

ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ
МChJ «KORIFEY – AUDIT» auditorlik tashkiloti
Ўзбекистон Республикаси Молия вазирлиги томонидан 2019 йил
1 апрелда берилган Серия АФ № 00744 сонли Лицензияси

«БОҒОТ-ДОН»
акциядорлик жамиятининг
2022 йилнинг 1 - январдан 2022 йил
31- декабригача бўлган давр мабойнида
Корпоратив бошқарув тизимини
самирадорлигини баҳолаш бўйича
ўтказилган аудиторлик тахлил

Материаллари

Хоразм вилояти
Боғот тумани
2023 йил феврал

МChJ «KORIFEY-AUDIT» auditorlik tashkiloti

O'zbekiston Respublikasi, 100135, Toshkent sh., Buniyodkor sho'xchasi, 52-A uy, tel.: 71 2767557, faks: 71 2769776, e-mail: korifey_aft@mail.ru

Корпоратив бошқарув тизимини баҳолаш бўйича ХУЛОСА

«Боғот – дон» АЖ га Манзил: Ўзбекистон Республикаси Хоразм вилояти Боғот тумани Кулонқорабоғ қишлоғи, индекс 220209 Телефон: (62) 31-5-79-50, 31-5-28-58, Ҳисоб рақами: 20208000200232736001 АТБ Агробанк Боғот филиали МФО 00556, СТИР 200426279, ИФУТ 10.61.0.

МChJ «KORIFEY-AUDIT» auditorlik tashkiloti Манзил: 100135, Тошкент шаҳри Бунёдкор шоҳ кўчаси 52А уй, телефон: (71) 276-75-57, факс: (71) 276-97-76 e-mail: korifey_aft@mail.ru СТИР 203667490, ИФУТ 69.20.2 Ҳисоб рақами: 20208000604131303001 Ўзбекистон Республикаси ТИФ Миллий банки Тошкент шаҳар Бош Бошқармаси қошидаги Амалиёт бошқармаси МФО 00451 Ўзбекистон Республикаси Молия Вазирлиги томонидан 2019 йил 1 апрелда берилган Серия АФ 00744 сонли лицензияси, Ўзбекистон Республикаси Адлия Вазирлигида 2013 йил 10 июнда № 669 сон билан рўйхатга олинган Гувохнома АЖ «GARANT INSURANCE GROUP» сугурта компанияси томонидан 31-март 2022 йилда берилган GI 031621 - сонли сугурта полиси .

МChJ «KORIFEY-AUDIT» auditorlik tashkiloti эксперти Бозоров Эшбобо Абраевич (Ўзбекистон Республикаси Президенти ҳузуридаги лойиха бошқаруви миллий агентлиги қошидаги Абу Райхон Беруний номидаги бизнес ва бошқарув республика олий мактаби томонидан 2019 йил 06 сентябрда берилган Корпоратив бошқарувчининг 0395 сонли Малака аттестати) томонидан «Боғот – дон» АЖ да Корпоратив бошқарув кодексига мувофиқ 1 январ 2022 йилдан 31 декабр 2022 йилгача бўлган давр бўйича корпоратив бошқарув тизимини мустақил баҳолаш ўтказилди. Баҳолашни ўтказиш учун асос: «Боғот – дон» АЖ билан 2022 йил 16-декабрда тузилган № 42/22 сонли шартнома.

Мазкур хулоса объектив ва холис ўтказилган баҳолаш асосида тузилди ва МChJ «KORIFEY-AUDIT» auditorlik tashkiloti кўшимча манфаат кўришни кўзламайди ҳамда «Боғот – дон» АЖ билан мулкый муносабатлар оркали боғлиқ эмас. Корпоратив бошқарув тизимини баҳолаш натижаларига кўра, «Боғот – дон» АЖ фаолияти самарадорлиги қониқарли деб топилди, ва корпоратив бошқарув тизими даражасини баҳолашнинг якуний натижаси 446 балл (ёки фоиз шкаласи бўйича 37%) ни ташкил этди.

МChJ «KORIFEY-AUDIT»
auditorlik tashkiloti
Директори :-



Тверянкин В.Б.

Эксперт :-



Бозоров Э.А.

2023 йил «24» феврал

МЧЖ «KORIFEY-AUDIT» auditorlik tashkiloti

O'zbekiston Respublikasi, 100135, Toshkent sh., Bunyodkor ko'chasi, 52-Auy, tel.:712767557, faks:712769776, e-mail: korifev_aft@mail.ru

«Богот – дон» акциядорлик жамиятининг 2022 йил 1 январдан 2022 йил 31 декабргача бўлган даврдаги Корпоратив бошқарув тизимини баҳолаш бўйича аудиторлик таҳлил ҳисоботи .

2023 йил 24-феврал

Богот тумани

«Богот – дон» АЖ га Манзил: Ўзбекистон Республикаси Хоразм вилояти Богот тумани Кулонқорабоғ қишлоғи, индекс 220209 Телефон: (62) 31-5-79-50, 31-5-28-58, Ҳисоб рақами: 20208000200232736001 АТБ Агробанк Богот филиали МФО 00556, СТИР 200426279, ИФУТ 10.61.0.

МЧЖ «KORIFEY-AUDIT» auditorlik tashkiloti Манзил: 100135, Тошкент шаҳри Бунёдкор кўчаси 52А уй, телефон: (71) 276-75-57, факс: (71) 276-97-76 Ҳисоб рақами: 20208000604131303001, Ўзбекистон Республикаси ТИФ Миллий банки Тошкент шаҳар Бош Бошқармаси қошидаги Амалиёт бошқармаси, МФО 00451, СТИР 203667490, ИФУТ 69.20.2. Ўзбекистон Республикаси Адлия Вазирлигида 2001 йил 07 августда № 669 сон билан рўйхатга олинган, 2013 йил 10 июнда № 669 сон билан қайта рўйхатга олинган Гувохнома, Ўзбекистон Республикаси Молия Вазирлиги томонидан 2019 йил 1-апрелда берилган 00744 сонли лицензияси, АЖ «GARANT INSURANCE GROUP» сугурта компанияси томонидан 31-март 2022 йилда берилган GI 031621 - сонли сугурта полиси .

МЧЖ «KORIFEY-AUDIT» auditorlik tashkiloti эксперти Бозоров Эшбобо Абраевич (Ўзбекистон Республикаси Президенти ҳузуридаги лойиха бошқаруви миллий агентлиги қошидаги Абу Райхон Беруний номидаги бизнес ва бошқарув республика олий мактаби томонидан 2019 йил 06 сентябрда берилган Корпоратив бошқарувчининг 0395 сонли Малака аттестати) томонидан «Богот – дон» АЖ да Корпоратив бошқарув кодексига мувофиқ 1 январ 2021 йилдан 31 декабр 2021 йилгача бўлган давр бўйича корпоратив бошқарув тизимини мустақил баҳолаш ўтказилди. Корпоратив бошқарув тизимини баҳолашни «Богот – дон» АЖ билан 2022 йил 16- декабрда тузилган № 42/22 сонли шартнома асосан 2023 йил 22-феврал куни бошланиб 2022 йил 24-феврал куни якунланди.

Аудиторлик таҳлил аудиторлик фаолияти соҳасидаги Аудитнинг халқаро стандарти (АХС) 805 «Махсус масалалар – айрим молиявий ҳисоботлар ҳамда молиявий ҳисоботдаги махсус элементлар, счётлар ёки моддалар аудити» асосида ўтказилди.

Корпоратив бошқарув кодекси тавсияларига амал қилиш мажбуриятини олган акциядорлик жамиятларида корпоратив бошқарув тизимини мустақил баҳолаш (кейинги ўринларда баҳолаш хизмати деб юритилади) йилига камида бир марта ўтказилади ва Кодекс тавсиялари жорий этилиши мониторинг қилинади. «Богот – дон» АЖ да корпоратив бошқарув тизимини мустақил баҳолаш мулкый муносабатлар орқали боғлиқ бўлмаган мустақил ташкилот билан тегишли шартнома тузган ҳолда амалга оширилди.

Ўзбекистон Республикаси Президентининг «Акциядорлик жамиятларида замонавий корпоратив бошқарув услубларини жорий этиш чора-тадбирлари тўғрисида» ги 24.04.2015 йилдаги № ПФ-4720 сонли фармони Ўзбекистон Республикаси Президентининг 2015 йил 31 мартдаги ПҚ-2327-сонли қарори билан ташкил этилган Акциядорлик жамиятлари фаолиятининг самарадорлигини ошириш ва корпоратив

бошқарув тизимини такомиллаштириш комиссияси тамонидан Корпоратив бошқарув кодекси ишлаб чиқилган.

«Боғот – дон» АЖ акциядорлар умумий йиғилишининг 30- июл 2016 йилдаги № 2 сонли қарори билан жамият томонидан 1- август 2016 йилдан бошлаб Акциядорлик жамиятлари фаолиятининг самарадорлигини ошириш ва корпоратив бошқарув тизимини такомиллаштириш комиссияси йиғилишининг 31- декабр 2015 йил № 9 –сон баённомаси билан тасдиқланган Корпоратив бошқарув кодексига риоя қилиш мажбурияти қабул қилинган.

Баҳолаш натижаларига кўра «Боғот – дон» АЖ нинг 2022 йил якунлари бўйича жамият фаолиятининг самарадорлигини ва корпоратив бошқарув тизимини баҳолаш натижалари қуйидагича:

Т-Р	Йўналиш	Баллар сони	Эхтимоллий баллар		Ҳақиқий баҳо
			энг кам	энг кўп	
1	Кодексни жорий этишга тайёрланиш жараёнларини баҳолаш	13	-135	135	135
2	Кодекс тавсияларига амал қилинишини баҳолаш	37	-360	360	125
3	АЖ ташкилий тузилмаси мувофиқлигини баҳолаш	3	-30	30	10
4	Танлов ўтказилишини баҳолаш	5	-45	45	15
5	МХХС ва ХАСга мувофиқ чоп этишга ўтишни баҳолаш	3	-50	50	-50
6	Замонавий бошқарув тизимлари жорий этилишини баҳолаш (ISO, ERP, ИТТКИ ва бошқалар)	5	-55	55	-30
7	Ахбарот сиёсатини баҳолаш	5	-170	320	161
8	Молиявий натижаларини баҳолаш	4	-150	150	50
9	АЖ фаолиятининг бошқа йўналишларини баҳолаш	25	-205	55	30
Жами:		100	-1200	1200	446

Охирги баҳолаш кўрсаткичи %да	37%
--------------------------------------	------------

«Боғот – дон» АЖ нинг Молиявий ҳисоботни халқоро стандарти (МХХС) да ва Аудитнинг халқоро стандарти (АХС) га мувофиқ чоп этишга ўтишни баҳолаш даражаси қониқарсиз -50 бални ташкил қилди. Жамиятнинг йил якуни бўйича молиявий ҳисоботлари (МХХС) ва (АХС) га мувофиқ жамиятнинг веб сайтыда чоп қилинмаган.

Жамиятнинг замонавий бошқарув тизимлари жорий этилишини баҳолаш (ISO, ERP, ИТТКИ ва бошқалар) ни баҳолаш даражаси қониқарсиз -30 бални ташкил қилди. Жамиятда замонавий бошқарув тизимлари (ISO, ERP, ИТТКИ ва бошқалар) тўлиқ тадбиқ этилмаган.

Жамиятнинг 31-декабр 2022 йил ҳолатига муддати ўтган дебиторлик ва кредиторлик қарзлар мавжуд.

«Корхоналарда ички аудит хизмати тўғрисида» ги Низомга (Вазирлар Маҳкамасининг 16.10.2006 йилги 215-сонли қарорига 2 илова) Ўзбекистон Республикаси Президентининг "Қимматли қоғозлар бозорини янада ривожлантириш чора-тадбирлари тўғрисида" 2006 йил 27 сентябрдаги ПҚ-475-сон қарорига мувофиқ активларининг баланс қиймати 1 млрд. сўмдан ортиқ бўлган корхоналарда, шунингдек активларнинг баланс қиймати базавий ҳисоблаш миқдорининг юз минг бараваридан ортиқ бўлган акциядорлик жамиятларида ички аудитни ташкил этиш белгиланган. Жамиятда ички аудитор сертификатига эга камида икки кишидан иборат ички аудит хизмати ташкил қилинмаган. 1 кишидан иборат ички аудит хизмати ташкил қилинган.

Корпоратив бошқарувни мустақил баҳолаш натижаларига кўра «Богот – дон» АЖ 446 балл тўплади, фоиз шкаласи бўйича якуний баҳолашда 37 % ни ташкил қилди ва жамиятнинг корпоратив бошқаруви **Қониқарли** деб баҳоланди.

Корпоратив бошқарув тизимини самарадорлигини оширишга доир қуйидаги таклифлар берилди:

1. Жамиятда Корпоратив бошқарув кодекси тавсияларига тўлиқ амал қилиш.
2. Жамиятнинг йил якуни бўйича молиявий ҳисоботлари МХХС ва АХС га мувофиқ жамиятнинг веб сайтыда чоп қилиш.
3. Жамият бошқарувида замонавий бошқарув тизимлари (ISO, ERP, ИТТКИ ва бошқалар) ни тўлиқ тадбиқ этиш.
4. Жамиятнинг муддати ўтган дебиторлик ва кредиторлик қарзларини камайтириш.
5. Жамият веб-сайтида мутахассис, эксперт ва консултантлар фикр ва мулоҳазаларини чоп этиш.
6. Ижро органи ҳисоботида жамиятни ривожланиш стратегияси бўйича чора тадбирлар кўриш.
7. Жамиятда ички аудитор сертификатига эга камида икки кишидан иборат ички аудит хизматини ташкил қилиш.

**МЧЖ «KORIFEY-AUDIT»
auditorlik tashkiloti**

Директори :-



Тверянкин В.Б.

Эксперт :-



Бозоров Э.А.



Ўзбекистон Республикаси молия вазирлиги

Аудиторлик фаолиятини амалга ошириш учун

ЛИЦЕНЗИЯ

Серия АФ

№ **00744**

2019 йил 01 апрель

Ўзбекистон Республикаси молия вазирлиги 2019 йил

01 апрель, 367-аф, сан бунёдкор мувофиқ

МСНЖ «KORIFEY-AUDIT» auditorlik tashkiloti

(аудиторлик ташкилотининг номи)

Тошкент шаҳар, Бунёдкор шох кўч., 52-А-уй

СТИР 203667490

(аудиторлик ташкилотининг янги филиали ва СТИР)

га

Ўзбекистон Республикаси Хуқуқда аудиторлик фаолиятини амалга оширишга руҳсат берилди.

Ваколатли шахснинг Ф.И.Ш. ва имзаси
Д.Ш.Султанов

М.У.
Аудиторлик ташкилотини исгаги 2008 йил 6 февралда
берилган 001/99-сонли лицензияга эва ёрасин



Министерство финансов Республики Узбекистан

ЛИЦЕНЗИЯ

на осуществление аудиторской деятельности

Серия АФ

№ **00744**

01 апреля 2019 года

В соответствии с приказом министра финансов Республики

Узбекистан от 01 апреля 2019 года № 367-аф

аудиторской организации в форме ООО

(полное наименование аудиторской организации)

«KORIFEY-AUDIT» г.Ташкент, пр.Бунёдкор,

Д.52-А ИНН 203667490

(полный адрес в ИИН аудиторской организации)

разрешается осуществление аудиторской деятельности на территории Республики Узбекистан.

Ф.И.О. и подпись уполномоченного лица
Д.Ш.Султанов

М.П.
Генерал-аудиторская организация именована лицензия
№ 001/99 от 6 февраля 2008 года



ПОЛИС

по страхованию профессиональной ответственности аудиторской организации

Акционерное общество «GARANT INSURANCE GROUP» в соответствии с условиями Договора №14-1/3-1/0243 от «31» март 2022 года предоставляет страховую защиту по страхованию профессиональной ответственности аудиторской организации, предоставляет страховую защиту от рисков, указанных в вышеуказанном договоре страхования

- 1. Страхователь - АО ООО «KORIFEY-AUDIT»
- 2. Страховые случаи: указано в договоре страхования.
- 3. Страховая сумма (лимит возмещения): 3 900 000 000 (Три миллиарда девятьсот миллионов) сум.
- 4. Страховая премия: согласно условиям договора страхования.
- 5. Срок страхования: с «31» март 2022 года по «30» март 2023 года до 24 час 00 мин.

От имени Страховщика:

АО «GARANT INSURANCE GROUP»
Директор филиала «РОУТАХТ»

Ш.Маматов



ПОЛИС ДЕЙСТВИТЕЛЕН ПРИ НАЛИЧИИ ДОКУМЕНТА, ПОДТВЕРЖДАЮЩЕГО ФАКТ ПОСТУПЛЕНИЯ ОПЛАЧЕННОЙ СТРАХОВОЙ ПРЕМИИ НА РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ СК «GARANT INSURANCE GROUP». НЕОБХОДИМО ПРИКРЕПИТЬ К ПОЛИСУ ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ, ЧЕК ЛИБО КВИТАНЦИЮ ОБ ОПЛАТЕ СТРАХОВОЙ ПРЕМИИ. ДАННЫЙ ПОЛИС НЕ ДЕЙСТВИТЕЛЕН ПРИ УКАЗАНИИ «БЫГОДОПРИОРИТЕТАТЕЛЬ» - ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТАМОЖЕННЫЙ КОМИТЕТ РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН И ЕГО ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

01.001.001

O'ZBEKISTON RESPUBLIKASI PREZIDENTI
HUZURIDAGI LOYIHA BOSHQARUVI MILLIY
AGENTLIGI QOSHIDAGI ABU RAYHON
BERUNIY NOMIDAGI BIZNES VA BOSHQARUV
RESPUBLIKA OLIY MAKTABI



RESPUBLICAN GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS
AND MANAGEMENT NAMED AFTER ABU RAYHAN
BERUNI UNDER THE NATIONAL AGENCY OF
PROJECT MANAGEMENT UNDER THE PRESIDENT
OF THE REPUBLIC OF UZBEKISTAN

Tartib raqami 395

0395 - son

KORPORATIV BOSHQARUVCHINING MALAKA ATTESTATI

Bozorov Eshbobo Abraeyevich

(malaka attestati berilgan shaxsning familiyasi, ismi, otasining ismi)

pasport ma'lumotlari: AB1813646 Qashqadaryo viloyati Kitob tumani IIB 06.11.2015

20 19 yil «06» 09 dan 2024 yil «06» 09 gacha amal qiladi.

R.R. Abduraupov
(F.I.O.)



R.R. Abduraupov
(imzo)