

УТВЕРЖДЕНО

Советом директоров ПАО «Уралавтоприцеп»

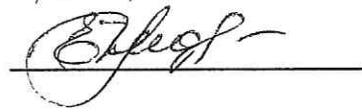
Протокол № 5/н от «30» декабря 2020 г.

Председатель собрания



Е.О. Андреев

Секретарь собрания



Е.Р. Фридлянд

ПОЛОЖЕНИЕ

о Комитете по внутреннему аудиту
Совета директоров Публичного акционерного общества
«Челябинский машиностроительный завод автомобильных прицепов
«Уралавтоприцеп»

г. Челябинск, 2020 год

1. Общие положения

1.1. Положение о Комитете по аудиту Совета директоров Публичного акционерного общества «Челябинский машиностроительный завод автомобильных прицепов «Уралавтоприцеп» (далее - Положение) подготовлено в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Публичного акционерного общества «Челябинский машиностроительный завод автомобильных прицепов «Уралавтоприцеп» (далее - Общество), Положением о Совете директоров Общества, другими внутренними документами Общества.

1.2. Комитет по аудиту Совета директоров Общества (далее - Комитет) создан с целью анализа эффективности работы системы внутреннего контроля и управления рисками Общества, внутреннего и внешнего аудита Общества, и подготовки рекомендаций Совету директоров при принятии решений по данным вопросам.

1.3. Комитет способствует установлению эффективной системы контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества и обеспечивает содействие Совету директоров в осуществлении контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.4. В своей деятельности Комитет подотчетен Совету директоров Общества. Комитет действует в рамках, предоставленных ему Советом директоров полномочий в соответствии с настоящим Положением.

1.5. В своей деятельности Комитет руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, решениями Совета директоров Общества, настоящим Положением, иными внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров и Советом директоров Общества, а также решениями Комитета.

2. Цели и задачи Комитета

2.1. С целью анализа и представления рекомендаций Совету директоров Общества основными задачами Комитета являются:

1) в области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- а) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- б) анализ существенных аспектов учетной политики Общества;
- в) участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

2) в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

- а) контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- б) анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;

в) контроль процедур, обеспечивающих соблюдение обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований биржи;

г) анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов;

3) в области проведения внутреннего и внешнего аудита:

а) обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;

б) рассмотрение политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);

в) рассмотрение плана деятельности подразделения внутреннего аудита;

г) рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения внутреннего аудита и размере его вознаграждения;

д) рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;

е) оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;

ж) рассмотрение вопроса о необходимости создания системы внутреннего аудита (в случае ее отсутствия в обществе) и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров общества;

з) оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов общества, включая оценку кандидатов в аудиторы общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;

и) надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;

к) обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами общества;

л) разработка и контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера обществу;

4) в области противодействия недобросовестным действиям работников общества и третьих лиц, включая взяточничество и коррупцию, коммерческий подкуп, злоупотребления и различные противоправные действия, которые наносят ущерб Обществу:

а) контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;

б) надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;

в) контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

3. Компетенция Комитета

3.1. В целях объективного и независимого информирования членов Совета директоров Общества Комитет в соответствии с возложенными на него задачами, установленными статьей 2 настоящего Положения, осуществляет следующие функции:

3.1.1. контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Общества;

- 3.1.2. контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля;
- 3.1.3. обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;
- 3.1.4. контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации) и третьих лиц, а также иных нарушениях в деятельности эмитента, а также контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством эмитента в рамках такой системы.
- 3.1.5. подготовка для Совета директоров Общества рекомендаций по кандидатуре Аудитора Общества для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) или иной отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства, и консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, для последующего одобрения данной кандидатуры Общим собранием акционеров Общества;
- 3.1.6. анализ и обсуждение совместно с Аудитором Общества существенных вопросов, возникших в результате проведения независимого внешнего аудита Общества. Комитет доводит свое мнение по данным вопросам до сведения Совета директоров, включая свои рекомендации;
- 3.1.7. подготовка для Совета директоров рекомендаций о предельном размере вознаграждения Аудитора Общества, виде и объеме его услуг;
- 3.1.8. обсуждение с Аудитором Общества планов и состава работ по аудиту финансовой отчетности, вопросов организации его работы;
- 3.1.9. рассмотрение заключения Аудитора Общества до представления его на Общем собрании акционеров Общества;
- 3.1.10. рассмотрение перечня наиболее существенных, по мнению Аудитора, уточнений, вносимых в бухгалтерский учет Общества по итогам аудита;
- 3.1.11. подготовка предложений по совершенствованию процедур внутреннего контроля;
- 3.1.12. предварительное рассмотрение годового отчета, годовой и ежеквартальной финансовой отчетности Общества;
- 3.1.13. подготовка рекомендаций о возможном предварительном утверждении Советом директоров годового отчета Общества;
- 3.1.14. обсуждение с Единоличным исполнительным органом, Финансовым директором Общества, Главным бухгалтером Общества вопросов бухгалтерского учета, а также иных вопросов, которые могут повлиять на финансовую отчетность Общества;
- 3.1.15. представление в устной или письменной форме заключений (рекомендаций) по требованию Совета директоров, а по отдельным вопросам в рамках компетенции

Комитета - по своей инициативе и представление на рассмотрение Совета директоров Общества отчета о работе Комитета за год;

3.1.16. наблюдение за объемом аудиторских процедур, а также оценка степени объективности и независимости Аудитора Общества. При этом работа Комитета не должна ограничивать свободу и независимость оценки Аудитора Общества и должна содействовать доведению до сведения Совета директоров Общества полной и объективной информации о выявленных проблемах;

3.1.17. ознакомление с письменными отчетами, докладными записками, сообщениями Ревизионной комиссии Общества о выявленных за соответствующий период деятельности Общества нарушениях и подготовка рекомендаций Совету директоров Общества о способах предупреждения подобных нарушений в будущем;

3.1.18. предварительное рассмотрение проектов внутренних документов Общества, регламентирующих управление рисками в Обществе;

3.1.19. предварительное рассмотрение документов по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров Общества, связанных с внутренним контролем, управлением рисками, внутренним и внешним аудитом Общества, бухгалтерской и управленческой отчетности;

3.1.20. оценка эффективности системы управления рисками в Обществе, подготовка предложений по ее совершенствованию;

3.2. Члены Комитета имеют следующие права:

3.2.1. требовать созыва заседания Комитета;

3.2.2. осуществлять контроль и проверки исполнения решений и поручений Совета директоров Общества по вопросам компетенции Комитета;

3.2.3. заслушивать доклады Финансового директора Общества и Главного бухгалтера Общества о ходе исполнения решений Совета директоров по вопросам компетенции Комитета;

3.2.4. запрашивать и получать необходимую информацию для выполнения возложенных на Комитет целей от Единичного исполнительного органа Общества, членов Ревизионной комиссии (Ревизора), Финансового директора Общества, Главного бухгалтера Общества; а также Аудитора Общества. Информация и документы должны быть предоставлены членам Комитета или назначенным Комитетом представителям в течение 3 (трех) рабочих дней или иные разумные сроки, в случае их согласования с Комитетом, с момента запроса. Если по объективным причинам информация и документы не могут быть предоставлены в разумные сроки, работники Общества обязаны письменно уведомить Комитет с объяснением причин. Члены Комитета могут назначить новый разумный срок предоставления информации и документов с учетом указанных причин. Информация и документы предоставляются по месту нахождения Общества или направляются членам Комитета в электронном виде или в виде бумажных копий. В свою очередь работники Общества несут дисциплинарную ответственность за несвоевременное предоставление информации членам Комитета. Члены Комитета по аудиту вправе обратиться к Генеральному директору и/или Совету директоров Общества с запросом о применении

дисциплинарной ответственности к сотрудникам, не соблюдающим сроки предоставления информации;

3.2.5. любой член Комитета вправе инициировать проверку с уведомлением других членов Комитета за 3 (три) рабочих дня до ее начала, в том числе назначать своих представителей для участия в проверке с соблюдением всех необходимых процедур обеспечения конфиденциальности информации Общества, а также присоединиться к проверке соответствующих внутренних органов Общества лично или через назначенных представителей, при этом соответствующие внутренние органы Общества обязаны осуществить проверку по запросу члена Комитета. В соответствии с принципом равного доступа к информации результаты такой проверки (отчет, справка, акт и т.п.) должны быть направлены всем членам Комитета.

3.2.6. на основании решения Комитета получать от сторонних организаций профессиональные услуги, либо привлекать (на договорной основе) третьих лиц в качестве экспертов (консультантов), обладающих специальными знаниями по вопросам, отнесенным к компетенции Комитета, в рамках бюджета Комитета (договоры с лицами, привлекаемыми Комитетом для оказания консультационных услуг, заключаются на основании решения Комитета уполномоченным должностным лицом Общества);

3.2.7. готовить предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение;

3.2.8. при необходимости разрабатывать и представлять на утверждение Совета директоров Общества проекты документов, регламентирующих деятельность Комитета;

3.2.9. иные права, предусмотренные Уставом и внутренними документами Общества, необходимые для осуществления Комитетом возложенных на него функций;

3.2.10. в случае необходимости приглашать на свои заседания любых должностных лиц Общества, руководителя подразделения внутреннего аудита и представителей внешних аудиторов общества, а также на постоянной или временной основе привлекать к участию в работе Комитета по аудиту независимых консультантов (экспертов) для подготовки материалов и рекомендаций по вопросам повестки дня.

3.3. Члены Комитета обязаны:

3.3.1. выполнять возложенные на Комитет задачи в соответствии с решениями Совета директоров Общества, настоящим Положением, требованиями законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;

3.3.2. осуществлять свою деятельность добросовестно и разумно в интересах Общества;

3.3.3. уделять достаточное количество времени для эффективного исполнения своих обязанностей члена Комитета;

3.3.4. информировать Председателя Комитета о наличии заинтересованности в решении вопроса, выносимого на рассмотрение Комитета, воздерживаться от участия в голосовании по таким вопросам;

3.3.5. обеспечивать конфиденциальность информации, ставшей известной или доступной в результате работы в Комитете.

4. Состав Комитета и его избрание

4.1. Комитет избирается в составе не менее 3 (трех) и не более 5 (пяти) человек на первом заседании Совета директоров Общества нового состава на срок до избрания следующего состава Совета директоров Общества. В случае если на первом заседании Совета директоров Общества в новом составе Комитет не сформирован или сформирован не полностью, вопрос о формировании Комитета вносится в повестку дня очередного заседания Совета директоров. Решение об избрании членов Комитета принимается простым большинством голосов от числа присутствующих на заседании членов Совета директоров Общества. Комитет должен состоять только из независимых директоров, а если это невозможно в силу объективных причин - большинство членов Комитета должны составлять независимые директора, а остальными членами Комитета могут быть члены Совета директоров, не являющиеся единоличным исполнительным органом.

4.2. Члены Комитета могут избираться неограниченное число раз.

4.3. По решению Совета директоров Общества полномочия всех или некоторых членов Комитета могут быть прекращены досрочно в следующих случаях:

4.3.1. сложения полномочий члена Комитета. Член Комитета имеет право сложить свои полномочия, предупредив об этом Председателя Совета директоров и Председателя Комитета путем направления соответствующего письменного заявления за 20 (двадцать) рабочих дней до даты сложения полномочий;

4.3.2. истечения срока или прекращения полномочий члена Комитета в качестве члена Совета директоров Общества;

4.3.3. принятия решения Советом директоров Общества о прекращении полномочий члена Комитета.

4.4. В случае, если полномочия члена Комитета прекращаются в силу п. 4.3.1. настоящего Положения, то Совет директоров Общества на ближайшем заседании, но не позднее 20 (двадцати) рабочих дней с даты получения Председателем Совета директоров от указанного члена Комитета письменного заявления о сложении своих полномочий, избирает нового члена Комитета. До этого момента член Комитета, подавший заявление о сложении своих полномочий, продолжает исполнять свои обязанности в полном объеме.

4.5. В случае, если полномочия члена Комитета прекращаются в силу п.п. 4.3.2. и 4.3.3. настоящего Положения, то Совет директоров Общества в течение 20 (двадцати) рабочих дней после прекращения полномочий избирает нового члена Комитета.

4.6. После избрания нового члена Комитета в соответствии с п.п. 4.4. и 4.5. настоящего Положения Председатель Комитета в течение 7 (семи) рабочих дней проводит встречу с вновь избранным членом Комитета и знакомит его с компетенцией Комитета и порядком его работы.

4.7. При избрании членов Комитета предпочтение должно отдаваться кандидатам, имеющим высшее образование в области финансов, юриспруденции, экономики и управления, а также имеющим опыт работы на финансовых и руководящих должностях.

4.8. Особенности правового статуса Председателя и Секретаря Комитета установлены статьями 5 и 6 настоящего Положения, соответственно.

5. Председатель Комитета

5.1. Председатель Комитета избирается из числа членов Комитета решением Совета директоров Общества. Решение об избрании председателя Комитета принимается простым большинством голосов от числа присутствующих на заседании членов Совета директоров. Совет директоров вправе в любое время переизбрать Председателя Комитета.

5.2. В отсутствие Председателя Комитета его обязанности исполняет один из членов Комитета, по указанию Председателя Комитета.

5.3. Председатель Комитета организует работу Комитета, в частности:

5.3.1. созывает заседания Комитета и председательствует на них;

5.3.2. по результатам обсуждения с членами Комитета утверждает повестку дня заседаний Комитета, а также перечень вопросов для доклада Финансового директора Общества и Главного бухгалтера Общества;

5.3.3. организует обсуждение вопросов, внесенных в повестку дня заседания Комитета;

5.3.4. поддерживает постоянные контакты с Единоличным исполнительным органом Общества, Советом директоров Общества, Аудитором, Ревизионной комиссией (Ревизором), Финансовым директором Общества, Главным бухгалтером Общества с целью получения максимально полной и достоверной информации, необходимой для принятия Комитетом решений и с целью обеспечения их эффективного взаимодействия с Советом директоров Общества;

5.3.5. взаимодействует с Секретарем Комитета по вопросам работы Комитета;

5.3.6. распределяет обязанности между членами Комитета;

5.3.7. разрабатывает план очередных заседаний на текущий год с учетом плана заседаний Совета директоров Общества;

5.3.8. не реже 1 (одного) раза в год, а также в любое время по требованию Совета директоров Общества, отчитывается о результатах работы Комитета перед Советом директоров Общества;

5.3.9. выполняет также иные функции, которые предусмотрены действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

6. Секретарь Комитета

6.1. Функции секретаря Комитета осуществляет Корпоративный секретарь Общества. Допускается возможность делегирования полномочий секретаря Комитета Корпоративным секретарем Общества другому лицу.

6.2. Секретарь Комитета:

6.2.1. 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 дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений Комитета;

6.2.2. по поручению Председателя Комитета подготавливает и представляет ему на утверждение отчеты о текущей деятельности Комитета и отчеты о деятельности Комитета за год;

6.2.3. обеспечивает получение членами Комитета всей необходимой информации, контроль за исполнением поручений, содержащихся в протоколах и решениях Комитета, текущее хранение всех материалов, рассмотренных Комитетом и последующую передачу этих материалов на постоянное хранение, ведение базы данных по вопросам, входящим в компетенцию Комитета;

6.2.4. при необходимости дает разъяснения членам Совета директоров Общества, а также должностным лицам Общества, по вопросам деятельности Комитета, его компетенции, состава и порядка взаимодействия с Советом директоров Общества, оказывает содействие в оформлении документов, направляемых на рассмотрение Комитета;

6.2.5. предоставляет информацию, относящуюся к деятельности Комитета, по запросу должностных лиц Общества;

6.2.6. выполняет поручения Председателя Комитета по организации работы Комитета и его взаимодействия с Советом директоров, Единоличным исполнительным органом Общества, Директором по внутреннему аудиту Общества и другими подразделениями Общества.

6.2.7. обеспечивает своевременное и регулярное обновление информации о деятельности Комитета, опубликованной на странице во внутренней сети Общества (сети интернет) с учетом положений внутренних документов Общества, утверждаемых Общим собранием акционеров и Советом директоров Общества, и действующего законодательства.

7. Сроки и порядок созыва заседаний Комитета

7.1. Каждое первое заседание Комитета нового состава проводится не позднее 30 (тридцати) рабочих дней с даты проведения первого заседания Совета директоров Общества нового состава, на котором были избраны члены и Председатель Комитета.

7.2. Заседания Комитета проводятся по плану, утвержденному Комитетом, но не менее 4 (четырёх) раз в год, а также по требованию лиц, указанных в п. 8.1. настоящего Положения.

7.3. Решение о созыве очередного заседания Комитета, ⁸⁰¹²⁵ дате, времени, месте проведения заседания и вопросах повестки дня, а также решение о перечне лиц, приглашенных к участию в заседании, принимает Председатель Комитета в соответствии с планом проведения очередных заседаний Комитета.

7.4. Решение о созыве внеочередного заседания Комитета, дате, времени, месте проведения заседания и вопросах повестки дня, а также решение о перечне лиц, приглашенных к участию в заседании, принимает Председатель Комитета на основании предложений лиц, указанных в п. 8.1. настоящего Положения.

7.5. Уведомление о проведении заседания Комитета оформляется Секретарем Комитета и направляется всем членам Комитета, а также лицам, принимающим участие в заседании, посредством электронной почты, не позднее, чем за 3 (три) рабочих дня до даты проведения заседания Комитета. Уведомление должно содержать:

7.5.1. информацию о дате, времени и месте проведения заседания (дате получения заполненных листов голосования от членов Комитета в случае заочного голосования);

7.5.2. форму заседания (совместное присутствие или заочное голосование);

7.5.3. повестку дня заседания.

7.6. Материалы к рассмотрению по вопросам, включенным в повестку дня заседания Комитета, а также лист голосования с формулировками проектов решений по вопросам повестки дня (в случае проведения заседания Комитета путем заочного голосования) направляются Секретарем Комитета членам Комитета посредством электронной почты не позднее, чем за 2 (два) рабочих дня до даты проведения заседания Комитета.

7.7. Подготовка к заседанию Комитета осуществляется Секретарем Комитета под руководством Председателя Комитета.

7.8. Особенности созыва внеочередного заседания Комитета установлены в статье 8 настоящего Положения.

8. Внеочередное заседание Комитета

8.1. Внеочередное заседание Комитета проводится по решению Председателя Комитета, по требованию любого члена Комитета, Совета директоров, Ревизионной комиссии, Единоличного исполнительного органа Общества, а также Аудитора Общества.

8.2. Лица, имеющие в соответствии с п. 8.1. настоящего Положения право требовать созыва внеочередного заседания Комитета, направляют Секретарю Комитета требование о созыве заседания не позднее, чем за 10 (десять) рабочих дней до предполагаемой даты проведения внеочередного заседания Комитета. Такое требование должно обязательно содержать:

8.2.1. наименование (Ф.И.О.) инициатора созыва;

8.2.2. формулировку вопросов, выносимых на рассмотрение Комитета, с указанием мотивов их внесения;

8.2.3. материалы и/или документы, необходимые для рассмотрения вопроса;

8.2.4. предполагаемую дату проведения заседания Комитета;

8.2.5. формулировку проекта решения Комитета по вопросу, выносимому на рассмотрение Комитета, в случае созыва заочного заседания Комитета.

8.2.6. Секретарь Комитета доводит указанные требования до сведения Председателя Комитета не позднее следующего рабочего дня после его получения.

8.2.7. В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты предъявления требования о созыве внеочередного заседания 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, требующему созыва такого заседания, в течение 2 (двух) рабочих дней с момента принятия Председателем Комитета решения об отказе в созыве заседания.

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

8.3.1. вопрос, предложенный для включения в повестку дня заседания Комитета, не отнесен настоящим Положением к компетенции Комитета;

8.3.2. вопрос, предложенный для включения в повестку дня заседания Комитета, уже включен в повестку дня ближайшего очередного заседания, созываемого в соответствии с решением председателя Комитета, принятым до получения вышеуказанного требования, при условии, что такое очередное заседание проводится в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты предъявления требования о созыве внеочередного заседания Комитета;

8.3.3. не соблюден установленный настоящим Положением порядок предъявления требований о созыве заседания.

9. Порядок проведения заседаний Комитета

9.1. Председатель Комитета председательствует на заседаниях Комитета.

9.2. Заседание Комитета является правомочным (имеет кворум), если в нем принимают участие не менее половины всех членов Комитета. Наличие кворума определяет Председатель Комитета при открытии заседания. При определении кворума учитывается письменное мнение члена Комитета по вопросу повести дня, которое было представлено до начала заседания Секретарю Комитета. При отсутствии кворума для проведения заседания Комитета должно быть проведено повторное заседание Комитета в течение 5 (пяти) рабочих дней с той же повесткой дня.

9.3. Заседания Комитета могут проводиться в форме совместного присутствия членов Комитета или в форме заочного голосования. В форме совместного присутствия допускается участие членов Комитета по средствам телефонной связи или телеконференции.

9.4. Комитет может проводить совместные заседания с иными комитетами Совета директоров Общества.

9.5. При проведении совместных заседаний Комитета с иными комитетами Совета директоров кворум для заседания определяется отдельно по каждому комитету в соответствии с положениями ст.9.2. выше.

9.6. Любой член Совета директоров, в том числе не являющийся членом Комитета, вправе принимать участие в заседании Комитета и высказывать свое мнение по рассматриваемым вопросам.

9.7. По согласованию с Председателем Комитета в заседаниях могут принимать участие приглашенные эксперты и специалисты.

9.8. Только на заседаниях в форме совместного присутствия рассматриваются вопросы о:

9.8.1. кандидатуре Аудитора Общества;

9.8.2. рекомендациях Совету директоров Общества по предварительному утверждению им годового отчета Общества.

10. Порядок принятия решений Комитетом

10.1. При решении вопросов каждый член Комитета обладает одним голосом.

10.2. Передача права голоса членом Комитета иным лицам, в том числе другим членам Комитета, не допускается.

10.3. Решения Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа всех членов Комитета.

11. Порядок принятия решения по кандидатуре аудитора Общества

11.1. Не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты проведения заседания Совета директоров Общества, на котором будет решаться вопрос о вынесении кандидатуры Аудитора Общества на утверждение Общим собранием акционеров Общества, Комитет представляет на рассмотрение Совета директоров рекомендации относительно кандидатуры Аудитора Общества и рекомендации о размере вознаграждения Аудитора Общества.

11.2. Указанные в п. 11.1. настоящего Положения рекомендации направляются Комитетом Совету директоров Общества в письменном виде.

11.3. При выборе кандидатуры Аудитора Общества Комитет должен учитывать следующее:

11.3.1. соответствие требованиям, предъявляемым к независимости аудиторских организаций действующим российским законодательством;

11.3.2. размер оплаты услуг по аудиту, оказываемых Обществу;

11.3.3. профессиональную компетентность и репутацию аудиторской организации;

11.3.4. требования российского законодательства в отношении осуществления аудиторской деятельности;

11.3.5. иные требования, которые Комитет посчитает необходимыми.

11.4. Комитет вправе участвовать во встречах и переговорах с аудиторскими организациями, в том числе может обратиться к ним с просьбой о предоставлении дополнительных материалов.

12. Протокол заседания Комитета

12.1. Не позднее 3 (трех) рабочих дней после проведения заседания Комитета. Секретарь Комитета составляет протокол проведенного заседания, который

подписывается председательствующим на заседании членом Комитета. Председательствующий несет ответственность за правильность составления протокола. Протокол вместе с подготовленными для заседания материалами хранится в архиве Комитета.

12.2. В протоколе заседания Комитета указываются:

12.2.1. дата, место и время проведения заседания (дата проведения заочного голосования);

12.2.2. форма проведения заседания (совместное присутствие или заочное голосование);

12.2.3. список членов Комитета, принявших участие в заседании (или приславших письменное мнение по вопросам повестки дня), а также список иных лиц, присутствовавших на заседании;

12.2.4. вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;

12.2.5. принятые решения.

12.3. Подписанный председательствующим на заседании и Секретарем протокол Комитета направляется Секретарем Комитета посредством электронной почты всем членам Комитета, а также членам СД, не являющимся членами Комитета, присутствовавшим на заседании Комитета. По письменному запросу членов СД, не являющихся членами Комитета, Секретарем комитета направляется копия Протокола заседания Комитета. Выписки из протокола Комитета направляются Секретарем Комитета лицам, в адрес которых направлены решения и рекомендации, содержащиеся в Протоколе.

13. Подотчетность Комитета Совету директоров

13.1. Комитет представляет Совету директоров Общества отчет о результатах своей деятельности за год в срок не позднее чем за 40 (сорок) календарных дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

13.2. Отчет Комитета должен содержать информацию о деятельности Комитета в течение года, в частности, о:

13.2.1. вынесенных рекомендациях по кандидатуре Аудитора Общества;

13.2.2. результатах заседаний Комитета, проведенных с участием Аудитора, Финансового директора Общества, Главного бухгалтера Общества;

13.2.3. выданных Совету директоров заключениях и рекомендациях по различным вопросам в соответствии со статьей 3 настоящего Положения;

13.2.4. соблюдении утвержденного Комитетом плана заседаний. Отчет Комитета может содержать иную существенную информацию по усмотрению Комитета.

13.3. Совет директоров рассматривает отчет Комитета на ближайшем заседании Совета директоров Общества, но не позднее 30 (тридцати) календарных дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

13.4. Комитет представляет Совету директоров Общества свои рекомендации в отношении содержания заключения Аудитора Общества. Данные рекомендации Комитета должны быть представлены Совету директоров в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты представления Комитету заключения Аудитора Общества.

13.5. Совет директоров Общества вправе поручить Комитету предоставить заключение по отдельным вопросам. В этом случае Совет директоров в своем поручении должен установить разумные сроки его исполнения Комитетом.

13.6. Комитет вправе по своему усмотрению направить в Совет директоров Общества свои рекомендации по любому вопросу предмета своей деятельности, а в случаях, предусмотренных настоящим Положением, обязан подготовить заключение для Совета директоров.

13.7. Совет директоров Общества имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитета предоставить отчет о текущей деятельности Комитета. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются решением Совета директоров Общества.

14. Взаимодействие с органами Общества и иными лицами

14.1. Члены Комитета должны иметь доступ к необходимой информации и документам по всем вопросам, входящим в компетенцию Комитета. Единоличный исполнительный орган Общества, Аудитор Общества, Финансовый директор Общества и Главный бухгалтер Общества обязаны по требованию Комитета в течение 3 (трех) рабочих дней с момента предоставления требования и в соответствии с действующей в Обществе внутренней процедурой предоставить Комитету через Секретаря Комитета полную и достоверную информацию и документы по вопросам предмета деятельности Комитета. Требование о предоставлении информации и документов оформляется письменно за подписью Председателя Комитета.

14.2. В случае если полномочия Единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации, которая выполняет также функции структурных подразделений Общества, то обязанность по предоставлению информации и документов в соответствии с п. 14.1. настоящего Положения лежит на управляющей организации.

14.3. В случае необходимости, по согласованию с Советом директоров Общества к работе Комитета могут привлекаться эксперты и специалисты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для рассмотрения отдельных вопросов предмета деятельности Комитета. Стоимость услуг третьих лиц подлежит предварительному согласованию с Советом Директоров Общества.

15. Инсайдерская информация

15.1. Члены Комитета, Секретарь Комитета, Единоличный исполнительный орган, работники Общества могут использовать инсайдерскую, конфиденциальную и иную информацию, которая может оказать существенное влияние на деятельность Общества и стоимость его ценных бумаг, только в интересах Общества в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества и иными внутренними документами Общества.