

**«УТВЕРЖДЕНО»**

общим собранием акционеров  
АО «Узнефтогазкудуктамирлаш»  
от «24» июня 2016г.



**ПОЛОЖЕНИЕ  
О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «Узнефтогазкудуктамирлаш»**

3. Внутренний контроль – это непрерывно действующий процесс, включенный в деятельность АО «Узнефтогазкудуктамирлаш» на повышение эффективности производственной, управленческой и корпоративного управления.

- эффективность и производительность деятельности, включая степень эффективности функционирования, получения прибыли и ликвидности активов;

- надежность и достоверность финансовой отчетности;

- соответствие законодательству и нормам права, которые регулируют деятельность Общества.

4. Система внутреннего контроля – это совокупность организационной структуры, контролирующих мер, процедур и методов внутреннего контроля, регламентированных внутренними документами, осуществляемых и осуществляемых в Обществе ревизионной комиссией, службой внутреннего аудита, наблюдательным советом, исполнительным органом и другими подразделениями на всех уровнях (далее – субъекты внутреннего контроля) и по всем функциям. Квалификация членов органов внутреннего контроля АО может быть установлена в Положениях об их деятельности.

5. Процедура внутреннего контроля – это совокупность мер, осуществляемых реализованной компанией Общества, комитетом наблюдательного совета общества по аудиту, наблюдательным советом общества, исполнительным органом Общества, а также подразделениями Общества, уполномоченными осуществлять внутренний контроль (далее – подразделения Общества), и направленных на выявление нарушений законодательства и внутренних документов Общества при осуществлении



определение критериев и оценки эффективности работы структурных подразделений, должностных лиц и иных сотрудников Общества;

рассмотрение финансовой и другой информации в сравнении с сопоставимой информацией за предыдущие периоды или с ожидаемыми результатами деятельности;

использование адекватных способов учета событий, операций и транзакций;

проверку сохранности активов;

надлежащее документирование процедур внутреннего контроля;

регулярные оценки качества системы внутреннего контроля;

доведение до всех сотрудников Общества их обязанностей в сфере внутреннего контроля;

распределение ключевых обязанностей между сотрудниками Общества (в том числе обязанностей по одобрению и утверждению операций, учету операций, выдаче, хранению и получению ресурсов, анализу и проверке операций);

утверждение и осуществление операций только теми лицами, которые наделены соответствующими полномочиями;

иные процедуры необходимые для достижения целей внутреннего контроля.

23. При проведении процедур внутреннего контроля применяются методы инспектирования, наблюдения, подтверждения, пересчета, а также иные методы, необходимые для осуществления процедур внутреннего контроля.

## VII. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

24. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения в него утверждаются решением общего собрания акционеров.

25. Дополнения и изменения в настоящее Положение вносятся по предложению членов наблюдательного совета Общества, внешнего аудитора Общества, ревизионной комиссии Общества, службы внутреннего аудита Общества, руководителя исполнительного органа Общества.

26. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Республики Узбекистан отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение Общество руководствуется законодательством и нормативными актами Республики Узбекистан.



Директор:

И.З.Магомедов.



Саналган ва тикилган

5 (сан)

Варақдан иборат

*Amil*

