан акциядорлар умумий йиғилиши томонидан тасдиқланади

24. Мазкур Низом, шунингдек бошқариш органининг имзолангандан сўнг ўн кун ичида унинг корпоратив Интернет веб-сайтида ошкор этиш, жамиятси томонидан шунингдек, унга ўзгартиш ва қўшимчалар киритиш бўйича тегишли қарор қабул қилди.

25. Ушбу Низом 01.01.2017-йил куни кучга киради.