

**“ТАСДИҚЛАНГАН”
“HUDUDIY ELEKTR TARMOQLARI” AJ
Кузатув кенгашининг
2022 йил 21 февралдаги 2-сонли
қарори билан**

**“HUDUDIY ELEKTR TARMOQLARI”
АКЦИЯДОРЛИК ЖАМИЯТИ
КУЗАТУВ КЕНГАШИНИНГ АУДИТ ҚЎМИТАСИ
ТЎҒРИСИДАГИ НИЗОМ**

Тошкент - 2022 йил

МУНДАРИЖА

1.	Умумий қоидалар	3
2.	Аудит қўмитасининг ваколатлари	3
3.	Қўмитани ташкил этиш	4
4.	Қўмита йиғилиши	5
5.	Қўмита аъзоларининг ҳуқуқ ва мажбуриятлари	6
6.	Қўмита ҳисоботи	7
7.	Қўмита фаолиятини таъминлаш	7
8.	Яқуний қоидалар	7

1. Умумий қоидалар

1.1. Мазкур Аудит қўмитаси тўғрисидаги Низом Ўзбекистон Республикасининг “Акциядорлик жамиятлари ва акциядорлар ҳуқуқларини ҳимоя қилиш тўғрисида”ги Қонунига, Ўзбекистон Республикаси Вазирлар Маҳкамасининг 16.10.2006 йилдаги 215-сонли қарори билан тасдиқланган “Қорхоналарда ички аудит хизмати тўғрисида”ги Низомга, “Hududiy elektr tarmoqlari” акциядорлик жамияти (кейинги ўринларда Жамият деб юритилади) Устави, 2016 йил 11 февралда Акциядорлик компаниялари самарадорлигини ошириш комиссияси мажлисининг баённомаси билан тасдиқланган Корпоратив бошқарув Кодексига мувофиқ ишлаб чиқилган ва Жамият Кузатув кенгашининг Аудит қўмитасининг (кейинги ўринларда Қўмита деб юритилади) фаолиятини тартибга солувчи асосий ҳужжат бўлиб ҳисобланади.

1.2. Қўмита Кузатув кенгашининг вазифаларини самарали бажарилишини таъминловчи ёрдамчи орган ҳисобланади;

1.3. Қўмита амалдаги қонунчилик ҳужжатларига, Кузатув кенгашининг топшириқлврига ва ушбу Низомга мувофиқ иш юритади;

1.4. Қўмита Жамиятнинг алоҳида органи бўлиб ҳисобланмайди ва Жамиятнинг номидан ҳаракат қилиш ҳуқуқига эга эмас;

1.5. Қўмита ўз тавсиядарини Кузатув кенгашига қарор қабул қилиш учун тақдим этади.

1.6. Қўмита ташкил этишдан мақсад Жамият Кузатув кенгаши ваколатига кирувчи айрим масалаларни олдиндан кўриб чиқиш ва Қўмита ваколатига кирувчи масалалар бўйича Кузатув кенгашига тавсиялар тайёрлаш орқали Кузатув кенгаши фаолиятининг самарадорлиги ва сифатини оширишдан иборат.

1.7. Қўмита ушбу Низомнинг 2.1.-бандида кўрсатилган масалалар бўйича Кузатув кенгаши аъзоларининг Жамият фаолияти юзасидан назоратни амалга оширишдаги бевосита иштирокини таъминлаш ва уларнинг шахсий хабардорлигини ўрнатишга кумаклашади.

1.8. Қўмита молиявий ҳисоботларни, Ички аудит хизмати ва мустақил ташқи аудитни назорат қилади ҳамда молиявий ҳисобот амалиётининг тавсия этилган стандартларига риоя этилишини таъминлайди.

2. Аудит қўмитасининг ваколатлари

2.1. Қўмита ваколатига қуйидаги масалаларни дастлаб кўриб чиқиш ва улар бўйича Жамият Кузатув кенгашига тавсиялар тайёрлаш киради:

2.1.1. Бухгалтерия ва молиявий ҳисоботлари соҳасида:

а) Жамият бухгалтерия (молиявий) ҳисоботларининг тўлиқлиги, аниқлиги ва ишончилигини назорат қилиш;

б) Жамият ҳисоб сиёсатининг муҳим жихатларининг таҳлил қилиш;

в) Жамиятнинг бухгалтерия (молиявий) ҳисоботларига нисбатан муҳим масалалар ва фикрларни кўриб чиқишда иштирок этиш;

г) Жамият самарадорлигининг муҳим кўрсаткичлари (КПЭ) бўйича ҳисоботларни кўриб чиқишда иштирок этиш.

2.1.2. ички ва ташки аудитни ўтказиш соҳасида:

а) ички аудит жараёнларини амалга оширишнинг мустақиллиги ва объективлигини таъминлаш;

б) Жамият молия-хужалик фаолияти учун ички аудит хизмати тизимини белгиловчи ички хужжатларни кўриб чиқиш, тасдиқланган хужжатларга ўзгартириш ва қўшимчалар киритиш, шунингдек уларни ҳақиқий эмас деб эътироф этиш;

в) Ички аудит хизматининг йиллик иш режасини (текширишлар ва мониторинглар режасини) кўриб чиқиш, зарур ҳолларда унга тўзатишлар киритиш (тахрирлаш) ва унинг бажарилиши натижаларини кўриб чиқиш;

г) Ички аудит хизмати ходимларини тайинлаш (лавозимидан бўшатиш), уларга ҳақ тўлаш (ички аудит хизматини юритиш учун харажатлар сметалари) миқдори масалаларини кўриб чиқиш;

д) ички аудит хизмати ходимлари сонини белгилаш масаласини кўриб чиқиш (зарур ҳолларда);

е) ички аудит хизмати ходимларини ҳар йилги аттестациядан ўтказиш, аттестация учун намунавий саволлар рўйхатини ишлаб чиқиш;

ж) Жамият ички аудит хизматининг йиғма ҳисоботларини қонунчилик ва ички хужжатлар талабларига мувофиқлигини таҳлили қилиш;

з) Жамият ташки аудиторларида манфаатлар тўқнашуви йўқлигини, уларнинг мустақиллигини ҳамда ташки аудиторликка номзодларни баҳолаш, уларни тасдиқлаш ва уларни четлатиш ҳамда уларнинг хизматлари учун ҳақ тўлаш ва уларни жалб қилиш шартлари бўйича тавсиялар ишлаб чиқиш;

и) аудиторлик текшируви натижаларини ва аудиторлик ҳисоботида келтирилган барча маълумотларни Кузатув кенгаши томонидан кўриб чиқилгунга қадар мустақил аудитор билан олдиндан кўриб чиқиш ва муҳокама қилиш;

к) мустақил аудиторнинг тавсияларини Жамият Ижро органи томонидан бажарилишини назорат қилиш.

2.1.3. ички назорат ва хатарларни бошқариш соҳасида:

а) Манфаатлар тўқнашувини бошқариш сиёсатини амалга оширилишини баҳолаш ва таҳлил қилиш;

б) Жамиятнинг Ахборот сиёсатига риоя этилишини назорат қилиш.

2.1.4. Ўзбекистон Республикаси қонунчилиги, Жамият устави ва ички хужжатлари ҳамда ушбу Низом талаблари билан белгиланган вазифаларни ҳал этишга ва мақсадларга эришишга қаратилган бошқа масалалар.

3. Қўмитани ташкил этиш

3.1. Қўмитани ташкил этиш, Қўмита аъзолари ва раисини сайлаш, шунингдек уларнинг ваколатларини муддатидан олдин тугатиш Кузатув кенгашининг қарори билан амалга оширилади.

3.2. Қўмитанинг миқдорий таркиби Кузатув кенгашининг қарори билан 3 (уч) кишидан кам бўлмаган миқдоридан сайланади. Қўмита таркиби Кузатув кенгашининг қарори билан ўзгартирилиши мумкин ва шунингдек Қўмитанинг ҳар қандай аъзосининг ваколатлари Жамият Кузатув кенгашининг қарори

билан муддатидан олдин тугатилиши мумкин.

3.3. Қўмита фаолиятини бошқариш учун Кузатув кенгаши томонидан Қўмита раиси сайланади. Қўмита раиси этиб Кузатув кенгашининг аъзоси сайланади. Қўмита раиси Жамият Кузатув кенгашининг бошқа қўмиталари раиси этиб сайланиши мумкин эмас.

3.4. Қўмита раиси бўлмаган вақтда унинг барча вазифалари қўмита аъзоларидан бири томонидан амалга оширилади.

3.5. Қўмита раиси ва аъзоларини сайлашда уларнинг маълумоти, касбий тайёргарлиги, Қўмита фаолияти соҳасидаги иш тажрибаси, шунингдек Қўмита аъзоларининг ўз ваколатларини амалга ошириши учун зарур бўлган махсус билимлари ҳисобга олинishi лозим. Қўмитанинг барча аъзолари молия соҳасида билимга эга булишлари ёки қўмитага тайинланганидан кейин муайян вақт ичида бундай билимларни эгаллаши лозим.

3.6. Қўмита аъзолари ушбу Низом шартларига мувофиқ Кузатув кенгашининг янги сайланган таркибининг биринчи мажлисигача бўлган муддатга сайланадилар.

4. Қўмита йиғилиши

4.1. Қўмита қарори мажлисда иштирок этиш (шу жумладан видеоконференция ёки конференция алоқаси орқали) ёки сиртдан овоз бериш йўли билан қабул қилиниши мумкин.

Қўмита мажлисларини ўтказиш учун кворум Қўмитанинг сайланган аъзолари сонининг камида 2/3 қисмини ташкил этади. Қўмита йиғилишидаги барча қарорлар унда иштирок этувчи Қўмита аъзоларининг кўпчилик овози билан қабул қилинади.

4.2. Қўмитанинг янги таркиби тасдиқланган Кузатув кенгаши мажлисидан сунг 30 (уттиз) кундан кечиктирмай ўтказиладган Қўмитанинг биринчи мажлисида Қўмита ўз иш режасини тасдиқлаши мумкин. Қўмитанинг иш режаси Қўмита томонидан Кузатув кенгашига ўз ваколатига тегишли тавсиялар тайёрлаш заруратидан келиб чиққан ҳолда Кузатув кенгашининг иш режаси асосида тасдиқланади. Зарур ҳолларда Қўмита ўз иш режасига киритилмаган масалаларни ҳам кўриб чиқади.

4.3. Қўмитанинг мажлиси (шу жумладан сиртдан овоз бериш билан ҳам) Қўмита раисининг ташаббуси билан, Қўмита аъзосининг талабига кўра, Кузатув кенгаши мажлисининг чақирилишини талаб қилишга ҳақли бўлган органлар ва шахсларнинг талабига кўра, шунингдек Кузатув кенгашининг топшириғига кўра чақирилади.

4.4. Қўмита қарорларини қабул қилишда мажлисда қатнашаётган Қўмита аъзолари кун тартибидаги масалалар юзасидан уз фикрларини овоз бериш йўли билан билдиришлари шарт.

Агар Қўмита аъзоси мажлисда шахсан иштирок эта олмаса, кун тартибидаги масалалар бўйича уз фикрини ёзма тарзда тақдим этишга ҳақли.

4.5. Мажлисни ўтказиш учун кворумни белгилашда Қўмитанинг иштирок этмаётган аъзоларининг мажлис бошланиши вақтидан кечиктирмай тақдим этилган ёзма фикрлари ҳисобга олинади.

4.6. Мажлисида (шу жумладан сиртдан овоз беришда) Қўмитанинг баённомаси юритилади.

Қўмита мажлисининг баённомаси мажлис ўтказилгандан кейин 3 (уч) кундан кечиктирмай тузилади .

Мажлис баённомаси Қўмитанинг мажлисида иштирок этувчи барча аъзолари томонидан имзоланади.

4.7. Жамият Кузатув кенгашига тавсиялар бўйича қарорлар қабул қилинган Қўмита мажлислари баённомаларининг нусхалари (баённомалардан кўчирма) Кузатув кенгаши кун тартибида Қўмитанинг тавсияси талаб қилинган масала бўлган мажлиси учун материалларнинг бир қисми сифатида Кузатув кенгаши аъзоларига юборилиши керак.

Жамият бошқаруви учун таклифлар ишлаб чиқилган Қўмита мажлислари баённомаларининг нусхалари (баённомалардан кўчирма) Жамият Бошқарув раисига юборилиши лозим.

4.8. Қўмита раисининг розилиги билан Қўмита мажлисларига Қўмита аъзоси бўлмаган шахслар ҳам таклиф этилиши мумкин.

4.9. Қўмита мажлисида муайян масалани кўриб чиқишда Қўмита аъзоси манфаатларининг тўқнашуви ҳақидаги ҳар қандай маълумот Қўмита мажлисидан олдин ошкор этилиши ва Жамиятнинг Кузатув кенгаши эътиборига етказилиши лозим.

4.10. Қўмита ваколатининг муайян масаласини батафсил ўрганиш ва бундай ўрганиш натижасида эришилган хулосаларни Қўмита мажлисида маълум қилишга Қўмитанинг ҳар қандай аъзосига ваколат берилиши мумкин.

5. Қўмита аъзоларининг ҳуқуқ ва мажбуриятлари

5.1. Қўмита аъзолари қуйидаги ҳуқуқларга эга:

Жамият Ижро органидан Қўмита ваколоти масалаларига оид маълумотлар ва ҳужжатларни талаб қилиш;

Қўмита мажлиси кун тартибидаги масалалар ва қабул қилинган қарорлар юзасидан ўз фикр-мулоҳазаларини Қўмита мажлиси баённомаларига киритишларини талаб қилиш;

ушбу Низомда назарда тутилган бошқа ҳуқуқларни амалга ошириш.

5.2. Қўмита аъзоларининг мажбуриятлари қуйидагича:

мажлислар кун тартибидаги масалалар юзасидан овоз бериш йўли билан Қўмита қарорларини қабул қилишда иштирок этиш;

Қўмита мажлиси учун ва мажлис давомида тақдим этилган ҳужжатларни ўрганиш;

Қўмита аъзосининг ўз вазифаларини бажариши чоғида унга маълум бўлган Жамиятнинг фаолиятига оид бироқ Ўзбекистон Республикаси қонунчилигига ёки Жамиятнинг ички ҳужжатларига мувофиқ ошкор этилиши чеклаб қўйилган маълумотларни ошкор қилмаслик;

Қўмита мақсадларига зид келувчи ёки унинг аъзолари малакасига шубҳа ўйғотувчи хатти-ҳаракатлар содир этилишига йўл қўймаслик;

ўз вазифаларини амалга оширишда Жамиятнинг манфаатлари йўлида оқилона, яхши ниятда ҳаракат қилиш;

қарор қабул қилишда манфаатлар тўқнашуви мавжудлиги хақида дархол Қўмитага хабар бериш;
ушбу Низомда назарда тутилган бошқа вазифаларни бажариш.

6. Қўмита ҳисоботлари

6.1. Жамият Кузатув кенгашининг Аудит қўмитаси кўриб чиқилган масалалар ва қабул килинган қарорлар (тавсиялар) бўйича ҳисоботни ҳар йили Кузатув кенгашига маълумот сифатида тақдим этади.

Ушбу ҳисобот Аудит қўмитасининг фаолиятини тавсифловчи алоҳида бўлим сифатида Кузатув кенгашининг йиллик ҳисоботида акс эттирилади.

7. Қўмита фаолиятини таъминлаш

7.1. Қўмита фаолияти билан боғлиқ харажатлар Жамият томонидан амалга оширилади. Қўмита аъзоларига ўз вазифаларини бажарганлиги учун акциядорларнинг умумий йиғилиши қарори асосида йиллик ҳақ тўланиши мумкин.

7.2. Қўмита ишига ташқи экспертлар (мутахассислар, ташкилотлар) жалб этилиши мумкин. Ташқи экспертларни жалб қилиш зарурлиги тўғрисидаги қарор Қўмита мажлисида Қўмитанинг исталган аъзосининг таклифи билан қабул қилинади.

7.3. Ташқи экспертлар пулли асосда улар бўйича тегишли харажатлар Жамият бизнес режасида кўзда тутилган режалаштирилган бўлса, тегишли шартномалар тузиш йўли билан жалб қилинади.

8. Яқуний қоидалар

8.1. Мазкур Низом ва унга киритиладиган барча ўзгартиришлар Кузатув кенгаши томонидан тасдиқланади.

8.2. Ушбу Низом ва унга киритилган барча ўзгаришлар Жамиятнинг корпоратив веб-сайтида жойлаштирилади ва уларга эркин кириш таъминланади.

8.3. Мазкур Низом талабларини бузишда айбдор бўлган шахслар белгиланган тартибда жавобгар бўладилар.