

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
ООО «ИЭК ХОЛДИНГ»
Протокол от «21» июня 2021 года

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ
ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ООО «ИЭК ХОЛДИНГ»**

г. Подольск, Московская область

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общие положения	3
2.	Цель и задачи Комитета по аудиту.....	3
3.	Компетенции и обязанности Комитета	3
4.	Состав и порядок формирования Комитета, члены Комитета	7
5.	Председатель Комитета.....	9
6.	Секретарь Комитета.....	10
7.	Заседания Комитета.....	11
8.	Порядок проведения заседаний и принятия решений Комитета	12
9.	Порядок оформления решений Комитета.....	14
10.	Подотчетность Комитета Совету директоров Общества.....	15
11.	Порядок утверждения и изменения Положения о Комитете.....	15

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение определяет и регламентирует порядок формирования Комитета по аудиту Совета директоров ООО «ИЭК ХОЛДИНГ» (далее соответственно — Комитет, Совет директоров, Общество), его основные цели, задачи, компетенции, полномочия и обязанности членов Комитета, порядок работы и принятия решений, а также порядок взаимодействия с независимой аудиторской организацией (аудитором) (далее – внешний аудитор) или независимым консультантом (экспертом), Отделом внутреннего аудита (далее – ОВА), органами управления и работниками Общества.
- 1.2. Комитет создан для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества путем подготовки соответствующих рекомендаций Совету директоров.
- 1.3. Комитет является постоянно действующим коллегиальным совещательным органом, формируется по решению Совета директоров, подотчетен ему в своей деятельности и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров в соответствии с настоящим Положением.
- 1.4. Комитет представляет Совету директоров заключения и рекомендации по рассматриваемым вопросам в рамках своей компетенции. Комитет представляет Совету директоров годовой отчет о проделанной работе, а также отчет о своей деятельности в любое время по требованию Совета директоров Общества.
- 1.5. В своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества, Положением о Совете директоров и решениями Совета директоров Общества, настоящим Положением и иными документами, утверждаемыми Общим собранием участников Общества, Советом директоров.

2. Цель и задачи Комитета по аудиту

- 2.1. Основной целью создания Комитета является обеспечение эффективного контроля Совета директоров за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 2.2. Основными задачами Комитета являются:
 - 2.2.1. контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
 - 2.2.2. контроль за надежностью и эффективностью функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления и повышение их эффективности;
 - 2.2.3. обеспечение выполнения управленческих и контрольных функций Совета директоров Общества в вопросах функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля;
 - 2.2.4. обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита.

3. Компетенции и обязанности Комитета

- 3.1. Компетенции и обязанности Комитета в области бухгалтерской (финансовой) отчетности включают:

- 3.1.1. анализ промежуточной и годовой финансовой отчетности, результатов ее аудита (обзора) внешним аудитором и предоставление соответствующего заключения Совету директоров;
- 3.1.2. анализ существующих аспектов учетной политики Общества;
- 3.1.3. анализ применяемых исполнительным органом управления Общества (единоличным исполнительным органом) и подразделениями Общества процедур контроля соблюдения Обществом законов и других нормативных актов, стандартов МСФО (при подготовке международной финансовой отчетности), требований к финансовой отчетности и представление соответствующего заключения Совету директоров;
- 3.1.4. анализ полученных от исполнительного органа управления Общества (единоличного исполнительного органа) и руководителей структурных подразделений данных по вопросам соблюдения законодательства, которые могут повлиять на финансовую отчетность Общества и выполнение требований законодательства;
- 3.1.5. оценка соответствия состава раскрываемой Обществом информации, порядка раскрытия, сроков раскрытия нормам и требованиям действующего законодательства и предоставление соответствующего заключения Совету директоров;
- 3.1.6. оценка достоверности раскрываемой финансовой информации, в том числе при публикации финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- 3.1.7. оценка объективности данных годовой и промежуточной финансовой отчетности, годовых отчетов учредителям Общества до передачи соответствующих отчетов Совету директоров Общества. При этом особое внимание должно уделяться:
 - любым изменениям в правилах бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности;
 - любым значительным изменениям/расхождениям, обнаруженным аудиторами;
 - соответствию бухгалтерским и другим финансовым стандартам.
- 3.1.8. рассмотрение существенных вопросов бухгалтерского учета и составления отчетности, включая нормативные акты и стандарты, оценка степени их возможного влияния на финансовую отчетность и предоставление соответствующего заключения Совету директоров
- 3.1.9. контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- 3.1.10. участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
- 3.2. **Компетенции Комитета в области внутреннего контроля, корпоративного управления и управления рисками включают:**
 - 3.2.1. анализ системы внутреннего контроля в Обществе, методов и процедур контроля;
 - 3.2.2. контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками, внутреннего контроля, и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности методов, процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, а также подготовка предложений по их совершенствованию;
 - 3.2.3. контроль выполнения исполнительным органом управления Общества (единоличным исполнительным органом), руководителями структурных подразделений и работниками Общества рекомендаций ОВА и внешнего аудитора;
 - 3.2.4. анализ и оценка исполнения Политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, стратегии Общества;

- 3.2.5. контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж и иных документов;
- 3.2.6. обсуждение с исполнительным органом управления Общества (единоличным исполнительным органом), руководителями структурных подразделений, внешним аудитором и руководителем ОВА наиболее существенных рисков, стоящих перед Обществом, и выработка предложений по совершенствованию системы управления рисками;
- 3.2.7. анализ эффективности системы контроля соблюдения законодательства Российской Федерации при подготовке финансовой отчетности, в части подготовки международной финансовой отчетности и соблюдения международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО), а также принимаемых исполнительным органом управления Общества (единоличным исполнительным органом) мер в отношении фактов несоблюдения законодательных норм и требований, обнаруженных по результатам проверок.
- 3.3. **В области управления рисками путем предварительного рассмотрения в рамках возложенных на Комитет задач, относящихся к компетенции Совета директоров, Комитет рассматривает вопросы, касающиеся:**
 - 3.3.1. одобрения Политики по организации системы управления рисками и внутреннего контроля, стратегии Общества (в части компетенции Комитета);
 - 3.3.2. одобрения отчетов, формируемых в рамках внутренних процедур оценки управления рисками Общества;
 - 3.3.3. одобрения целевых и предельных значений уровня риска (риск-аппетита) в том числе ограничений по видам риска Общества;
 - 3.3.4. одобрения параметров стресс-тестирования в целях оценки их влияния на ключевые показатели деятельности Общества;
 - 3.3.5. одобрения Плана мероприятий по снижению уровня риска в случае нарушения установленных ограничений;
 - 3.3.6. одобрения Планов оперативных мероприятий по управлению рисками, в том числе в случае возникновения кризисных ситуаций;
 - 3.3.7. одобрения проектов внутренних документов (политик, положений, порядков, регламентов, методик, инструкций, правил, скоринговых моделей), регламентирующих подходы, процедуры и процессы в сфере управления рисками и внутреннего контроля Общества;
 - 3.3.8. одобрения предложений о создании рабочих групп для подготовки проектов документов и реализации решений, принятых Комитетом;
 - 3.3.9. формирования предложений и рекомендаций исполнительному органу управления Общества (единоличному исполнительному органу) по вопросам в сфере управления рисками.
- 3.4. **Самостоятельно в области управления рисками Комитет принимает решения по вопросам, касающимся:**
 - 3.4.1. утверждения регулярных отчетов по всем видам рисков;
 - 3.4.2. утверждения отчетов по стресс-тестированию в разрезе различных видов рисков;
 - 3.4.3. утверждения значений уровня риска отраслей;

- 3.4.4. рассмотрения инициатив и Планов по развитию системы управления рисками и внутреннего контроля, а также повышению ее эффективности;
- 3.4.5. формирования предложений, рекомендаций и поручений структурным подразделениям Общества, другим коллегиальным органам (Комитетам, Комиссиям) Общества по вопросам в сфере управления рисками и внутреннего контроля.
- 3.5. Компетенции Комитета в области проведения внутреннего и внешнего аудита:**
- 3.5.1. обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего и внешнего аудита;
- 3.5.2. предварительное рассмотрение Положения Общества о внутреннем аудите;
- 3.5.3. рассмотрение плана деятельности и бюджета ОВА;
- 3.5.4. рекомендации по вопросам о назначении (освобождении от должности) руководителя ОВА и размере его вознаграждения, оценка эффективности выполнения руководителем ОВА возложенных на него функций;
- 3.5.5. рекомендации по вопросам существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- 3.5.6. анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;
- 3.5.7. оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- 3.5.8. надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- 3.5.9. обеспечение эффективного взаимодействия между ОВА и внешними аудиторами Общества;
- 3.5.10. разработка и контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания Обществу аудиторских услуг и сопутствующих аудиту услуг.
- 3.6. Компетенции Комитета в области противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:**
- 3.6.1. оценка и контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;
- 3.6.2. надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- 3.6.3. контроль за реализацией мер, принятых исполнительным органом управления Общества (единоличным исполнительным органом) и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.
- 3.7. В компетенцию и обязанности Комитета входит также контроль за соблюдением информационной политики Общества.**
- 3.8. Комитет обязан своевременно информировать Совет директоров о своих разумных опасениях и любых нехарактерных для деятельности Общества обстоятельствах, которые стали известны Комитету в связи с реализацией его полномочий.

- 3.9. Комитет обязан представлять отчет о деятельности Комитета и об оценке проведения внутреннего и внешнего аудита Общества для включения в годовой отчет Общества.
- 3.10. Комитет подотчетен в своей деятельности Совету директоров и отчитывается перед ним о каждом проведенном заседании Комитета.

3.11. Для реализации своих задач и функций Комитет вправе:

3.11.1. запрашивать у исполнительного органа управления Общества (единоличного исполнительного органа), структурных подразделений Общества необходимую информацию, в том числе финансовую или иную отчетность, отчеты ОВА по проведенным проверкам, а также отчеты внешнего аудитора Общества, посредством направления письменного запроса за подписью Председателя Комитета (лица, исполняющего его обязанности). Информация и документы предоставляются Комитету через Секретаря Комитета.

Информация и документы могут быть получены также от Ревизионной комиссии Общества при соблюдении порядка, регулирующего деятельность Ревизионной комиссии Общества.

3.11.2. проводить встречи с исполнительным органом управления Общества (единоличным исполнительным органом), руководителями структурных подразделений, Ревизионной комиссией Общества, внешним аудитором Общества с целью обсуждения финансовой отчетности, основных положений Учетной политики Общества, профессиональных суждений и результатов аудита;

3.11.3. приглашать на заседания, а также привлекать для составления квалифицированного мнения по вопросам, относящимся к компетенции Комитета, работников Общества, а также независимых консультантов (экспертов), привлеченных на основании решения Совета директоров в установленном в Обществе порядке.

В случае привлечения независимых консультантов (экспертов) к решению задач Комитета, информация, полученная данными лицами в ходе участия в работе Комитета, является конфиденциальной и не подлежит разглашению. Обязательным условием привлечения независимых консультантов (экспертов) является подписание ими соглашения о неразглашении конфиденциальной информации.

4. Состав и порядок формирования Комитета, члены Комитета

4.1. Количественный и персональный состав Комитета, а также список работников Общества, уполномоченных замещать членов Комитета в период их временного отсутствия, утверждается Советом директоров Общества.

4.2. К составу Комитета предъявляются следующие требования:

4.2.1. членами Комитета могут быть только физические лица. Количественный состав Комитета не может быть менее 3 (трех) человек;

4.2.2. Комитет избирается по возможности из независимых членов Совета директоров Общества и возглавляется независимым директором. Если избрание Комитета из независимых членов Совета директоров Общества невозможно в силу объективных причин, членами Комитета могут быть неисполнительные директора. К неисполнительным директорам Общества относятся члены Совета директоров, не являющиеся исполнительными органами управления Общества.

4.3. персональный состав Комитета избирается Советом директоров Общества на его заседании на неограниченный срок.

- 4.4. В случае необходимости к работе Комитета могут привлекаться эксперты и специалисты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для рассмотрения отдельных вопросов предмета деятельности Комитета. Порядок и условия привлечения экспертов и специалистов к работе Комитета определяются договором, заключаемым Обществом с такими лицами.
- 4.5. Решения об избрании членов Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа избранных членов Совета директоров Общества.
- 4.6. По решению Совета директоров полномочия всех или части членов Комитета могут быть прекращены досрочно.
- 4.7. В случае прекращения полномочий всех или части членов Комитета Совет директоров в течение 2 (двух) недель после принятия указанного решения проводит соответственно избрание новых членов Комитета, либо принимает решение об уменьшении численного состава Комитета, но не ниже минимального количественного состава, указанного в пп. 4.2.1. настоящего Положения.
- 4.8. Член Комитета может сложить свои полномочия по собственному желанию с уведомлением об этом Председателя Совета директоров и Председателя Комитета путем направления в их адрес письменного заявления за 1 (один) месяц до предполагаемой даты сложения полномочий.
- 4.9. В случае направления членом Комитета письменного заявления о сложении своих полномочий по собственному желанию, Совет директоров Общества на ближайшем заседании, но не позже чем через 1 (один) месяц с даты направления членом Комитета письменного заявления о сложении с себя полномочий члена Комитета, проводит избрание нового члена Комитета либо принимает решение об уменьшении численного состава Комитета, но не ниже минимального количественного состава, указанного в пп. 4.2.1. настоящего Положения. До этого момента член Комитета продолжает исполнять свои обязанности в полном объеме.
- 4.10. Члены Комитета в рамках компетенций Комитета вправе:
 - 4.10.1. вносить на рассмотрение Комитета вопросы, входящие в компетенцию Комитета;
 - 4.10.2. получать необходимые материалы для ознакомления перед заседаниями Комитета и запрашивать дополнительную информацию по вопросам, рассматриваемым на заседаниях Комитета;
 - 4.10.3. высказывать особое мнение в ходе заседания Комитета, которое по их требованию заносится в протокол заседания Комитета;
 - 4.10.4. вносить предложения Председателю Комитета о возврате рассматриваемых материалов на доработку с аргументированным обоснованием причин;
 - 4.10.5. вносить предложения Председателю Комитета о приглашении на заседание Комитета работников Общества и других лиц, не являющихся членами Комитета;
 - 4.10.6. в случае отсутствия возможности личного участия в заседании, принимать участие в заседании с использованием средств визуальной и видео коммуникаций либо направлять письменное мнение с предлагаемыми решениями по вопросам Повестки заседания.
 - 4.10.7. члены Комитета вправе обратиться к Председателю Комитета с предложением о проведении внеочередного заседания Комитета.
- 4.11. Члены Комитета обязаны:
 - 4.11.1. принимать участие в работе Комитета, изучать материалы, представляемые на рассмотрение Комитета;

- 4.11.2. обосновывать свое мнение при принятии решения по существу рассматриваемого вопроса в ходе заседания Комитета и голосовать при принятии решения по рассматриваемому вопросу «за» либо «против»;
- 4.11.3. информировать Председателя Комитета о любых изменениях в своем статусе или о наличии факта заинтересованности, о возникновении конфликта интересов¹, которые могут повлиять на принятие Комитетом решений;
- 4.11.4. при реализации своих прав и обязанностей действовать в интересах Общества добросовестно и разумно в соответствии с Уставом и внутренними нормативными документами Общества, а также настоящим Положением.
- 4.12. Члены Комитета несут ответственность за принимаемые решения и их соответствие законодательству Российской Федерации, Уставу Общества, решениям Совета директоров, настоящему Положению и иным внутренним нормативным документам Общества.
- 4.13. Члены Комитета не вправе использовать информацию о деятельности Комитета в личных интересах и интересах третьих лиц.
- 4.14. Обеспечение конфиденциальности информации о количественном и персональном составе Комитета и принимаемых решениях осуществляется в соответствии с требованиями внутренних документов Общества. Данная информация не подлежит разглашению третьим лицам, за исключением случаев, установленных внутренними документами Общества и законодательством Российской Федерации.

5. Председатель Комитета

- 5.1. Общее руководство деятельностью Комитета осуществляет его Председатель. Председателем Комитета по возможности должен быть независимый член Совета директоров Общества.
- 5.2. Председатель Комитета избирается из числа членов Комитета на заседании Совета директоров Общества. Решение об избрании Председателя Комитета принимается простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров Общества. Совет директоров вправе в любое время переизбрать Председателя Комитета простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров Общества.
- 5.3. Председатель Совета директоров не может являться Председателем Комитета.
- 5.4. В рамках организации и координации работы Комитета Председатель:
 - 5.4.1. утверждает место, дату, время, форму проведения заседания, Повестку заседания Комитета и определяет продолжительность заседаний Комитета, а также обеспечивает эффективное исполнение Комитетом своих обязанностей;
 - 5.4.2. устанавливает порядок работы Комитета;
 - 5.4.3. определяет приоритеты в деятельности Комитета и обеспечивает формирование Плана проведения заседаний Комитета с учетом Плана заседаний Совета директоров и предложений членов Комитета;
 - 5.4.4. принимает решение о созыве заседаний Комитета, председательствует на них и организует обсуждение вопросов на заседаниях;
 - 5.4.5. утверждает состав лиц, приглашенных для участия в заседании Комитета;

¹ В соответствии с Кодексом корпоративного управления и иными внутренними нормативными документами Общества.

- 5.4.6. исключительно по приглашению Председателя Комитета допускается присутствие на заседании Комитета лиц, не являющихся членами Комитета, учитывая специфику рассматриваемых на заседании Комитета вопросов;
- 5.4.7. приглашает для участия в заседаниях Комитета исполнительного органа управления Общества (единоличного исполнительного органа), при необходимости;
- 5.4.8. приглашает на заседания Комитета любых должностных лиц Общества, руководителя ОВА и представителей внешних аудиторов Общества, а также на постоянной или временной основе привлекает к участию в работе Комитета независимых консультантов (экспертов) для подготовки материалов и рекомендаций по вопросам Повестки заседания Комитета, при необходимости;
- 5.4.9. способствует проведению открытого и конструктивного обсуждения вопросов Повестки заседания и выработке согласованных заключений и рекомендаций;
- 5.4.10. принимает решение и дает право проводить заседания посредством видео конференцсвязи или телефона. Председатель вправе обратиться к Комитету с просьбой принять решение относительно определенных документов путем обмена сообщениями по электронной почте, факсу и письмами;
- 5.4.11. принимает решение о возврате материалов по вопросу (-ам) Повестки заседания на доработку;
- 5.4.12. вправе организовывать встречи с руководителем ОВА Общества по вопросам, относящимся к компетенции ОВА. Встречи проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал;
- 5.4.13. обеспечивает подготовку отчетов о работе Комитета и представляет результаты работы Комитета на заседаниях Совета директоров Общества;
- 5.4.14. представляет Комитет в отношениях с исполнительным органом управления Общества (единоличным исполнительным органом), Советом директоров и его Комитетами (Комиссиями), структурными подразделениями Общества, внешним аудитором, Ревизионной комиссией Общества с целью получения информации, необходимой для принятия Комитетом решений и выработки рекомендаций Совету директоров, а также со сторонними организациями и независимыми консультантами (экспертами), привлекаемыми к работе Комитета.
- 5.4.15. выполняет иные функции, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, решениями Совета директоров.
- 5.5. В случае отсутствия Председателя Комитета на заседании Комитета его полномочия осуществляет один из членов Комитета по решению Комитета.

6. Секретарь Комитета

- 6.1. Секретарем Комитета является Секретарь Совета директоров.
- 6.2. В случае отсутствия Секретаря Комитета, лицо, его замещающее, может быть избрано из числа членов Комитета или работников по представлению Председателя Комитета.
- 6.3. Секретарь Комитета не является членом Комитета и не имеет право голоса по вопросам Повестки заседания Комитета.
- 6.4. Секретарь Комитета обеспечивает подготовку и проведение заседаний Комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам Комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний Комитета, повестки заседаний, материалов по вопросам повестки, протоколирование заседаний, подготовку

проектов решений Комитета. Секретарь обеспечивает получение членами Комитета необходимой информации.

- 6.5. Организационно-техническое, документационное обеспечение заседаний Комитета, хранение протоколов возлагается на Секретаря Комитета.

7. Заседания Комитета

- 7.1. Заседания Комитета созываются Председателем Комитета в соответствии с утвержденным на заседании Комитета планом работы.
- 7.2. Каждое первое заседание Комитета нового состава проводится не позднее 30 (тридцати) рабочих дней с даты проведения первого заседания Совета директоров Общества, на котором были избраны члены Комитета.
- 7.3. Комитет проводит заседания на регулярной основе в соответствии с Планом, утвержденным Комитетом или по мере необходимости, но не менее 4 (четырёх) раз в год.
- 7.4. В случае необходимости Комитет проводит внеочередные заседания (по инициативе Председателя Комитета или по требованию одного или нескольких членов Комитета, Совета директоров, руководителя ОВА и исполнительного органа управления Общества (единоличного исполнительного органа)).
- 7.5. При созыве заседания Комитета Председатель Комитета определяет дату, время, место и форму проведения заседания, повестку дня, а также перечень лиц, приглашаемых для участия в очном заседании Комитета.
- 7.6. Место проведения заседания Комитета определяется Председателем Комитета по согласованию со всеми членами Комитета.
- 7.7. Повестка заседания Комитета формируется Председателем Комитета в соответствии с утвержденным Планом работы Комитета, а также исходя из требований одного или нескольких членов Комитета, Совета директоров, руководителя ОВА и исполнительных органов управления Общества (единоличного исполнительного органа).
- 7.8. Уведомление о проведении заседаний Комитета, включающее повестку заседания, дату и время заседания доводятся Секретарем Комитета до сведения его членов, лиц, инициирующих проведение заседания и принимающих в них участие за 10 (десять) рабочих дня до очередного заседания с приложением материалов, представляемых на рассмотрение Комитета.
- В случаях обоснованной срочности рассмотрения вопроса, по решению Председателя Комитета вопрос может быть вынесен на рассмотрение Комитета без соблюдения сроков, предусмотренных настоящим пунктом Положения для доведения до членов Комитета лиц, инициирующих проведение заседания и принимающих в них участие, повестки заседания, его даты и материалов, представляемых на рассмотрение Комитета.
- 7.9. Уведомление о проведении заседания в очной форме направляется персонально каждому члену Комитета любым из следующих способов: электронной, факсимильной, или курьерской связью.
- 7.10. Уведомление о проведении заседания опросным путем направляется персонально каждому члену Комитета любым из следующих способов: электронной, факсимильной или курьерской связью.

Уведомление о проведении заседания опросным путем должно включать следующую информацию: адрес приема бюллетеней для заочного голосования и дату окончания приема бюллетеней для заочного голосования. К уведомлению о проведении заседания

опросным путем прилагаются повестка заседания, бюллетени для заочного голосования и материалы по вопросам повестки заседания.

7.11. Председатель Комитета имеет право включить поступившие предложения в повестку планового заседания или созвать внеочередное заседания Комитета.

7.12. Особенности созыва внеочередного заседания Комитета:

7.12.1. лица, имеющие в соответствии с пунктом 7.2. настоящего Положения право требовать созыва внеочередного заседания Комитета, направляют Секретарю Комитета требование о созыве Комитета не позднее чем за 10 (десять) рабочих дней до предполагаемой даты проведения внеочередного заседания Комитета;

7.12.2. при получении требования Секретарь Комитета незамедлительно информирует Председателя Комитета и не позднее 1 (одного) рабочего дня с даты получения требования передает его для принятия решения Председателю Комитета;

7.12.3. в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты предъявления требования о созыве внеочередного заседания Комитета Председатель Комитета принимает решение о проведении внеочередного заседания Комитета, назначении даты, времени и места заседания или даты проведения заочного голосования либо об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета. Мотивированное решение об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета направляется лицу или органу Общества, требующему созыва такого заседания, в течение 2 (двух) рабочих дней с момента принятия Председателем решения об отказе в созыве заседания.

7.13. Решение Председателя Комитета об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета может быть принято в следующих случаях:

7.13.1. вопрос (вопросы), предложенный (-ые) для включения в повестку дня заседания Комитета, не отнесен (-ы) Положением к его компетенции;

7.13.2. вопрос повестки заседания, содержащийся в требовании о созыве внеочередного заседания Комитета, уже включен в повестку ближайшего очередного заседания, созываемого в соответствии с решением Председателя Комитета, принятым до получения вышеуказанного требования, или в соответствии с утвержденным планом работы Комитета;

7.13.3. не соблюден установленный Положением порядок предъявления требований о созыве заседания.

7.14. В случае принятия положительного решения о проведении внеочередного заседания Комитета, заседание должно быть проведено в срок не более 10 (десяти) рабочих дней с момента получения Секретарем Комитета требования о созыве внеочередного заседания.

8. Порядок проведения заседаний и принятия решений Комитета

8.1. На заседаниях Комитета председательствует Председатель Комитета. В случае его отсутствия на заседании члены Комитета избирают председательствующего на заседании из числа присутствующих членов.

8.2. Заседания Комитета проводятся путем совместного присутствия членов Комитета (очная форма) или в форме заочного голосования (опросным путем). Форму проведения заседания определяет Председатель Комитета.

8.3. Кворум заседания Комитета, проводимого:

8.3.1. в очной форме – обеспечивается участием в заседании не менее не менее 2/3 от общего числа членов Комитета. При определении кворума учитывается письменное мнение отсутствующего на заседании члена Комитета;

- 8.3.2. опросным путем – обеспечивается наличием не менее половины правильно заполненных бюллетеней для заочного голосования от общего числа бюллетеней, разосланных всем избранным членам Комитета. При этом заполненными правильно считаются бюллетени, при заполнении которых соблюдены предусмотренные в них требования по заполнению.
- В случае отсутствия кворума, в течение 5 (пяти) рабочих дней должно быть проведено повторное заседание Комитета с той же повесткой дня.
- 8.4. Участие членов Комитета в заседании с использованием видеоконференции или телефонной связи учитывается для целей определения кворума и результатов голосования.
- 8.5. На заседаниях Комитета могут присутствовать по приглашению Председателя Комитета, как работники Общества, так и третьи лица. Приглашенные лица не имеют права голоса по вопросам повестки дня заседания Комитета.
- 8.6. Любые материалы по вопросам Повестки заседания Комитета являются конфиденциальной информацией, не подлежащей разглашению и распространению любым способом.
- 8.7. Члены Комитета и приглашенные участники заседания несут ответственность за разглашение конфиденциальных сведений в соответствии с внутренними нормативными документами Общества и действующим законодательством Российской Федерации.
- 8.8. Лица, приглашенные для участия в заседании, не являющиеся членами Комитета, вправе получать материалы только по тем вопросам Повестки заседания Комитета, в подготовке которых они принимали участие (для рассмотрения которых они были приглашены).
- 8.9. На заседаниях Комитета имеют право присутствовать работники ОВА, структурного подразделения внутреннего контроля (при наличии) по указанию руководителей данных структурных подразделений.
- 8.10. На заседаниях в обязательном порядке в форме совместного присутствия рассматриваются следующие вопросы:
- 8.10.1. рекомендации Совету директоров по кандидатуре Аудитора Общества для последующего утверждения данной кандидатуры Общим собранием участников Общества;
- 8.10.2. рекомендации Совету директоров по предварительному утверждению им годового отчета Общества;
- 8.10.3. оценка заключения Аудитора Общества для ее последующего представления участникам Общества в качестве материалов к годовому Общему собранию участников Общества;
- 8.10.4. ознакомление с финансовыми результатами Общества.
- 8.11. Иные вопросы, не указанные в п. 8.10., могут быть рассмотрены Комитетом в форме заочного голосования.
- 8.12. При решении вопросов каждый член Комитета обладает одним голосом.
- 8.13. Передача права голоса членом Комитета иным лицам, в том числе другим членам Комитета, не допускается.
- 8.14. В случае равенства голосов членов Комитета голос Председателя/председательствующего на заседании является решающим.
- 8.15. Решения Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа всех членов Комитета.

- 8.16. При принятии на очном заседании Комитета решений по вопросам повестки заседания, учитываются письменные мнения отсутствующих членов Комитета. Мнение члена Комитета, отсутствующего на заседании, должно поступить Председателю Комитета либо Секретарю Комитета до начала голосования по вопросам повестки заседания в письменной форме, подписанное им собственноручно, и должно однозначно свидетельствовать о позиции члена Комитета по обсуждаемому вопросу («за», «против»). При принятии Комитетом решения с учетом письменного мнения, последнее подшивается к протоколу.
- 8.17. В случае, если в процессе обсуждения и голосования была изменена формулировка решения, полученное письменное мнение не учитывается при подведении итогов голосования.

9. Порядок оформления решений Комитета

- 9.1. Принятые на заседании Комитета решения оформляются протоколом заседания Комитета, подписываются председательствующим на заседании Комитета, который несет ответственность за правильность составления протокола, и Секретарем Комитета.
- 9.2. Протокол заседания Комитета составляется не позднее 3 (трех) дней с даты проведения заседания Комитета.
- 9.3. В протоколе заседания Комитета указываются: место и время его проведения; лица, присутствующие на заседании; повестка заседания; вопросы, вынесенные на рассмотрение и обсуждение Комитетом, и итоги голосования по ним; решения, принятые по рассмотренным вопросам.
- 9.4. Выписки из протокола заседания Комитета подписываются Секретарем Комитета.
- 9.5. Выписки из протокола заседания Комитета могут направляться Секретарем Комитета руководителям структурных подразделений, к компетенции которых относится исполнение решений, принятых Комитетом.
- 9.6. По указанию Председателя Комитета копии протоколов (выписки из протоколов) заседаний Комитетов могут направляться в иные структурные подразделения Общества, а также иным заинтересованным лицам.
- 9.7. Предоставление протоколов заседаний Комитета, содержащих конфиденциальные сведения, копий (выписок из протоколов) осуществляется в соответствии с требованиями внутренних нормативных документов Общества и законодательством Российской Федерации.
- 9.8. Протоколы заседаний Комитета, нумеруемые в пределах календарного года, и материалы к заседаниям Комитета формируются в соответствующие номенклатурные дела, хранятся у Секретаря Комитета в течение года и передаются в архив Общества в установленном порядке. Документированные аудиокопии заседаний Комитета хранятся 6 месяцев, после чего подлежат уничтожению.
- 9.9. При заочном голосовании заполненные и подписанные членами Комитета бюллетени для голосования подшиваются к протоколу.
- 9.10. Решения Комитета доводятся Секретарем Комитета до заинтересованных лиц в форме выписок из протокола заседания Комитета не позднее 2 (двух) рабочих дней с даты подписания протокола.
- 9.11. Доступ к протоколам и материалам заседаний Комитета обеспечивается в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и внутренними нормативными документами Общества.

10. Подотчетность Комитета Совету директоров Общества

- 10.1. Комитет представляет Совету директоров Общества ежегодный отчет о результатах своей деятельности в срок не позднее чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения годового Общего собрания участников Общества.
- 10.2. Совет директоров на своем заседании рассматривает отчет Комитета, который докладывает Председатель Комитета.
- 10.3. Отчет о деятельности Комитета должен содержать в себе следующую информацию:
 - 10.3.1. вынесенные рекомендации и заключения по вопросам деятельности Комитета;
 - 10.3.2. выданные Совету директоров Компании заключения и рекомендации по различным вопросам в соответствии с компетенциями Комитета, изложенными в разделе 3 настоящего Положения;
 - 10.3.3. информацию о соблюдении утвержденного Комитетом плана заседаний;
 - 10.3.4. сводные результаты обобщения ежегодной оценки деятельности Комитета, проведенной членами Комитета в соответствии с внутренним нормативным документом Общества.
- Размер вознаграждения и возмещаемых расходов (компенсаций) членов Комитета и его Председателя определяется в соответствии с принятым в Обществе Положением о вознаграждении членов Совета директоров, исполнительного органа управления Общества (единоличного исполнительного органа) и иных ключевых руководящих работников Общества.
- 10.4. Отчет Комитета может содержать иную существенную информацию по усмотрению Комитета.
- 10.5. Совет директоров Общества вправе поручить Комитету предоставить заключение по отдельным вопросам. В таком случае Совет директоров в своем поручении должен установить разумные сроки его исполнения Комитетом.
- 10.6. Комитет вправе по своему усмотрению представить Совету директоров Общества свои рекомендации по любому вопросу предмета своей деятельности.
- 10.7. Вопрос о целесообразности рассмотрения рекомендаций Комитета, направленных Совету директоров в соответствии с п. 10.6. настоящего Положения, решается на заседании Совета директоров Общества.
- 10.8. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитета представить отчет о текущей деятельности Комитета. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются решением Совета директоров.

11. Порядок утверждения и изменения Положения о Комитете

- 11.1. Положение о Комитете, а также любые изменения к нему утверждаются Советом директоров.
- 11.2. Комитет ежегодно рассматривает вопрос о необходимости внесения изменений в Положение о Комитете.
- 11.3. Комитет представляет Совету директоров рекомендации о пересмотре настоящего Положения, при необходимости, с целью учета изменений действующего законодательства Российской Федерации, иных нормативных актов, а также других факторов, влияющих на деятельность Общества.

11.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации, Устава Общества, Положения о Совете директоров, отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров они утрачивают силу, и до момента внесения изменения в Положение о Комитете члены Комитета руководствуются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров.