

**Изменения и дополнения, вносимые в Положение «О внутреннем контроле АО «УзРТСБ»**

Действующая редакция	Предлагаемая редакция	Обоснование
<p><b>Раздел III, пункт 9, абзац 6</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• мониторинг – процесс, включающий в себя функции управления и надзора, во время которого оценивается качество работы системы с течением времени. Оценка системы внутреннего контроля проводится для определения вероятности возникновения ошибок, влияющих на достоверность финансовой отчетности, выяснения существенности этих ошибок и определения способности системы внутреннего контроля обеспечить выполнение поставленных задач.</li> </ul>	<p><b>Раздел III, пункт 9, абзац 6</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• мониторинг - процесс, включающий в себя функции управления и надзора, во время которого оценивается качество работы системы с течением времени. Оценка системы внутреннего контроля проводится для определения вероятности возникновения ошибок, влияющих на достоверность финансовой отчетности, выяснения существенности этих ошибок и определения способности системы внутреннего контроля обеспечить выполнение поставленных задач. <b>Для оценки эффективности системы внутреннего контроля в АО решением общего собрания акционеров на основании предложения Наблюдательного совета может быть привлечена независимая профессиональная организация – консультант.</b></li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>Рекомендация абзаца 4 пункта 16 Кодекса корпоративного управления</b></p>
	<p><b>Добавить пункт 58<sup>1</sup> и изложить в следующей редакции</b></p> <p><b>58<sup>1</sup>. Состав отчетов органов внутреннего контроля:</b></p> <p><b>Ревизионная комиссия:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;</li> <li>• информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;</li> <li>• ежеквартально выносить на заседание Наблюдательного совета Общества заключение о наличии сделок с аффилированными лицами и крупных сделок в Обществе, а также соблюдение законодательства и внутренних документов Общества к совершению таких сделок.</li> </ul> <p><b>Служба внутреннего аудита:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• результаты проверки хода выполнения бизнес-плана;</li> <li>• результаты проверки соблюдения принципов корпоративного управления;</li> <li>• результаты проверки состояния бухгалтерского учета и финансовой отчетности предприятия;</li> <li>• результаты проверки правильности исчисления и уплаты налогов и других обязательных платежей;</li> <li>• результаты проверки соблюдения предприятием законодательства при осуществлении финансово-хозяйственных операций;</li> <li>• результаты проверки состояния внутреннего контроля (см. Положение о службе внутреннего аудита на предприятиях).</li> </ul> <p><b>Корпоративный консультант:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• результаты проверки соблюдения Обществом корпоративного законодательства и др.</li> </ul> <p>Под регламентом формирования отчетов органов внутреннего контроля понимается период, за которую должны представить свои отчеты органы внутреннего контроля (ежемесячно, ежеквартально, два раза в году, один раз в году) и орган, которому представляются эти отчеты.</p>	<p style="text-align: center;"><b>Рекомендация абзаца 3 пункта 16 Кодекса корпоративного управления</b></p>