

О Т Ч Е Т

независимой аудиторской организации

ООО «FTF-LEA-AUDIT»

**по проверке расчетов значений ключевых показателей
эффективности (КПЭ), интегрального коэффициента
эффективности деятельности исполнительного органа
организации (ИКЭ) и процентов их выполнения**

АО НВК "Узэкспоцентр"

за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года

Договор 22-110 от 18.04.2022 г.

Ташкент– 2022

**Отчет аудиторской организации об оказании
профессиональных консалтинговых услуг по проверке
расчетов значений ключевых показателей
эффективности (КПЭ), интегрального коэффициента
эффективности деятельности исполнительного органа
организации (ИКЭ) и процентов их выполнения
АО НБК "Узэкспоцентр" по итогам 2021 года**

*Адресуется:
руководству
АО НБК "Узэкспоцентр"
от аудиторской организации
ООО «FTF-LEA-AUDIT»*

г. Ташкент

6 июня 2022г. № 22-110

В соответствии с заключенным договором за № 22-110 от 18 апреля 2022 года, аудитором Матвеевым Л.В. (Квалификационный сертификат аудитора № 04892 от 6 ноября 2010 года (срок действия продлен на бессрочный период), выданного Министерством Финансов РУз) проведена проверка расчетов ключевых показателей эффективности (КПЭ), интегрального коэффициента эффективности деятельности исполнительного органа организации (ИКЭ) и процентов их выполнения АО НБК "Узэкспоцентр" (далее по тексту Отчета – Общество) по итогам 2021 года.

Цель проверки – предоставление независимого мнения о правильности расчетов КПЭ, ИКЭ и процентов их выполнения по итогам 2021 года.

Данные расчеты проведены на основании постановления Кабинета Министров РУз от 28 июля 2015 года № 207 «О внедрении критериев оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства» (с учетом изменений внесенных в соответствии постановлением Кабинета Министров РУз от 9 декабря 2020 года № 775 «О мерах по дальнейшему совершенствованию системы оценки эффективности деятельности исполнительного органа государственных предприятий»), принятого во исполнение Указа Президента Республики Узбекистан от 24 апреля 2015 года № УП-4720 «О мерах по внедрению современных методов корпоративного управления в акционерных обществах», в соответствии с законами Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», «Об обществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 16 октября 2006 года № 215 «О мерах по обеспечению эффективного управления предприятиями с государственной долей в уставном фонде и надлежащего учета государственного имущества».

Ключевые показатели эффективности (КПЭ) представляют собой поддающиеся количественному измерению оценочные критерии, используемые для определения эффективности деятельности исполнительного органа организации.

Средневзвешенное значение по всем КПЭ обозначается как интегральный коэффициент эффективности деятельности исполнительного органа организации (ИКЭ).

Перечень КПЭ утвержден решением наблюдательного совета Общества.

Источником информации для расчета КПЭ являются имеющиеся у организации данные, содержащиеся в:

документах бухгалтерского учета;

отчетности, представляемой в государственные органы (финансовой, статистической, налоговой и др.);

бизнес-плане;

других материалах, полученных или разработанных в установленном порядке.

Прогнозные (целевые) значения КПЭ на 2021 год отражены в бизнес-плане Общества на 2021 год в качестве отдельного приложения, которое является его неотъемлемой частью.

По решению уполномоченного органа управления организации эффективность деятельности исполнительного органа признается:

неудовлетворительной — если значение ИКЭ составило менее 40 процентов;

низкой — если значение ИКЭ составило от 40 до 60 процентов (включительно);

недостаточной — если значение ИКЭ составило от 60 до 80 процентов (включительно);

средней — если значение ИКЭ составило от 80 до 90 процентов (включительно);

достаточной — если значение ИКЭ составило от 90 до 100 процентов (включительно);

высокой — если значение ИКЭ превысило 100 процентов.

Расчетные значения КПЭ, проценты выполнения ИКЭ публикуются в установленном порядке на официальном веб-сайте Общества <http://uzexpocentre.uz//> и представляются акционерам по их письменному запросу.

По результатам проверки, проведенной аудиторской организацией, в ранее рассчитанные значения КПЭ, ИКЭ и процентов выполнения вносятся необходимые уточнения. В случае, если результатом внесенных уточнений в значения КПЭ, ИКЭ и процентов выполнения явилось:

улучшение их значений, влекущее доначисление причитающихся выплат, то причитающаяся руководителям и членам исполнительного органа организации положительная разница в выплатах корректируется при выплате им вознаграждения по итогам работы за отчетный год;

ухудшение их значений, влекущее необходимость удержания переплаченной части выплат, то отрицательная разница в выплатах, ранее осуществленных руководителям и членам исполнительного органа организации, корректируется при выплате им вознаграждения по итогам работы за отчетный год либо вычитается из заработной платы или возмещается иным способом в порядке, установленном законодательством.

Ниже представлены результаты проверки КПЭ между данными, рассчитанными Обществом и аудитором.

Основные КПЭ

Показатель	Ед. изм.	Нор-в	Уд. вес в %	Прогнозное значение	Фактическое значение	Процент выполнения	КПЭ	КПЭ по данным аудитора
Выполнение прогноза чистой выручки от реализации	тыс. сум	отсутствует	18	20 592 230	17 711 035	86,01	15,48	15,48
Выполнение прогноза чистой прибыли	тыс. сум	отсутствует	18	1 474 049		0,00	0,00	0,00
Рентабельность активов	к	> 0,05	9	0,07		0,00	0,00	0,00
Коэффициент использования производственных мощностей	к	> 0,5	9	1,00	0,86	86,01	7,74	7,74
Коэффициент покрытия (платежеспособности)	к	> 1,25	13,5	3,20	3,03	94,66	12,78	12,78
Коэффициент финансовой независимости	к	> 1,0	18	9,00	11,01	122,35	22,02	22,02
Расчет дивидендов	тыс. сум	отсутствует	10	626 471		0,00	0,00	0,00
Рентабельность инвестиций акционеров (TSR — Total Shareholders Return)	к	отсутствует	4,5	0,07		0,00	0,00	0,00
Итого			100				58,02	58,02

Дополнительные КПЭ

Показатель	Ед. изм.	Нор-в	Уд. вес в %	Прогнозное значение	Фактическое значение	Процент выполнения	КПЭ	КПЭ по данным аудитора
Коэффициент абсолютной ликвидности	к	> 0,2	8	0,80	0,96	120	9,60	9,60
Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях		отсутствует	16	60,00	105,47	56,89	9,10	9,10
Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях		отсутствует	16	90,00	135,64	66,35	10,62	10,62
Коэффициент износа основных средств	к	< 0,5	8	0,30	0,45	66,67	5,33	5,33
Производительность труда		отсутствует	16	59 861,13	59 834,58	99,96	15,99	15,99
Фондоотдача	к	отсутствует	8	0,50	0,44	88,00	7,04	7,04
Коэффициент текучести кадров	к	< 1,0	8	1,00	1,17	85,47	6,84	6,84
Прибыль до уплаты процентов, налогов (EBIT — Earnings Before Interest, Taxes)*	тыс. сум	отсутствует	5	1 474 049,00	-	0,00	0,00	0,00
Соотношение затрат и доходов (CIR — Cost Income Ratio)*	к	отсутствует	5	0,91	1,31	69,47	3,47	3,47

Аудиторская организация «FTF-LEA-AUDIT» ООО**Отчет по проверке расчетов значений КПЭ, ИКЭ и процентов их выполнения. АО НВК "Узэкспоцентр"**

Рентабельность привлеченного капитала (ROCE — Return on Capital Employed)*	к	отсутствует	5	3,50	-	0,00	0,00	0,00
Рентабельность акционерного капитала (ROE — Return On Equity)*	к	отсутствует	5	0,10	-	0,00	0,00	0,00
Итого			100				68,00	68,00
Общий ИКЭ							63,01	63,01

Общий интегральный коэффициент эффективности (средневзвешенный ИКЭ) составляет 63,01.

Выводы по итогам проверки

По итогам проверки в ранее рассчитанные значения КПЭ, ИКЭ и процентов выполнения внесения корректировок не требуется.

Ввиду убыточности Общества, ряд коэффициентов не может быть рассчитан.

Значение ИКЭ находится в диапазоне 60 – 80 процентов и подтверждается аудиторами как **недостаточная**.

Генеральный директор

М.Т.Файзиева

Аудитор



Л.В.Матвеев