

**СВОДНЫЙ ОТЧЕТ
СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
АО «УЗКИМЁСАНОАТ»
по итогам 2016 года**

г.Ташкент, 2017 год.

Общая информация

Службой внутреннего аудита АО «Узкимёсаноат» проведён аудит финансово-хозяйственной деятельности Исполнительного Аппарата Акционерного общества «Узкимёсаноат» (далее Общество) по следующим основным направлениям:

1. Аудит хода выполнения бизнес плана;
2. Аудит соблюдения принципов корпоративного управления;
3. Аудит состояния бухгалтерского учёта и финансовой отчётности;
4. Аудит правильности исчисления и уплаты налогов и других обязательных платежей;
5. Аудит соблюдения законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
6. Аудит состояния активов;
7. Аудит системы внутреннего контроля.

Путём проверок, опросов и подтверждений, анализа и сравнения отдельных первичных документов, финансовых отчётов, мы считаем, что получили достаточный объем свидетельств, чтобы создать необходимую основу для формирования мнения о финансово - хозяйственной деятельности Аппарата управления АО «Узкимёсаноат» за отчётный период.

1. Аудит хода выполнения бизнес плана

Согласно Уставу общества и постановлениям Кабинета Министров Республики Узбекистан от 13.03.2001 года №124 и от 23.01.2004г. №33 основными направлениями деятельности АО «Узкимёсаноат» являются:

- проведение технической политики, направленной на модернизацию, реконструкцию и техническое перевооружение химической промышленности, внедрение эффективных ресурсосберегающих технологий, развитие локализации производства и комплектующих изделий;
- проведение маркетинговых исследований и определение текущей и перспективной потребности сельского хозяйства в минеральных удобрениях, химических средствах защиты растений, а также других отраслей экономики в конкурентоспособной химической продукции;
- разработка и реализация среднесрочных и долгосрочных программ развития отрасли, направленных на устойчивое развитие химической промышленности, увеличение производства конкурентоспособной химической продукции, расширение экспортного потенциала;
- участие совместно с министерством экономики республики Узбекистан и другими заинтересованными министерствами и ведомствами в разработке ежегодных балансов производства и распределения минеральных удобрений, химических средств защиты растений;
- организация проведения ежегодных ярмарочных торгов по реализации минеральных удобрений и дефолиантов;
- глубокое реформирование и приватизация предприятий химической промышленности с привлечением иностранных и отечественных инвесторов;
- повышение квалификации и переподготовка инженерно-технических и управленческих кадров, владеющих современными методами менеджмента и способных эффективно работать в рыночных условиях.

Информация

о выполнении инвестиционной программы, об экспорте и локализации продукции
за 2016 год по АО «Узкимёсаноат»

Инвестиционная программа выполнена на 100,5%.

Экспортное задание выполнено на 72,1%.

Программа локализации выполнена на 100,9%.

**Об исполнении бизнес-плана АО «Узкимёсаноат»
по итогам 2016 года**

Производство промышленной продукции за 2016 год

Наименование продукции	Ед.изм.	2015 год	2016 год	
		факт	план	факт
Товарная продукция в действующих ценах	млрд.сум	2193,1	2440,3	2329,0
Товарная продукция в сопоставимых ценах на 01.01.2016 года	млрд.сум	2298,8	х	2311,8
Минеральные удобрения (в 100% п.в.)- всего:	тыс.тонн	1234,38	1313,46	1225,69
Азотные удобрения	тыс.тонн	942,72	960,61	944,66
Фосфорные удобрения	тыс.тонн	148,42	152,45	142,99
Калийные удобрения	тыс.тонн	143,24	200,40	138,05
Аммиак синтетический	тыс.тонн	1370,0	1372,4	1386,9
ХМД в 100% д.в.	тыс.тонн	2,7	2,2	3,6
Уксусная кислота	тыс.тонн	2,4	4,6	4,0
Сода каустическая	тыс.тонн	19,3	19,2	17,7
НАНП	тыс.тонн	52,1	60,0	38,1
Цианистый натрий	тыс.тонн	26,7	27,6	28,0
Сода кальцинированная	тыс.тонн	88,3	130,0	124,9
Сода пищевая	тонн	579,2	500,0	438,0
Косметическая продукция	тыс.штук	301,0	305,0	302,8
Гигиеническая продукция	тыс.штук	5830,4	6919,2	5935,7

За отчётный период произведено товарной продукции на сумму **2329,0 млрд. сум**, или 95,4% к прогнозу.

Невыполнение прогнозных параметров производства товарной продукции в целом по компании, связано с имеющимся отставанием по выполнению прогнозных показателей производства отдельных видов продукции:

- **азотные удобрения** – из-за нестабильной работы цехов азотной группы в АО «Навоиазот» по причине несвоевременной замены катализаторов, котлов-утилизаторов, моноэтаноламинового раствора в связи с тяжелым финансовым состоянием предприятия, а также разгрузкой производств аммиачной селитры в связи с отсутствием рынков сбыта и переполнения складов;

- **фосфорные удобрения** - разгруженная работа производств фосфорных удобрений по причине недопоставки со стороны ГП «Навоийский ГМК» фосфоритного концентрата;

- **калийные удобрения** – снижения параметров эксплуатационных кондиций сильвинитовой руды в части содержания хлористого калия 29% до 25-24%, что привело к увеличению объёма её добычи на 20%, а также усложнение схемы отработки панели №1 шахтного поля месторождения в условиях низкого остаточного запаса руды и отсутствия готовых к вскрытию следующих панелей (II-этап).

- **уксусная кислота** – нехватка валютных средств для закупа по импорту сырья (N-метилпералидон);

- **сода каустическая** – нестабильная работа цеха по производству каустической соды и хлор продуктов (соляная кислота, хлор, каустическая сода), в результате значительного износа электролизеров и отсутствие валютных средств на приобретение запасных частей к ним.

- **нитрат аммония низкой плотности (НАНП)** – ограниченный спрос на внешнем рынке из-за снижения цены на мировом рынке;

- **сода кальцинированная** – остановки производства для проведения пусконаладочных работ по II очереди;

- **косметическая и гигиеническая продукция** - трудности в конвертации средств для закупа по импорту сырья и комплектующих.

В ходе анализа состояния расчётов подразделений общества, причитающихся на долю АО «Узкимёсаноат» дивидендам, установлено, что нижеследующие предприятия имеют на 1 января 2017 г. задолженность:

тыс.сум			
№	Наименование	Доля АО "Узкимёсаноат", %	Задолженность по дивидендам АО "Узкимёсаноат" на 01.01.2017г.
1	АО "Аммофос-Максам"	51%	4 924 088,5
2	АО "Навоиазот"	51%	0,001
3	АО "Максам-Чирчик"	51%	0
4	АО "Джиззахпластмасса"	25%	0
5	АО "Самаркандкимё"	51%	171 925,3
6	АО "Фаргоназот"	51%	0,005
7	АО "КСФЗ"	25%	-0,4
8	УП "ДЗКУ"	100%	5 585 637,8
9	ООО "Кимётранс Логистик"	100%	0
10	УП "Кунградский содовый завод"	100%	116 827,0
	ТАО "Кишлокхужаликкимё"		
1	Каракалпакское	51%	0
2	Андижанское	51%	0
3	Бухарское	51%	-50 023,0
4	Джизакское	51%	-149 266,5
5	Кашкадарьинское	51%	0
6	Навоийское	51%	0
7	Наманганское	53,98%	-1 514,4
8	Сурхандарьинское	51%	0
9	Самаркандское	51%	-73 813,9
10	Сырдарьинское	51%	97 200,2
11	Ташкентское	51%	-0,2
12	Ферганское	51%	111 875,9
13	Хорезмское	51%	-20 513,7
	Всего:		10 712 422,7

Из-за тяжёлого финансового положения в подразделениях АО «Узкимёсаноат» оплата по дивидендам происходит частично и с задержкой. Рекомендуются разработать и утвердить в установленном порядке график погашения задолженности.

2. Соблюдение принципов корпоративного управления

Согласно действующим положениям были рассмотрены:

- Аудит соблюдения прав и законных интересов участников (учредителей)
- Исполнение решений Совета Общества.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Законом «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», Уставом общества, утверждёнными документами, определяющими порядок деятельности органов управления общества и др. нормативно-правовыми актами.

Государственные активы предприятий, входящих в структуру отрасли, переданы в виде государственной доли в оперативное управление АО «Узкимёсаноат» и формируют её уставный фонд.

Органами управления общества являются: высший орган управления – Общее собрание акционеров, наблюдательный орган – Наблюдательный совет, исполнительный орган – Правление предприятия. Как акционерная, общество обязана руководствоваться принципами корпоративного управления, установленными Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», другими нормативно-правовыми актами Республики Узбекистан.

На годовом Общем собрании акционеров общества утверждён состав Наблюдательного совета, утверждён председатель Правления и сформирован исполнительный орган - Правление.

Полномочия и обязанности каждого члена Правления чётко регламентированы. В обществе приказом установлен порядок оформления финансовых, расчётных документов и договоров, в котором ответственность за подписание договоров, финансовых и расчётных документов распределена между ответственными должностными лицами в пределах сфер их ответственности.

В течение 2016 года было проведено 2 заседаний Совета АО «Узкимёсаноат», 2 Внеочередное общее собрание акционеров и 1 Годовое общее собрание акционеров, дано 11 поручений. Из них: 10 выполнено, 1 находится на стадии исполнения.

Детальная информация касательно исполнения протокольных поручений:

Протокол заседания Совета АО "Узкимёсаноат" № 73 от 08.01.2016г.

п/п	Поручение	Исполнение
3.	<p>Поручить правлению АО «Узкимёсаноат» (Ибрагимов, Мирзамахмудов):</p> <ul style="list-style-type: none"> - принять меры по восполнению допущенного отставания по производству фосфорных удобрений; - активизировать работу по продвижению инвестиционных проектов и освоению средств в соответствии с сетевыми графиками; - обеспечить безусловное выполнение параметров Бизнес-плана, не допуская осуществление расходов, не предусмотренных Бизнес-планом общества. 	<p>За I квартал 2015 года предприятиями ГАК «Узкимёсаноат» произведено товарной продукции на сумму 518,9 млрд. сум. Выполнение по бизнес-плану составило 100,2%. Темп роста составил – 107,8 %.</p> <p>Выполнение прогноза производства составило по:</p> <ul style="list-style-type: none"> - азотным удобрениям – 115,5% - фосфорным удобрениям – 76,3% - калийным удобрениям – 100%. <p>Основными причинами явились:</p> <ul style="list-style-type: none"> - АО «Аммофос-Максам» - разгруженная работа производств фосфорных удобрений по причине нехватки серной кислоты в связи с увеличением её расхода, связанного с повышенным содержанием кальциевого модуля в фосфоритном сырье, а также нестабильной работы сернокислотного производства из-за неудовлетворительного состояния технологического оборудования.

		<p>-АО «Жуко́н суперфосфа́т заводи» - трудности в приобретении железнодорожных кодов для перевозки серной кислоты через транзитный участок сопредельного государства.</p> <p>-УП «Кунградский содовый завод» - внеплановые остановки технологического оборудования.</p> <p>В соответствии с Адресной частью Инвестиционной Программой на 2015г. в рамках 11 инвестиционных проектов в I квартале предусмотрено освоение 4,37 млн.долл., фактически освоено 4,55 млн.долл. или 104,1% от прогноза и привлечено 2,13 млн. долл. при прогнозе привлечения 185,73 млн.долл., что составило 1,1% от прогнозного показателя, в том числе:</p> <p>-фонд реконструкции и развития – освоено 0,08 млн.долл.;</p> <p>-иностранных инвестиций и кредитов освоено 2,32 млн.долл. (91,0%);</p> <p>-собственных средств – освоено на сумму 2,06 млн.долл.(экв) (360,5%);</p> <p>-кредита коммерческого банка -освоено на сумму 0,1 млн.долл (8,2%);</p>
52.	<p>Поручить правлению АО «Узкимёсаноат» (Ибрагимов, Мирзамахмудов):</p> <p>2) по государственным активам АО «Жиззах пластмасса», АО «Навоиазот», АО «Самаркандкимё», АО «Фаргонаазот», подлежащим реализации на основе решений Государственной комиссии по проведению тендерных торгов при продаже государственного имущества иностранным инвесторам в соответствии с приложением №1 и объектам государственной собственности, определённых приложениями №2 и №3 к постановлению Президента Республики Узбекистан от 28.04.2015года №ПП-2340:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечить подготовку к реализации государственных активов (проведение инвентаризации и сбор иных соответствующих материалов) в установленном порядке; - обеспечить своевременное проведение оценки и последующей экспертизы достоверности отчётов об оценке; - обеспечить конкретные меры по привлечению потенциальных иностранных инвесторов к приватизации акционерных обществ АО «Узкимёсаноат», в том числе путём выставления соответствующей информации на сайте общества и сайтах предприятий, проведения презентаций при встречах с иностранными компаниями и т.д. 	<p>Подготовительная работа по реализации государственных активов началась в феврале 2015 года. По АО «Узкимёсаноат» издан приказ от 24.02.2015 г. №20, которым акционерным обществам было поручено провести инвентаризацию и подготовить необходимые документы в соответствии с требованиями Постановления Кабинета Министров Республики Узбекистан от 06.10.2014 г. №279 .</p> <p>По итогам проведённой инвентаризации предприятиями подготовлены и переданы в территориальные управления Госкомконкуренции акты инвентаризации; фотографии основного оборудования; расшифровки дебиторской и кредиторской задолженности; бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах (форма №1,2) за 2014 год; кадастровые документы и т.д.</p> <p>По указанным предприятиям подготовлены презентационные материалы «Предложения по реализации государственных активов иностранным инвесторам», а также паспорта предприятий в виде инвестиционных предложений на русском и английском языках, которые направлены в МВЭСИТ и Госкомконкуренции.</p> <p>В соответствии с протоколом №2 заседания Государственной комиссии по проведению тендерных торгов при продаже государственного имущества иностранным инвесторам предприятиями заключены договора на проведение оценки активов по международным стандартам (АО «Ферганаазот», АО «Самаркандкимё»), АО «Навоиазот» и АО «Жиззах-пластмасса» с компанией «Grand Thornton»В настоящее</p>

		<p>время пакеты акций акционерных обществ выставлены на биржевые торги РФБ «Ташкент».</p> <p>В целях реализации пакетов акций акционерных обществ стратегическим иностранным инвесторам ведутся переговоры:</p> <p>по АО «Навоиазот» с компаниями «Мицубиси Корпорэйшн» и «Марубени Корпорэйшн» (Япония);</p> <p>по АО «Ферганаазот» с компаниями «Индорама» (Сингапур) и «Марубени Корпорэйшн» (Япония);</p> <p>по АО «Самаркандкимё» с компанией «Индорама» (Сингапур)</p> <p>по АО «Жиззах пластмасса» с компанией «Polaris Group International Corp» (создание СП).</p> <p>Согласно приложению №2 к постановлению определены активы, подлежащие реализации на публичных торгах в частную собственность, в первую очередь иностранным инвесторам, в целях их дальнейшей модернизации, технического перевооружения производства, организации выпуска конкурентоспособной продукции, по 3 акционерным обществам:</p> <p>АО «Кукон суперфосфат заводи» - 95,54% (госдоля-88,02%, доля АО «Узкимёсаноат» - 7,52%);</p> <p>Ташкентское ТАО «Кишлокхужаликкимё» - 34,77% (госдоля);</p> <p>Самаркандское ТАО «Кишлокхужаликкимё» - 32,03% (госдоля).</p> <p>В настоящее время пакеты акций акционерных обществ выставлены на биржевые торги РФБ «Ташкент».</p> <p>В целях реализации пакетов акций акционерных обществ стратегическим иностранным инвесторам ведутся переговоры:</p> <p>по АО «Кукон суперфосфат заводи» с компаниями «Индорама» (Сингапур) и «ККСГ» (Чехия);</p> <p>по Ташкентскому и Самаркандскому ТАО «Кишлокхужаликкимё» ведется работа по привлечению иностранного инвестора.</p>
--	--	--

Решение единственного акционера по вопросам, входящим в компетенцию Внеочередного общего собрания акционеров, в лице представителя государства по 100% пакету акций в уставном фонде Акционерного общества «Узкимёсаноат» от 31.05.2016г.

п/п	Поручение	Исполнение
1.1.	Увеличить уставный фонд АО «Узкимёсаноат» с 155 147 992 350 сум до 435 471 444 870 сум, путём размещения дополнительно 244 823 976 штук простых акций номинальной стоимостью 1 145 сум каждая на общую сумму 280 323 452 520 сум.	Выполнено.

22.	<p>Осуществить дополнительный выпуск акций АО «Узкимёсаноат» в количестве 244 823 976 (двести сорок четыре миллиона восемьсот двадцать три тысячи девятьсот семьдесят шесть) штук простых именных акций номинальной стоимостью 1 145 (одна тысяча сто сорок пять) сум каждая.</p>	<p>Выполнено. Зарегистрировано Центром по координации и развитию рынка ценных бумаг от 10.06.2016г. за №РО315-8.</p>
23.	<p>Утвердить следующие условия выпуска и размещения акций:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Тип и форма выпуска акций: простая именная бездокументарная; • Количество выпускаемых акций - 244 823 976 (двести сорок четыре миллиона восемьсот двадцать три тысячи девятьсот семьдесят шесть) штук; • Номинальная стоимость - 1 145 (одна тысяча сорок пять) сум; • Общий объем выпуска - 280 323 452 520 (двести восемьдесят миллиардов триста двадцать три миллиона четыреста пятьдесят две тысячи пятьсот двадцать) сум; • Способ размещения акций - акции общества, размещаются путём закрытой подписки единственному акционеру эмитента – Государственному комитету Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции; • Срок размещения акций - размещение акций производится в течение 365 дней со дня государственной регистрации настоящего выпуска акций в Центре по координации и развитию рынка ценных бумаг; • Дата начала размещения акций – со дня государственной регистрации выпуска акций; • Дата окончания размещения акций – дата размещения последней ценной бумаги этого выпуска, но в любом случае не позднее 365 дней со дня государственной регистрации выпуска акций; • Порядок размещения – размещение акций производится в порядке, установленном законодательством. Акции размещаются по закрытой подписке единственному акционеру эмитента - Государственному комитету Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции. <p>Размещение акций будет производиться на неорганизованном внебиржевом рынке ценных бумаг путём заключения непосредственно с Государственным комитетом Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции сделок гражданско – правового характера.</p> <p>Сделки, заключаемые на внебиржевом неорганизованном рынке ценных бумаг, подлежат регистрации Центральным депозитарием Республики Узбекистан в порядке, установленном действующим законодательством Республики Узбекистан.</p> <p>Привлечение андеррайтеров для размещения акций не предусматривается.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых акций данного выпуска – предоставление преимущественного права приобретения акций не предусматривается. • Предполагаемая цена размещения акций – акции размещаются по их рыночной стоимости, но не ниже номинальной стоимости. Организация определения рыночной стоимости акций осуществляется Советом общества. • Условия и порядок оплаты акций – оплата акций производится за счёт вклада в уставный фонд общества государственных активов, определённых Постановлением Кабинета Министров Республики 	<p>Выполнено. Заключён договор о размещении акций АО «Узкимёсаноат» между Государственным комитетом Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции и АО «Узкимёсаноат» от 12.08.2016г. за №295/638. Договор зарегистрирован Центральным депозитарием Республики Узбекистан в порядке, установленном действующим законодательством Республики Узбекистан.</p>

Узбекистан «О дополнительных мерах по эффективному и рациональному использованию объектов государственной собственности» от 09.10.2015 года за №289.

Оплата акций производится следующими государственными активами:

- простые именные бездокументарные акции Самаркандского Территориального акционерного общества «QISHLOQXO'JALIKKIMYO» в количестве 247 030 штук, что составляет 33,23% от уставного фонда – рыночная стоимость, определённая ООО «Samarqand viloyat Ko'chmas mulk va Sarmoyalar Agentligi» составляет 17 340 232 000 (семнадцать миллиардов триста сорок миллионов двести тридцать две тысячи) сум;

- простые именные бездокументарные акции Акционерного общества «FARG'ONAAZOT» в количестве 8 979 002 штук, что составляет 26.61% от уставного фонда – рыночная стоимость, определённая ООО « Farg'ona Baholash va Konsalting Markazi» составляет 214 260 392 992 (двести четырнадцать миллиардов двести шестьдесят миллионов триста девяносто две тысячи девятьсот девяносто два) сум;

- простые именные бездокументарные акции Акционерного общества « QO'QON SUPERFOSFAT ZAVODI» в количестве 169 957 штук, что составляет 17,48% от уставного фонда – рыночная стоимость, определённая ООО « PRICE & ANALYZE» составляет 6 850 581 600 (шесть миллиардов восемьсот пятьдесят миллионов пятьсот восемьдесят одна тысяча шестьсот) сум;

- простые именные бездокументарные акции Акционерного общества « NAVOIYAZOT» в количестве 12 257 028 штук, что составляет 3,92% от уставного фонда- рыночная стоимость, определённая ООО «GRANT THORNTON VALUATION» составляет 40 963 409 217,76 (сорок миллиардов девятьсот шестьдесят три миллиона четыреста девять тысяч двести семнадцать) сум 76 тийин;

- простые именные бездокументарные акции Хорезмского Территориального акционерного общества «QISHLOQXO'JALIKKIMYO» в количестве 11 161 штук, что составляет 0,86% от уставного фонда – рыночная стоимость, определённая ООО « ELIT MULK BAXOLASH» составляет 773 970 000 (семьсот семьдесят три миллиона девятьсот семьдесят тысяч) сум;

- простые именные бездокументарные акции Сырдарьинского Территориального акционерного общества «QISHLOQXO'JALIKKIMYO» в количестве 1 200 штук, что составляет 0,1 % от уставного фонда – рыночная стоимость, определённая ООО «Baholash va Konsalting Markazi» составляет 106 374 914 (сто шесть миллионов триста семьдесят четыре тысячи девятьсот четырнадцать) сум;

- простые именные бездокументарные акции Бухарского Территориального акционерного общества «QISHLOQXO'JALIKKIMYO» в количестве 569 штук, что составляет 0,09% от уставного фонда – рыночная стоимость, определённая ООО « Consult - Bukhara» составляет 28 492 106 (двадцать восемь миллионов четыреста девяносто две тысячи сто шесть) сум.

Оплата акций имуществом осуществляется в порядке, установленном законодательством путём заключения договора о размещении акций и акта – приёма передач имущества, который является неотъемлемой частью данного договора.

- Порядок возврата средств, полученных эмитентом в качестве оплаты акций, на случай признания выпуска

	<p>акций несостоявшимся – В случае признания выпуска акций несостоявшимся, эмитент опубликует официальное уведомление о данном факте (признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся, существенный факт №28) на официальном веб – сайте АО «Узкимёсаноат» (www.uzkimyosanoat.uz) и на официальном веб – сайте единого портала корпоративной информации Центра по координации и развитию рынка ценных бумаг (www.openinfo.uz).</p> <p>Государственные активы, вложенные в оплату акций будут возвращены эмитентом в установленном порядке в течение пяти банковских дней со дня признания данного выпуска акций несостоявшимся.</p>	
3.1.	Утвердить текст решения о дополнительном выпуске акций АО «Узкимёсаноат» согласно приложению №1 к настоящему решению акционера.	Выполнено. Зарегистрировано Центром по координации и развитию рынка ценных бумаг от 10.06.2016 года за №P0315-8.
4.1.	Утвердить изменения и дополнения, вносимые в Устав АО «Узкимёсаноат», согласно приложению №2 к настоящему решению акционера.	Выполнено. Изменения и дополнения в Уставе АО «Узкимёсаноат» зарегистрировано Министерством Юстиции от 11.06.2016 года.

Решение единственного акционера по вопросам, входящим в компетенцию Годового общего собрания акционеров, в лице представителя государства по 100% пакету акций в уставном фонде Акционерного общества «Узкимёсаноат» от 30.06.2016г.

п/п	Поручение	Исполнение
4.	<p>Согласно указанию Министерства финансов Республики Узбекистан от 14.06.2016г. №54/2016, распределить чистую прибыль АО «Узкимёсаноат» по итогам 2015 года в размере 1 273 078 068 сум 19 тийин в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в резервный фонд (согласно статье 32 Закона Республики Узбекистан « Об акционерных обществах и защите прав акционеров») - 63 653 903 сум 41 тийин (5%); - в Фонд модернизации и новых технологий (согласно постановлению Президента Республики Узбекистан от 15.07.2008г. №ПП-916 и Положению о Фонде) - 12 730 780 сум 68 тийин (1%); - в Фонд по охране труда (согласно постановлению Кабинета Министров Республики Узбекистан от 12.11.2008г. №245 и Положению о Фонде) - 12 730 780 сум 68 тийин (1%); - на капитализацию в уставный фонд общества – 674 480 986 сум 62 тийин (53%), с последующим использованием на реализацию проекта « Организация производства конвейерных лент, сельскохозяйственных и автомобильных шин на территории СИЗ «Ангрен» в виде дополнительного вклада АО «Узкимёсаноат» в уставный фонд ООО «Дирекции по строительству резинотехнических изделий»; - в Фонд выплаты дивидендов – 509 481 616 сум 80 тийин (40%). 	Выполнено.
8.	<p>Утвердить внутренние документы, разработанные в рамках Кодекса корпоративного управления:</p> <ul style="list-style-type: none"> - положение о порядке принятия единственным акционером решений по вопросам, отнесённым к компетенции общего собрания акционеров; - положение о Совете АО «Узкимёсаноат»; - положение об исполнительном органе; - положение о внутреннем контроле; - положение о дивидендной политике; - правила делового поведения; - регламент независимой оценки системы корпоративного управления; 	Утверждено решением единственного акционера по вопросам, входящим в компетенцию Годового общего собрания акционеров, в лице представителя государства по 100% пакету акций в уставном фонде АО «Узкимёсаноат» от 30.06.2016г.

	- положение о вознаграждении членов Совета и ревизионной комиссии; - положение о вознаграждении исполнительного органа.	
9.	Утвердить форму сообщения о принятии рекомендаций Кодекса корпоративного управления в деятельности общества.	Принято к исполнению.
11.	Осуществить размещение Госкомконкуренции Республики Узбекистан дополнительного выпуска акций «Узкимёсаноат» от 10.06.2016г. №РО315-8 по стоимости 1 145 сум за одну акцию в количестве 244 823 976 штук, путем заключения непосредственно с Госкомконкуренции Республики Узбекистан договора купли – продажи акций.	Выполнено. Заключён договор о размещении акций АО «Узкимёсаноат» между Государственным комитетом Республики Узбекистан по приватизации, демонаполизации и развитию конкуренции и АО «Узкимёсаноат» от 12.08.2016г. за №295/638. Договор зарегистрирован Центральным депозитарием Республики Узбекистан в порядке, установленном действующим законодательством Республики Узбекистан.

Вывод: соблюдение принципов корпоративного управления в основных аспектах соответствует положениям нормативно-правовых актов. Состояние соблюдения принципов корпоративного управления Общества удовлетворительное.

Информация

о земельных участках, зданиях и сооружениях (в частности, переданных в аренду) по подразделениям АО «Узкимёсаноат»
Согласно поручению Госкомконкуренции Республики Узбекистан от 20.11.2013 года №2-2437.

№	Наименование объекта	Общая площадь, кв.м.	В том числе		Переданные в аренду				№ и дата протокольного поручения
			Земельная площадь	Здания и сооружения	Здания и сооружения				
					Общая площадь кв.м.	Дата передачи в аренду	Стоимость арендной платы за 1 кв.м.	Общая сумма арендной платы за месяц (сум).	
1	АО "Аммафос-Максам"	10 352,52		4 606,20	3 791,40	2016г.	X	5 532 374,93	№6 от 05.11.2008г.
2	АО "Навоиазот"	1 056,62		1 056,62	1 056,62	2016г.	X	6 632 442,05	№1-45/174 от 19.01.2016г.
3	АО "Максам-Чирчик"	2 606,57	346,80	2 259,77	2 606,57	2016г.	X	4 746 466,70	№8 от 08.02.2016г.
4	АО "Жиззах платмасса"	149 000,00	80 728,00	68 272,00	1 584,00	2016г.	X	1 386 000,00	В Наблюдательном Совете не рассматривался
5	АО "Самаркандкимё"	1 684,23		1 684,23	1 684,23	2015г.	X	4 502 016,30	В Наблюдательном Совете не рассматривался
6	АО "Фаргонаазот"	1 584,52		1 584,52	1 584,52	2015г.	X	7 617 264,64	В Наблюдательном Совете не рассматривался
7	АО "КСФЗ"	308 202,15	250 158,32	58 043,83	не передано				
8	АО "Узкимёсаноатлойиха"	347,41		347,41	347,41	2016г.	X	3 330 665,52	В Наблюдательном Совете не рассматривался
9	ООО "Кимётранс-логистик"	759,00	439	320,00	не передано				
10	УП "ДЗКУ"	3 189 099,77	3 107 999,20	81 100,57	не передано				
11	УП "Кунградский содовый завод"	3 011,45		3 011,45	1 412,71	2016г.	X	12 744 156,15	В Наблюдательном Совете не рассматривался

12	УП "Фуркат УОТБ"	54 519,25	42 119,00	12 400,00	не передано				
13	СП-АО "Электрохимзавод"	9 728,00		4 002,00	3 346,00	2016г.	X	14 959 274,60	В Наблюдательном Совете не рассматривался
14	ГУП ТНИИХТ	30 823,00	21 408,02	9 414,98	2 833,49	2016г.	X	3 794 623,14	
15	ООО "NAVOIY-BEAUTY COSMETICS"	23,76		23,76	23,76	01.01.2016г.	12 330,00	292 960,80	
16	ООО "RWC"	17,20		17,20	17,20	01.01.2016г.	15 258,38	262 444,05	
17	ООО "HAMKOR KIMYOSERVIS"	94,23		94,23	94,23	01.01.2016г.	7 963,13	750 365,27	
18	Представительство АО "Навоиазот"	71,76		71,76	71,76	01.01.2016г.	12 330,00	884 800,80	
19	Представительство АО "Ферганаазот"	82,38		82,38	82,38	01.01.2016г.	12 330,00	1 015 745,40	
20	Представительство Дирекции по строительству завода "Резинотехнических изделий"	61,37		61,37	61,37	01.01.2016г.	12 330,00	756 692,10	
21	ООО "KIMYOTRANS-LOGISTIK"	37,00		37,00	37,00	01.01.2016г.	7 963,13	294 635,63	
22	ООО "KIMYOGARTAOMCHI"	205,64		205,64	205,64	01.01.2016г.	8 723,48	1 793 895,40	
23	ООО "KIMYOTRANS"	45,82		45,82	45,82	01.01.2016г.	12 330,00	564 960,60	
24	Представительство УП "Кунградский содовый завод"	34,84		34,84	34,84	01.01.2016г.	3 596,25	125 293,35	
25	Представительство АО "Максам-Чирчик"	38,51		38,51	38,51	01.01.2016г.	12 330,00	474 828,30	
26	Представительство АО "Аммофос - Максам"	31,00		31,00	31,00	01.01.2016г.	12 330,00	382 230,00	

3. Аудит состояния бухгалтерского учёта и финансовой отчётности.

Согласно действующим положениям и нормам аудита был проведён внутренний аудит следующих документов бухучета и финансовой отчётности:

- Бухгалтерский баланс (Форма №1) на 1 января 2017 года;
- Отчёт о финансовых результатах (Форма №2) на 1 января 2017 года;
- Приложения и расшифровки к балансовому отчёту, главная книга;
- Регистры бухгалтерского учёта,
- Отдельные первичные документы.

Мнение внутренних аудиторов о достоверности финансовой отчётности Общества основано на результатах проверки регистров бухгалтерского учёта и первичных документов, а также отражения сводных проводок в Бухгалтерском балансе и Отчёте о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе автоматизировано при помощи ЭВМ. Внедрена бухгалтерская программа «1С».

При проверке правильности оформления счетов фактур предприятием отклонений от требований действующего законодательства не обнаружено.

За проверяемый период договоров с работниками, нанятыми на условиях использования надомного труда, нет.

Выплат заработной платы с уклонением от установленного порядка налогообложения не установлено.

Анализ финансового состояния

По состоянию на 1 января 2017 года Уставный капитал общества составил – 435,471 млрд. сум, количество акций 380 324 406 шт. Уставный капитал был увеличен на 280,323 млрд. сум по решению единственного акционера от 31.05.2016г. путём размещения дополнительно 244 823 976 штук простых именных акций номинальной стоимостью 1 145 сум.

При анализе пассивов аппарата АО «Узкимёсаноат» выявлено:

Собственный капитал на начало отчётного периода составлял 219,394 млрд. сум, а на 01.01.2017 г. увеличился на 283,234 млрд. сум и составил 502,629 млрд. сум.

Увеличение произошло за счёт роста статей:

- уставного капитала на 280, 323 млрд. сум;
- резервного капитала на 0,039 млрд. сум;
- нераспределённой прибыли на 3,121 млрд. сум.

При этом уменьшились целевые поступления на 0,249 млрд. сум.

Удельный вес собственных средств в пассиве на 01.01.2017г. составил 93,3%. Это свидетельство финансовой независимости общества от заёмного капитала.

Обязательства общества на 01.01.2017 года составили 36,316 млрд. сум, т.е. по сравнению с 01.01.2016 года произошло увеличение на 0,035 млрд. сум.

Увеличение произошло за счёт роста статей:

- задолженность поставщикам и подрядчикам на 86,295 млн. сум;
- задолженность по платежам в бюджет на 10,79 млн. сум;
- задолженность по платежам в государственные целевые фонды на 82,631 млн. сум;
- задолженность учредителям на 509,482 млн. сум;
- задолженность по оплате труда на 59,204 млн. сум.

При уменьшении по статьям:

- полученные авансы на 642,812 млн.сум;
- задолженность по страхованию на 66,696 млн.сум;
- прочие кредиторские задолженности на 3,619 млн.сум.

Чистая прибыль аппарата АО «Узкимёсаноат» по итогам 2016 года составила 3,71 млрд.сум. Это на 2,437 млрд.сум больше по сравнению с соответствующим периодом прошлого года.

Система показателей по финансовому анализу при принятии решения о несостоятельности по аппарату АО "Узкимёсаноат" по итогам 2016года.

(По системе критериев для определения признаков экономической несостоятельности предприятия, утверждённой Комитетом по делам об экономической несостоятельности предприятий при Минмакроэкономстате РУз и зарегистрированного МЮ от 14.04.2005 г. №1469)

№ п/п	Наименование показателей	Характеристика показателей	Формула расчета	Минимальное значение (при несост-сти)	Значение коэф-та на конец периода	Оценка
1	Коэффициент рентабельности (убыточности) - Кра (только в конце года)	показывает уровень прибыльности (убыточности) активов, используемых в финансово-хозяйственной деятельности предприятия	$K_{ра} = \text{ПрДН/ИБ}$	$K_{ра} \leq 0$	0,01	предприятие прибыльное
2	Коэф-т рент-ти расходов (убыточности) - Крр	показывает уровень прибыльности (убыточности) активов, используемых в финансово-хозяйственной деятельности предприятия	$K_{рр} = \text{ПрДН/Р}$	$K_{рр} \leq 0$	0,77	предприятие прибыльное
3	Коэф-т покрытия (платежеспособности) -Кпл	Свидетельствует о низких платежных возможностях	$K_{пл} = \frac{\text{Текущие (оборотные) активы}}{\text{Текущие обязательства}} = \frac{A2}{(П2-ДО)}$	$K_{пл} < 1,25$	32,53	платежеспособное
4	Коэф-т обеспеченности собственными оборотными средствами-Кос	Характеризует обеспеченность оборотных средств собственными источниками	$K_{ос} = \frac{(П1 + Дзк) - A1}{A2}$	$K_{ос} < 0.2$	0,21	платежеспособное
5	Коэф-т соотношения собственных и краткосрочных заемных средств-Ксс - текущей финансовой независимости	Определяет степень обеспеченности возврата краткосрочных заемных средств собственными источниками. Понижение коэффициента ниже 1 свидетельствует о наличии у предприятия финансового риска	$K_{сс} = \frac{П1}{(П2-ДО)}$	$K_{сс} < 1$	353,54	способно обеспечить возврат заемных средств собственными средствами
6	Коэф-т финансовой независимости-Кфн	Свидетельствует об уменьшении (увеличении) финансовой независимости	$K_{фн} = \frac{П1}{ИБ}$	$K_{фн} < 0.5$	0,93	платежеспособное
7	Коэф-т износа оборудования - Кизн	Характеризует степень износа основных средств.	$K_{изн} = \frac{И}{О}$	$K_{изн} > 0,5$	0,80	характеризуется значительной изношенностью основных средств

**Анализ финансовой устойчивости по аппарату АО "Узкимёсаноат"
по итогам деятельности 2016 года**

тыс. сум

Показатели	на начало периода	на конец периода	Отклонение	Отклонение (во сколько раз)	Изменение в % соотношении
1. Источники собственных средств	219 394 250	502 628 942	283 234 692	2,29	129,1%
2. Основные средства и прочие внеоборотные активы	237 314 080	492 694 061	255 379 981	2,08	107,6%
3. Наличие собственных оборотных средств (стр.1-стр.2), Носр	-17 919 831	9 934 881	27 854 711	-0,55	-155,4%
4. Долгосрочные кредиты и заемные средства	34 894 010	34 894 010		1,00	
5. Наличие собственных и долгосрочных заемных источников формирования запасов и затрат (стр.3+стр. 4), Нзср	16 974 180	44 828 891	27 854 711	2,64	164,1%
6. Краткосрочные кредиты и заемные средства	1 386 410	1 421 684	35 275	1,03	2,5%
7. Общая величина основных источников формирования запасов и затрат (стр.5+стр.6), Исср	18 360 589	46 250 576	27 889 986	2,52	151,9%
8. Общая величина запасов и затрат	50 307	30 417	-19 890	0,60	-39,5%
9. Излишек (+) или недостаток (-) собственных оборотных средств (стр.3-стр.8), Соср	-17 970 138	9 904 464	27 874 602	-0,55	-155,1%
10. Излишек (+) или недостаток (-) собственных и долгосрочных заемных источников формирования запасов и затрат (стр.5-стр.8), Изср	16 923 873	44 798 474	27 874 602	2,65	164,7%
11. Излишек (+) или недостаток (-) общей величины основных источников формирования запасов и затрат (стр.7-стр.8), Озиз	18 310 282	46 220 158	27 909 876	2,52	152,4%

**Оценка финансового состояния по аппарату АО "Узкимёсаноат"
по итогам деятельности 2016 года**

ТЫС. СУМ

№	Показатели	за 2015 год	за 2016 год	Отклонение	Отклонение (во сколько раз)	Изменение в % соотношении
1	РП - расходы периода.	5 153 620	4 765 510	-388 110	0,92	-8%
2	ПД - прочие доходы от основной деятельности.	663 970	806 986	143 016	1,22	22%
3	ПУ - прочие убытки от основной деятельности					
4	ПОД=(ПВ-РП+ПД-ПУ) - прибыль от основной деятельности.	-4 489 650	-3 958 524	531 126	0,88	-12%
5	ДФ - доходы от финансовой деятельности.	6 027 014	7 691 455	1 664 441	1,28	28%
6	РФ - расходы от финансовой деятельности.	264 286	22 961	-241 326	0,09	-91%
7	ПО=(ПОД+ДФ-РФ) - прибыль от общехозяйственной деятельности.	1 273 078	3 709 970	2 436 892	2,91	191%
8	ПДН=(ПО+ПЧ-УЧ) - прибыль до уплаты налога.	1 273 078	3 709 970	2 436 892	2,91	191%
9	ПЧ=(ПДН-ННД-НД) - чистая прибыль.	1 273 078	3 709 970	2 436 892	2,91	191%

Коэффициенты для оценки финансового состояния по аппарату АО "Узкимёсаноат" по итогам 2016 года.

Анализ ликвидности предприятия

№ п/п	Наименование показателей	Характеристика показателей	Формула расчета	Оптимальное значение коэффициента	Значение коэффициента на соответствующий период	Оценка
1	Коэффициент абсолютной ликвидности - Лабс	Определяет покрытие краткосрочной задолженности наиболее мобильной частью оборотных средств - денежными средствами и краткосрочными ценными бумагами (со сроком погашения до 1 года).	Лабс=(Текущие оборотные активы-текущие материальные затраты)/текущие обязательства=строка 390 баланса-строка 140 /строка 600 баланса	$0,7 < \text{Лабс} < 1,5$	5,52	предприятие располагает достаточным объёмом оборотных активов, формируемых за счёт собственных источников
2	Коэффициент текущей ликвидности (общий коэффициент покрытия) - Лтек	Является обобщающим показателем платёжеспособности предприятия. Он показывает, сколько денежных единиц оборотных активов приходится на 1 денежную единицу текущих обязательств	Лтек=(Текущие оборотные активы-текущие материальные затраты)/текущие обязательства=строка 300 баланса / сумма строк 420-...- 530 баланса	$\text{Лтек} \geq 2$	32,53	предприятие располагает достаточным объёмом оборотных активов, формируемых из собственных источников

Анализ финансовой устойчивости

№ п/п	Наименование показателей	Характеристика показателей	Формула расчета	Оптимальное значение коэффициента	Значение коэффициента на соответствующий период	Оценка
1	Коэффициент автономии - А	Определяет долю в процентах собственного капитала в структуре капитала предприятия - степень зависимости от внешних источников финансирования.	$A = \text{строка 390 баланса} * 100\% / \text{строка 320 баланса}$	$A > 50\%$	93%	стабильная финансовая структура предприятия, где собственный капитал превышает - заёмный.
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами - ОСС	Показывает, какая часть оборотных активов финансируется за счёт собственных источников.	$\text{ОСС} = (\text{Текущие оборотные активы-текущие материальные затраты}) / \text{краткосрочные обязательства} = (\text{строка 400 баланса-строка 110 баланса}) / \text{строка 310 баланса}$	$\text{ОСС} > 0,1$	0,21	объёмы собственных средств предприятия достаточны для его финансовой устойчивости.

Анализ положения и деятельности на рынке капиталов

№ п/п	Наименование показателей	Характеристика показателей	Формула расчёта	Оптимальное значение коэффициента	Значение коэффициента на конец периода	Оценка
1	Рентабельность активов - Ра	Показывает, сколько денежных единиц потребовалось предприятию для получения одной денежной единицы прибыли независимо от источника привлечения этих средств.	$Ra = \frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{стоимость активов}}$ строка 200 отчёта о фин. Рез / строка 320 баланса	Нормальным считается в пределах 5-10%.	0,688%	Низкая рентабельность активов.
2	Рентабельность собственного капитала - Рск	Показывает, сколько денежных единиц собственного капитала потребовалось предприятию для получения одной денежной единицы прибыли.	$Rsk = \frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Собственный капитал}}$ строка 200 отчёта о фин. Рез / строка 400 баланса	Этот коэффициент позволяет сравнить доход, полученный собственниками предприятия при инвестировании с возможным получением дохода от вложения этих средств в другие проекты (ценные бумаги, депозиты банка и пр.). Снижение этого коэффициента свидетельствует о падении спроса на продукцию.	0,74%	
3	Балансовая стоимость акции - БСА	Отражает стоимость акции предприятия по данным бухгалтерского баланса, рассчитывается как отношение собственного капитала к общему количеству акций.	$БСА = \frac{\text{Собственный капитал}}{\text{общее кол-во акций}}$ строка 400 баланса / общее количество акций	Данный показатель наиболее точно отражает реальную стоимость акции, при этом учитывается, что общая стоимость предприятия равна его собственному капиталу.	1,32	

Коэффициент абсолютной ликвидности равен 5,52. Он показывает, что на 1 денежную единицу текущих обязательств приходится 5,52 денежных единиц наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств). Это высокая ликвидность, которая свидетельствует, что компания располагает достаточным объёмом оборотных активов, формируемых из собственных источников.

Обобщающий коэффициент платёжеспособности (коэффициент текущей ликвидности) равен 32,53. Это показывает, что предприятие располагает большим объёмом оборотных активов, формируемых за счёт собственных источников для погашения текущих обязательств.

Если Коэффициент абсолютной ликвидности $L_{аб} > 1,5$; Коэффициент текущей ликвидности $L_{тек} > 2$, то такая структура формирования является предпочтительной для кредиторов, но негативной для менеджеров, т.к. у такого предприятия средств больше, чем оно может эффективно использовать, что влечёт за собой снижение рентабельности активов. В то же время, высокий уровень показателей ликвидности может быть привлекательным для потенциального инвестора, т.к. у такого предприятия есть одновременно и запас прочности и возможности повышения эффективности без проведения капитальных вложений.

По состоянию на 01.01.2017 года балансовая стоимость акции 1,324 тыс.сум, при номинальной стоимости 1,145 тыс.сум.

Исходя из вышеизложенного и на основании расчёта экономических коэффициентов (расчёты прилагаются), рекомендуется правлению общества изменить управленческие решения, с целью инвестирования свободных денежных ресурсов в другие проекты, с возможным получением более высокого дохода и увеличения рентабельности активов и собственного капитала (например, в ценные бумаги, депозиты банка и пр.).

Вывод: формирование показателей бухгалтерского баланса в основных аспектах соответствует положениям нормативно-правовых актов. Состояние бухгалтерского учёта и финансовой отчётности аппарата АО «Узкимёсаноат» удовлетворительное.

4. Аудит правильности исчисления и своевременности уплаты налогов и других обязательных платежей.

Согласно действующим положениям и нормам аудита был проведён внутренний аудит следующих документов бухучета и финансовой отчётности:

- Финансовая отчётность;
- Учётная политика;
- приложения и расшифровки к финансовой отчётности, главная книга;
- расчёты по налогам и прочим обязательным платежам;
- акты сверок с ГНИ;
- регистры бухгалтерского учёта;
- отдельные первичные документы;
- Проверка перечня налогов, уплачиваемых предприятием;
- Проверка правильности определения налогооблагаемой базы;
- Проверка начислений и уплаты налогов и других обязательных платежей;
- Сопоставление расчётов налогов с учётными регистрами.

Общество является плательщиком общегосударственных и местных налогов, и обязательных платежей:

- налог на прибыль юридических лиц;
- налог на доходы физических лиц;
- налог на добавленную стоимость;
- налог за пользование водными ресурсами;
- налог на имущество;
- земельный налог;

- отчисления в дорожный, пенсионный фонды, в фонд реконструкции, капитального ремонта и оснащения образовательных и медицинских учреждений с объёма выполненных работ, оказанных услуг;

- отчисления по Единому социальному платежу в пенсионный фонд 25% от ФОТ;
- отчисления с зарплаты физических лиц в пенсионный фонд.

Исчисление и уплата налога произведены согласно Налоговому Кодексу Республики Узбекистан, утверждённому Законом Республики Узбекистан от 25.12.2007г. №ЗРУ-136.

Налоги и обязательные отчисления за 2016 год.

Налог на добавленную стоимость составил 120,364 млн.сум, фактически внесено 139,978 млн.сум.

Налог на имущество составил 105,309 млн.сум, фактически направлено 93,127 млн.сум.

Административное здание Общества расположено по юридическому адресу: Шайхонтохурский район, ул. А.Навои, д.38. Земельный участок предоставлен в постоянное пользование, на основании решения хокима города Ташкента №213 от 12 январь 2000 года, общей площадью 3453 квадратных метра. Занимаемый Обществом земельный участок зарегистрирован Управлением земельных ресурсов и земельного кадастра города Ташкента 12 январь 2001 года и отнесён к 12-экономической зоне.

Земельный налог начислено – 38,567 млн.сум, фактически внесено 42,124 млн.сум.

Общество не осуществляет деятельности по добыче подземных полезных ископаемых и не является плательщиком данного вида платежей.

Налог на доходы физических лиц – 422,814 млн.сум. (в том числе отчисления граждан в накопительный пенсионный фонд – 23,438 млн.сум), фактически направлено соответственно 379,165 млн.сум (23,691 млн.сум).

При выборочной проверке исчисления подоходного налога расхождений не обнаружено.

Единый социальный платёж составил 649,523 млн.сум, фактически направлено 579,536 млн. сум.

Вывод: состояние правильности исчисления и уплаты налогов и других обязательных платежей в основных аспектах соответствуют положениям нормативно-правовых актов. Состояние бухгалтерского учёта и финансовой отчётности Общества удовлетворительное.

5. Аудит соблюдения законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

АО «Узкимёсаноат» осуществляет свою деятельность согласно нижеследующих нормативно-правовых актов:

- Конституция Республики Узбекистан;

- Законы Республики Узбекистан:

- «О договорно – правовой базе деятельности хозяйствующих субъектов»

- «Об акционерных обществах и защите прав акционеров»

- «О рынке ценных бумаг»

- Прочие акты законодательства, регламентирующие правовые и хозяйственные аспекты деятельности предприятия.

Общество образовано в соответствии с постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 13 марта 2001г. № 124 «О мерах по совершенствованию структуры управления химической промышленностью».

АО «Узкимёсаноат» является правопреемником по договорам и обязательствам, заключённым ассоциацией «Узхимпром».

Основным видом деятельности общества является:

-глубокое реформирование и приватизация предприятий химической промышленности с широким привлечением в этих целях иностранных и отечественных инвесторов;

-разработка и реализация среднесрочных и долгосрочных программ развития отрасли, направленных на устойчивое развитие химической промышленности, увеличение производства конкурентоспособной химической продукции, расширение экспортного потенциала, увеличение производства конкурентоспособной на мировых рынках продукции и поставок ее на экспорт.

В соответствии с постановлением Кабинета Министров № 124 от 13 марта 2001 года АО "Узкимёсаноат" предоставлено право формировать целевой Фонд развития и поддержки организаций химической промышленности (далее - Фонд) за счёт:

-части чистой прибыли АО "Узкимёсаноат", остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей;

-средств от приватизации государственного имущества и реализации акций организаций, находящихся в управлении АО "Узкимёсаноат", а также от продажи собственных акций общества, за исключением операционных расходов и доли, направляемой в бюджет;

-других поступлений, не противоречащих законодательству.

При этом определено, что средства Фонда используются целевым назначением исключительно на финансирование:

инвестиционных проектов, модернизацию, реконструкцию и техническое перевооружение предприятий химической промышленности;

создания и развития экспорт ориентированных производств;

освоения новых видов продукции, научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок.

Состояние дебиторской и кредиторской задолженности на постоянном контроле финансового управления общества с рассмотрением на совещаниях правления общества.

Финансовое состояние промышленных предприятий отрасли

По итогам 2016 года в целом по промышленным предприятиям компании ожидается чистая прибыль в размере **14398,4** млн.сум.

Поступление средств за продукцию, отгруженную для нужд сельского хозяйства.

По оперативным данным с начала 2016 года за поставленную продукцию в размере 1798,0 млн.сум со стороны предприятий АО «Узкимёсаноат» ТАО «Агрокимёхимоя» для нужд сельского хозяйства, поступило оплаты в размере 548,2 млрд. сум.

Дебиторская задолженность (текущая часть). По состоянию на 01.01.2017г. дебиторская задолженность составила **3522,9** млрд. сум. По сравнению с началом года задолженность увеличилась на **1586,7** млрд.сум. Просроченная задолженность снизилась на 1,1 млрд.сум.

Кредиторская задолженность (текущая часть). По состоянию на 01.01.2017г. кредиторская задолженность составила **4454,9** млрд. сум. По сравнению с началом года задолженность увеличилась на **1516,2** млрд.сум. Просроченная задолженность снизилась на 8,8 млрд.сум.

Задолженность перед основными кредиторами составила:

(млрд. сум)

Наименование	Задолженность на 01.01.16 г.	за 2016 год			Задолженность на 01.01.17 г.
		Потребление (начисление)	Оплата, всего	Процент оплаты	
Электроэнергия	598,0	541,5	155,4	29%	1 060,1
Тепловая энергия	21,3	81,5	45,4	56%	57,3
Природный газ	1 392,2	535,0	93,6	17%	2 000,0
НГМК	103,5	151,8	79,1	52%	176,1
АГМК	75,5	46,5	11,7	25%	110,4
ГАЖК "УТЙ"	45,0	92,7	65,3	70%	72,4
Таможенный комитет	0,0	21,8	21,5	98%	0,4
МГПЗ	23,7	2,6	1,1	43%	25,2
Бюджет	93,5	284,3	199,3	70%	177,0
Пенсионный фонд	103,0	163,9	107,7	66%	159,1
Внебюджетные фонды	35,3	47,3	27,1	57%	55,6
Всего:	2 490,9	1 969,1	807,1	41,0%	3 893,6

За 2016 год была также проделана определенная работа по укреплению платежной дисциплины. Несмотря на дефицит средств, предприятиями отрасли в целях выполнения утвержденных графиков погашения недоимки было направлено в бюджет и государственные целевые фонды 334,0 млрд. сум, в том числе на платежи в бюджет – 199,3 млрд. сум, в Пенсионный фонд – 107,7 млрд. сум, Республиканский дорожный фонд – 19,0 млрд. сум, Фонд РКРООМУ – 8,0 млрд. сум.

Наличие задолженности по заработной плате и меры по ее ликвидации

За 2016 год по промышленным предприятиям компании начисления по заработной плате составили 367,0 млрд. сум, направлено на погашение задолженности по заработной плате 400,3 млрд. сум. В связи с дефицитом средств предприятиями АО "Узкимёсаноат" для выплаты заработной платы оформлялись кредиты, задолженность по которым на 01.01.2017г. не имеется. По состоянию на 01.01.2017г. просроченная задолженность по заработной плате (наличная часть) составила 59,3 млрд. сум.

О выполнении программы по созданию рабочих мест надомного труда

В соответствии с Программой создания новых рабочих мест надомного труда на предприятиях АО "Узкимёсаноат" за 2016 год на базе крупных предприятий компании предусмотрена организация 330 рабочих мест надомного труда, фактически создано 400 рабочих мест или выполнение прогноза составило 121,2 %.

Надомный труд, используемый предприятиями компании, представляется следующими их видами и направлениями: ремонт бытовой и оргтехники, швейное производство, кулинария, ремонт мебели и обуви, перевод и переплет документации, обработка информации на компьютере, благоустройство и озеленение территории, плотницкие работы, парикмахерские услуги, приемщик вторичного сырья и т.д.

За счет использования труда надомников за 2016 год выпущено продукции и оказано услуг на сумму 5533,4 млн. сум, при этом сумма экономии предприятий за счет льгот,

предоставленным надомникам в соответствии с правительственными решениями, составила 880,0 млн. сум. Общая численность надомников, работающих на базе предприятий АО "Узкимёсаноат", достигла 1382 единиц.

Состояние погашения иностранных и централизованных кредитов

1. Кредиты, выданные в иностранной валюте

На реализацию инвестиционных проектов Национальным банком ВЭД Республики Узбекистан, АКБ «Узпромстройбанк» и другими банками были выданы валютные кредиты следующим предприятиям АО "Узкимёсаноат":

Наименование предприятия	Наименование проекта	ед-ца изм.	Сумма кредита.	Погашено за 2016 год	Сумма задолженности на 01.01.17г.	в том числе	
						Основной долг	%%
АО "Навоиазот"	Приобретения энергоэффективного оборудования и внедрения энергосберегающих технологий (МАР) (УзПСБ)	млн. долл	0,52	0,00	0,18	0,16	0,02
	Приобретения энергоэффективного оборудования и внедрения энергосберегающих технологий (МАР) (УзПСБ)	млн. долл	2,08	0,38	1,34	1,27	0,07
	Приобретения энергоэффективного оборудования и внедрения энергосберегающих технологий (МАР) (УзПСБ)	млн. долл	1,04	0,00	1,18	1,04	0,14
	Приобретения энергоэффективного оборудования и внедрения энергосберегающих технологий (МАР) (УзПСБ)	млн. долл	4,17	0,32	4,53	4,05	0,48
	"Строительство комплекса производств поливинилхлорида (ПВХ), каустической соды и метанола" (ГАКБ "Асака")	млн. долл	67,54	0,00	67,54	67,54	0,00
	"Строительство комплекса производств аммиака и карбамид" (ГАКБ "Асака")	млн. долл	325,75	0,00	325,75	325,75	0,00
	Погашение кредиторской задолженности перед ООО Торговый дом "Уральский ЗХ и НО" (УзПСБ)	млн. долл	0,45	0,00	0,49	0,45	0,40
	Пополнение СОС (УзПСБ)	млн. долл	1,00	0,00	1,05	1,00	0,05
	"Строительство комплекса производств поливинилхлорида (ПВХ), каустической соды и метанола"	млн. долл	21,99	0,00	22,04	21,99	0,05
	Организация производства азотной кислоты	млн. долл	35,40	0,00	35,45	35,40	0,05
Итого по АО "Навоиазот" (в млн. долл. США)			459,94	0,70	459,05	458,65	0,40
АО "Фергана-азот"	Реконструкция производства ХН и ХМД	млн. долл	28,30	3,44	16,03	3,06	12,97
	Завершение строительства АС и АК	млн. долл.	56,60	5,83	30,97	4,99	25,98
	Реконструкция производства аммиака АМ-76 (ГБРК, Китай)	млн. долл.	8,00	1,00	2,13	2,13	0,00

АО "Фергана-азот"	Закупка оборуд. для модерниз. паровой турбины компрессора синтез газа и потолочных горелок печи риформинга производства аммиака АМ-76 (УзПСБ)	млн. долл.	1,57	0,23	1,40	1,40	0,00
	Закупка оборуд. для модерниз. паровой турбины компрессора синтез газа и потолочных горелок печи риформинга производства аммиака АМ-76 (УзПСБ)	млн. долл.	0,39	0,07	0,36	0,35	0,01
	Закупка оборуд. для модерниз. паровой турбины компрессора синтез газа и потолочных горелок печи риформинга производства аммиака АМ-76 (УзПСБ)	млн. долл.	3,83	0,11	3,96	3,83	0,13
	Закупка оборуд. для модерниз. паровой турбины компрессора синтез газа и потолочных горелок печи риформинга производства аммиака АМ-76 (УзПСБ)	млн. долл.	0,96	0,05	1,01	0,96	0,05
Итого по АО "Ферганаазот" (в млн. долл. США)			99,65	10,73	55,86	16,72	39,15
АО "Максам-Чирчик"	Энергосберегающее оборудование (УзПСБ)	млн. долл.	0,55	0,11	0,48	0,47	0,01
	Энергосберегающее оборудование (УзПСБ)	млн. долл.	0,14	0,03	0,12	0,12	0,00
Итого по АО "Максам-Чирчик" (в млн. долл. США)			0,69	0,14	0,60	0,58	0,01
АО "Аммофос-Максам"	установка электрооборудования (УзПСБ)	млн. долл.	0,06	0,00	0,05	0,05	0,00
	электрооборудование (УзПСБ)	млн. долл.	0,24	0,05	0,19	0,19	0,00
Итого по АО "Аммофос-Максам" (в млн. долл. США)			0,30	0,05	0,24	0,24	0,00
Кунградский СЗ	строительство объектов Кунградского СЗ (кредит УзПСБ)	млн. долл.	5,35	0,00	2,19	1,96	0,23
	Строительство II-очереди объектов Кунградского СЗ (Эксимбанк, Китай)	млн. долл.	73,85	1,67	76,52	75,90	0,62
	Строительство II-очереди объектов Кунградского СЗ (ФРР)	млн. долл.	8,93	0,00	9,29	8,93	0,36
	Оборудование и карьерная техника (ГК Народный банк)	млн. долл.	8,64	1,36	8,20	8,20	0,00
Итого по Кунградский СЗ (в млн. долл. США)			96,77	3,03	96,20	94,99	1,21
Дехканабадский завод калийных удобрений	Строительство ДЗКУ 1-очередь (Эксимбанк, Китай)	млн. долл.	41,71	0,78	34,36	34,35	0,01
	Строительство ДЗКУ 1-очередь (ФРР)	млн. долл.	61,74	0,00	39,90	38,99	0,91
	Строительство ДЗКУ 2-очередь (Эксимбанк, Китай)	млн. долл.	109,80	0,30	111,87	109,80	2,07

Дехканабадский завод калийных удобрений	Строительство ДЗКУ 2- очередь (ФРР)	млн. долл.	106,44	0,20	107,73	106,44	1,29
Итого по Дехканабадский завод калийных удобрений (в млн. долл. США)			319,68	1,28	293,85	289,59	4,28
ИТОГО по валютным кредитам в млн. долларов:			916,01	977,03	15,94	905,81	860,77

За 2016 год на погашение валютных кредитов и процентов по ним было направлено **15,94** млн. долл. По состоянию на 01.01.2017г. задолженность по валютным кредитам составила 905,81 млн. долл., в том числе основной долг – 860,77 млн. долл., проценты – 45,04 млн. долл.

2. Централизованные и инвестиционные кредиты, выданные в национальной валюте.

По состоянию на 01.01.2016г. задолженность предприятий АО "Узкимёсаноат" по централизованным и инвестиционным кредитам, выданным в национальной валюте, составляла 35,89 млрд. сум, в том числе основной долг – 19,74 млрд. сум, проценты – 16,15 млрд. сум.

С начала 2016 года на погашение данных кредитов и процентов по ним было направлено 8,13 млрд. сум.

По состоянию на 01.01.2017г. задолженность по централизованным и инвестиционным кредитам, выданным в национальной валюте, составила 29,89 млрд. сум, в том числе основной долг – 12,49 млрд. сум, проценты – 17,39 млрд. сум.

Вывод: осуществление финансово-хозяйственной деятельности в основных аспектах соответствуют положениям законодательства.

6. Аудит состояния активов.

Проведена проверка состояния активов АО "Узкимёсаноат" согласно документам:

- бухгалтерский баланс (Форма №1) на 1 января 2017 года;
- регистры бухгалтерского учёта,
- отдельные первичные документы.
- организация учёта основных средств и нематериальных активов

При анализе активов аппарата АО «Узкимёсаноат» выявлено:

Совокупный объем активов на 01.01.2017г. составил 538,944 млрд.сум по сравнению с началом года увеличился на 283,27 млрд. сум.

Основные средства и прочие необоротные активы в общем объёме активов составили 492,694 млрд.сум (или 91,4% от объёма активов), в сравнении с началом года увеличились на 255,38 млрд.сум и составили 207,6%. Износ основных средств общества составил 80%.

Денежные средства, расчёты и прочие активы составили 46,22 млрд.сум (или 8,6% от объёма активов), в сравнении с началом 2016 года увеличились на 27,91 млрд.сум и составили 252,4%.

Долгосрочные инвестиции общества по состоянию на 01.01.2017 года составили 491,613 млрд.сум, в сравнении с началом 2016 года увеличились на 256,476 млрд.сум.

Текущие (оборотные) активы предприятия на начало отчётного года составляли 18,361 млрд. сум, по состоянию на 01.01.17г – 46,193 млрд. сум, т.е. текущие активы увеличились на 151,6%.

Увеличение произошло за счёт роста:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на 426,629 млн.сум;
- авансовые платежи по налогам и сборам в бюджет на 27,575 млн.сум;
- задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал на 24 246,931 млн.сум;
- прочие дебиторские задолженности на 3 707,345 млн.сум.

При уменьшении по статьям:

- товарно-материальные запасы на 19,89 млн.сум;
- авансы, выданные персоналу на 3,706 млн.сум;
- авансовые платежи в государственные целевые фонды и по страхованию на 6,834 млн.сум;
- денежные средства на 446,042 млн.сум.

Наблюдается отсутствие просроченной дебиторской задолженности.

Ежегодная переоценка основных средств и нематериальных активов проведена по состоянию на 1 января 2016 года.

Кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности не выявлено.

Для обеспечения достоверного учёта основных средств и прочих материальных активов Общества, а также с целью упрощения проведения инвентаризации и ведения их учёта необходимо рассмотреть вопрос о внедрении электронной системы учёта основных средств с применением стикеров со штрих кодами. Данная система может быть адаптирована к внедрённой бухгалтерской программе «1С» и имеет различные уровни защиты.

Вывод: Состояние учёта активов в основных аспектах соответствует положениям нормативно-правовых актов.

7. Аудит системы внутреннего контроля.

В процессе аудита системы внутреннего контроля было оценено состояние системы внутреннего контроля и то, что в организации применяются такие процедуры внутреннего контроля как:

- Проверка отсутствия в бухгалтерских записях несуществующих активов и хозяйственных операций.
- Проверка наличия разрешительных и оправдательных документов до проведения хозяйственных операций;
- Проверка полноты отражения стоимости активов и сумм хозяйственных операций.
- Оценка адекватности отражения стоимости активов и хозяйственных операций.
- Проверка должной классификации отнесения хозяйственных операций по регистрам бухгалтерского учёта.
- Проверка своевременности отражения хозяйственных операций.
- арифметическая повторная проверка правильности расчётов;
- проверка соответствия данных в первичных учётных документах бухгалтерским записям;
- выверка данных синтетического и аналитического учёта.

В обществе существует утверждённая организационная структура и список сотрудников управлений и отделов, который контролируется отделом по режиму и управлению персоналом.

Имеются описание и чёткое разделение функций каждого сотрудника в форме должностных инструкций, в соответствии с которыми ведётся работа, готовится отчёт руководству общества.

Разрабатывается план мероприятий общества и ведётся контроль по выполнению мероприятий группой контроля по исполнению директивных документов.

Имеется разделение хозяйственных, управленческих и бухгалтерских функциональных обязанностей, распределение ответственности и полномочий.

В бухгалтерском учёте используются компьютерная программа «1С», все проводки делаются только на основании первичных документов.

О принимаемых мерах по укреплению исполнительской дисциплины и недопущению образования просроченных документов в АО "Узкимёсаноат"

Мониторинг исполнения директивных документов в системе АО «Узкимёсаноат», организован в соответствии с Порядком организации работы с документами и мониторинга состояния исполнительской дисциплины от 28.08.2009 года №11-10.

В IV квартале 2016 года в АО «Узкимёсаноат» поступило всего 27 директивных документов, в том числе: 2 Указа Президента Республики Узбекистан, 10 Постановлений Президента Республики Узбекистан, 9 постановлений и 7 распоряжений Кабинета Министров.

По поступившим директивным документам принято 31 собственное решение в виде: решения правления – 6, приказы председателя Общества – 20, мероприятия, планы действий, презентации и др. – 5.

По директивным документам и принятым по ним решениям проведены 5 целевых изучения 7 директивных документов (ПКМ №252, ПП-2330, ПП-2331, ПП-2343, ПП-2372, ПП-2431, ПП-2521) с обсуждением хода исполнения.

Анализ организации работ с документами и контроль их исполнения в свете требований ПКМ №12 от 12 января 1999г. и Порядка организации работы с документами (от 28.08.2009г. №11-10) в АО "Узкимесаноат", что работа с директивными документами в центральном аппарате в целом налажена.

В целях эффективной организации работы с документами, дальнейшего укрепления исполнительской дисциплины и недопущения образования просроченных документов по АО "Узкимесаноат" принимались следующие меры:

- установлен порядок, в соответствии с которым еженедельно по понедельникам под председательством председателя правления проводятся оперативные совещания правления и селекторные совещания, где наряду с другими вопросами рассматривается ход исполнения контрольных поручений с принятием мер по решению возникающих проблем;

- организован системный мониторинг исполнения директивных документов в структурных подразделениях отрасли с направлением аналитической записки в структурные подразделения;

- по согласованию с заместителем Премьер-министра Г.И.Ибрагимовым председателем правления Н.Ибрагимовым и заместителем председателя правления Мирзамахмудовым Ж.Т. осуществлялся выезд на предприятия отрасли для изучения результативности выполнения правительственных решений, направленных на обеспечение прогнозных параметров производства и экспорта химической продукции, в т.ч. локализуемой, параметров инвестиционной программы;

- проводились совещания (селекторные и очные) с участием руководителей предприятий и ТАО «Кишлокхкжаликкимё» под руководством председателя правления АО «Узкимёсаноат» Н.Ибрагимова по вопросам безусловного обеспечения выполнения прогнозных параметров производства и экспорта химической продукции, в т.ч. локализуемой, параметров инвестиционной программы, снижения себестоимости продукции и дебиторско-кредиторской задолженности и др.

Так, 18 октября 2016г. в АО «Узкимёсаноат» под председательством председателя правления компании Н.Ибрагимова с участием ответственного работника Кабинета Министров (Сохибов) состоялось расширенное заседание правления АО "Узкимесаноат" «Об итогах работы предприятий химической отрасли за 9 месяцев т.г. и основных задачах по обеспечению выполнения основных прогнозных параметров развития химической

отрасли в 2016 году и формированию прочной основы для устойчивой работы предприятий отрасли в 2017 году» с критическим рассмотрением итогов работы предприятий и организаций отрасли за 9 месяцев 2016 года.

Протоколом расширенного заседания правления общества работа руководителей АО "Навоиазот" (Шарипов), АО "Кукон суперфосфат заводи" (Хасанов), АО "Ферганаазот" (Салижанов), УП «ДЗКУ» (Шерматов), АО "Максам-Чирчик" (Сайдахмедов) и АО-СП «Электрохимзавод» (Шарипов) в части обеспечения выполнения прогнозных параметров производства локализованной продукции и реализации отдельных проектов, а также закупки продукции по договорам, заключенным на IX-ой Международной промышленной ярмарке и кооперационной бирже признана неудовлетворительной. Отделу по режиму и управлению персоналом (Шахбазов) поручено подготовить и направить обращения наблюдательным советам ТАО «Кишлокхожаликкимё» Андижанской, Бухарской, Джизакской, Кашкадарьинской, Наманганской, Сурхандарьинской, Сырдарьинской, Ташкентской и Хорезмской областей об объявлении выговора руководителям указанных обществ за невыполнение установленного задания по сдаче лома отходов черных металлов за 9 месяцев т.г.

Предупреждены руководители:

УП «Кунградский содовый завод» (Собиров), ООО «Samarkand-NPK» (Рахимов) об их персональной ответственности за достижение на введенных в эксплуатацию объектах прогнозных показателей производства, экспорта и создания новых рабочих мест в соответствии с параметрами утвержденных ТЭО инвестиционных проектов;

АО "Навоиазот" (Шарипов), АО "Ферганаазот" (Салижанов), АО "Жиззах пластмасса" (Туракулов), АО "Самаркандкиме" (Рахимов), АО «Кукон суперфосфат заводи» (Хасанов) о персональной ответственности за нарушение установленных сроков реализации пакета акций в акционерных обществах потенциальным инвесторам.

Указано:

руководителям предприятий АО «Аммофос-максам» (Садыков), УП «Кунградский СЗ» (Собиров), АО «Самаркандкиме» (Рахимов), ООО «Фаргонанефтекимёмонтаж» (Атабаев) на недостаточную работу по заготовке и сдаче лома отходов черных металлов;

руководителю ООО «Фаргонанефтекимёмонтаж» (Атабаев) о персональной ответственности за обеспечение своевременного и качественного исполнения постановления Президента Республики Узбекистан от 7 марта 2014 г. №ПП-2143. Оформлен протокол №01-10-01 от 20.10.2016г., установлен мониторинг исполнения протокольных решений. Продолжалась работа по выполнению Комплекса мер по организации исполнения директивных документов и укрепления исполнительской дисциплины в АО "Узкимесаноат".

15 ноября т.г. состоялось расширенное заседание правления АО под председательством председателя правления Общества Н.Ибрагимова по вопросам производства и реализации минеральных удобрений, а также, в целях выполнения установленных параметров по производству минудобрений и упреждения разгрузки производств рассмотрен вопрос изыскания дополнительных складских помещений для отгрузки аммиачной селитры. Даны соответствующие поручения

Продолжалась работа по выполнению Комплекса мер по организации исполнения директивных документов и укрепления исполнительской дисциплины в АО "Узкимесаноат".

В рамках вышеуказанного Комплекса мер:

16 декабря 2016г организован отраслевой семинар по вопросам подготовки проектов законодательных актов на основе тщательной инвентаризации действующих нормативно-правовых актов и правоприменительной практики, глубокого сравнительного анализа зарубежного законодательства и механизма широкого общественного обсуждения проектов законов с участием представителей заинтересованных организаций, начальников управлений и отделов центрального аппарата, руководителей предприятий;

1 октября т.г. состоялся выезд председателя правления Н.Ибрагимова на АО «Навоиазот» в целях качественного и своевременного исполнения поручений, связанных

со своевременной реализацией инвестиционных проектов “Строительство комплекса производств поливинилхлорида (ПВХ), каустической соды и метанола”, “Строительство производств аммиака и карбамида” и “Организация производства азотной кислоты” на базе АО “Навоiazот”;

В соответствии с протоколом №76 выездных совещаний Кабинета Министров (рег.№ЭДО-06/1-259 от 28.09.2016г), Н.Ибрагимовым в период 12-14 ноября т.г. проведен детальный анализ хода осуществляемых на АО "Навоiazот" инвестиционных проектов: «Строительство комплекса производств поливинилхлорида (ПВХ), каустической соды и метанола на базе АО "Навоiazот", «Строительство производств аммиака и карбамида в АО "Навоiazот", «Организация производства азотной кислоты на АО "Навоiazот", включенных в постановления Президента Республики Узбекистан от 5 ноября 2015г. №ПП-2431, от 21 июля 2015г. №ПП-2372, от 19.05.2016г. и от 15 апреля 2016г. №ПП-2521 соответственно. Отмечено, что со стороны дирекции строящихся объектов (Мурадов) ведется недостаточная работа на объектах. Медленно выполняются работы по подготовке строительных площадок и ведению земляных работ. Оформлен протокол.

Заместителем председателя АО "Узкимесаноат" Мирзамахмудовым Ж.Т. состоялся выезд 04.10.2016г (3 дня) на ООО «Samarkand-NPK» для решения проблемных вопросов в части подготовки актов сдачи объекта и др.

Разработан и реализовывался График изучения состояния исполнительской дисциплины и исполнения директивных документов в структурных и подведомственных подразделениях АО «Узкимесаноат» на II полугодие 2016 года, в соответствии с которым в 4 квартале т.г. проведено изучение, с выездом на место, хода выполнения ряда директивных документов.

Вывод: состояние внутреннего контроля в основных аспектах соответствует положениям нормативно-правовых актов, по результатам хода исполнения поручений принимаются меры персональной ответственности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Выявленные отклонения не превышают установленный уровень существенности. Общая оценка деятельности **исполнительного органа общества** по результатам проведения внутреннего аудита по итогам 2016 года признана **удовлетворительной**. Основные параметры бизнес плана выполнены.

Руководитель СВА

подписано

Алимова З.Т.