

УТВЕРЖДЕНО

решением Совета директоров
ОАО «Росгосстрах»
(протокол от 30 сентября 2014 г. № 06)

Председатель Совета директоров

(Д.Э. Хачатуров)

**Положение
о Комитете Совета директоров
Открытого акционерного общества
«Российская государственная страховая компания»
(ОАО «Росгосстрах»)
по аудиту**

(Новая редакция № 2)

г. Москва, 2014 г.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие положения	3
2. Цели и задачи Комитета	3
3. Компетенция и функции Комитета.....	3
4. Состав Комитета и его избрание	5
5. Председатель Комитета.....	7
6. Секретарь Комитета	7
7. Порядок созыва заседания Комитета.....	8
8. Внеочередное заседание Комитета	8
9. Порядок проведения заседаний Комитета	9
10. Порядок принятия решений Комитета.....	9
11. Порядок принятия решений Комитета в связи с Аудитором	10
12. Протокол заседания Комитета.....	10
13. Подотчетность Комитета Совету директоров	10
14. Взаимодействие Комитета с органами Общества и иными лицами.....	11
15. Инсайдерская информация.....	11
16. Ответственность членов Комитета.....	11
17. Заключительные положения	11

1. Общие положения

1.1. Положение о Комитете Совета директоров Открытого акционерного общества «Российская государственная страховая компания» (далее – Общество) по аудиту (далее – Положение) подготовлено в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Общества (далее – Устав), Положением о Совете директоров Общества, а также правилами листинга российских и зарубежных фондовых бирж, в котировальные списки которых включены ценные бумаги Общества.

1.2. Положение определяет правовой статус и компетенцию Комитета Совета директоров по аудиту (далее – Комитет), права и обязанности Комитета, ответственность членов Комитета, состав Комитета, порядок его формирования и деятельности.

1.3. Комитет создан с целью осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и исполнением финансово-хозяйственного плана Общества, контроля эффективности работы системы внутреннего контроля и управления рисками Общества, выработки рекомендаций Совету директоров Общества (далее – Совет директоров) по выбору независимой аудиторской организации, а также для осуществления взаимодействия с ревизионной комиссией (Ревизором) Общества и аудиторской организацией (Аудитором) Общества.

1.4. В своей деятельности Комитет полностью подотчетен Совету директоров.

1.5. Комитет действует в рамках предоставленных ему Советом директоров полномочий в соответствии с Положением.

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

2. Цели и задачи Комитета

2.1. Основной целью Комитета является анализ и предоставление рекомендаций Совету директоров по вопросам, касающимся:

2.1.1. Проведения ежегодного независимого внешнего аудита финансовой (бухгалтерской) или иной отчетности Общества, включая консолидированную финансовую отчетность, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО);

2.1.2. Квалификации Аудитора Общества (далее – Аудитор), качества оказываемых Аудитором услуг и соблюдения им требований независимости;

2.1.3. Совершенствования системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе;

2.1.4. Процессы оценки эффективности системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и подготовки предложений по ее совершенствованию.

2.2. Комитету предоставляются полномочия, а также возложены обязанности по подготовке рекомендаций Совету директоров по выбору Аудитора, с последующим его утверждением Общим собранием акционеров Общества (далее – Общее собрание).

2.3. В соответствии со своей компетенцией Комитет проводит совместную работу с Аудитором, Ревизионной комиссией (Ревизором) Общества и, при необходимости, со структурными подразделениями Общества.

3. Компетенция и функции Комитета

3.1. В целях объективного и независимого информирования членов Совета директоров Комитет в соответствии с возложенными на него задачами, установленными разделом 2 Положения, наделяется следующими функциями:

3.1.1. Осуществление контроля за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Общества, в том числе путем:

- Предварительного рассмотрения годовой и ежеквартальной финансовой отчетности Общества;
- Рассмотрения проекта годового отчета Общества, вносимого на предварительное утверждение Советом директоров и на утверждение Общим собранием, подготовки рекомендаций Совету директоров по результатам рассмотрения проекта годового отчета Общества;
- Обсуждения с Единоличным исполнительным органом Общества (далее – ЕИО Общества), главным бухгалтером Общества вопросов бухгалтерского учета, а также иных вопросов, которые могут негативно повлиять на финансовую отчетность Общества;

3.1.2. Обеспечение независимости и объективности осуществления функций внешнего аудита Общества, в том числе путем:

- Оценки кандидатов в Аудиторы как для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) или иной отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства, так и консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО;
- Подготовки рекомендаций Совету директоров по кандидатуре Аудитора для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) или иной отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства, а также консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, для последующего утверждения данной кандидатуры Общим собранием;
- Анализа и обсуждения совместно с Аудитором существенных вопросов, возникших в результате проведения независимого внешнего аудита Общества;
- Подготовки рекомендаций Совету директоров по вопросу о предельном вознаграждении Аудитора, видах и объеме его услуг;
- Предварительного рассмотрения и письменной оценки Аудиторского заключения, предоставляемой в составе информации (материалов) к годовому Общему собранию;
- Обсуждения с Аудитором планов и состава работ по аудиту финансовой отчетности, вопросов организации его работы;
- Рассмотрения перечня наиболее существенных, по мнению Аудитора, уточнений, вносимых в бухгалтерский учет Общества по итогам внешнего аудита;
- Наблюдения за объемом аудиторских процедур, а также оценки степени объективности и независимости Аудитора. При этом, действия Комитета не могут ограничивать свободу и независимость Аудиторской оценки и должны содействовать доведению до сведения Совета директоров полной и объективной информации о проблемах, выявленных в процессе внешнего аудита Общества;
- предварительного рассмотрения проектов внутренних документов Общества и документов по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров, связанных с внешним аудитом Общества.

3.1.3. Обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего аудита Общества, в том числе путем:

- Предварительного рассмотрения кандидатуры руководителя структурного подразделения Общества, осуществляющего функции внутреннего аудита Общества (далее – подразделение внутреннего аудита) и условий трудового договора с ним, а также представления рекомендаций по прекращению указанного трудового договора, по применению мер поощрения (взыскания) к руководителю подразделения внутреннего аудита;
- Предварительного рассмотрения проектов внутренних документов Общества и документов по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров, связанных с внутренним аудитом Общества;
- Ежегодного утверждения по представлению руководителя подразделения внутреннего аудита риск-ориентированного плана (графика) проверок, утверждения изменений в указанный план (график);
- Рассмотрения и анализа предоставляемой руководителем подразделения внутреннего аудита информации о результатах проверок.

3.1.4. Контроль за надежностью и эффективностью функционирования в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, в том числе путем:

- Оценки эффективности процедур внутреннего контроля в Обществе и подготовки предложений по их совершенствованию;
- Анализа системы управления рисками в Обществе и выработки рекомендаций, направленных на ее совершенствование;
- Предварительного рассмотрения проектов внутренних документов Общества, регламентирующих процедуры внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и управления рисками в Обществе, а также документов по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров, связанных с внутренним контролем и управлением рисками.

3.1.5. 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 об иных нарушениях в деятельности Общества, контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами Общества в рамках такой системы.

3.1.6. Подготовка рекомендаций Совету директоров по размеру дивидендов по акциям Общества и порядку их выплаты;

3.1.7. Представление в устной или письменной форме заключений (рекомендаций) по требованию Совета директоров;

3.1.8. Рассмотрение письменных отчетов, докладных записок, сообщений Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества о выявленных за соответствующий период деятельности Общества нарушений и подготовка рекомендаций Совету директоров о способах предупреждения подобных нарушений в будущем.

3.2. Члены Комитета имеют следующие права:

3.2.1. Осуществлять контроль и проверки исполнения решений и поручений Совета директоров по вопросам компетенции Комитета;

3.2.2. Запрашивать и получать необходимую информацию в соответствии с процедурой, регламентированной в Обществе, от членов Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества, Аудитора, структурных подразделений Общества;

3.2.3. Выдвигать предложения по внесению изменений и дополнений в Положение;

3.2.4. При необходимости разрабатывать и представлять на утверждение Совета директоров проекты документов, регламентирующих деятельность Комитета;

3.2.5. Иные права, предусмотренные Уставом и внутренними документами Общества, необходимые для осуществления Комитетом возложенных на него функций.

3.3. Члены Комитета обязаны:

3.3.1. Осуществлять свою деятельность добросовестно и разумно в интересах Общества;

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

3.3.3. Обеспечивать конфиденциальность информации, ставшей известной или доступной в результате работы в составе Комитета.

4. Состав Комитета и его избрание

4.1. Комитет избирается из членов Совета директоров в составе не менее 3-х человек на первом заседании Совета директоров нового состава и на срок до избрания следующего состава Совета директоров.

В случае если на первом заседании Совета директоров нового состава Комитет не сформирован или сформирован не полностью, вопрос о формировании Комитета включается в повестку дня очередного заседания Совета директоров.

Решение об избрании членов Комитета принимается простым большинством голосов от числа присутствующих на заседании членов Совета директоров.

В состав Комитета по аудиту избираются только независимые директора. В случае недостаточности количества независимых директоров для формирования Комитета в

соответствующем количественном составе в состав Комитета могут быть избраны другие члены Совета директоров, за исключением члена Совета директоров, являющегося ЕИО Общества (единоличным исполнительным органом управляющей организации) и/или членом Правления Общества.

Независимым директором признается член Совета директоров, не связанный с:

- Обществом;
- существенным Акционером (являющимся таковым в силу наличия у него права прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) самостоятельно или совместно с иными лицами, связанными с ним договором доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерным соглашением, и (или) иным соглашением, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями Общества, распоряжаться 5 и более процентами голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал Общества);

- государством;

- существенным контрагентом Общества (под которым понимается лицо, являющееся стороной по договору (договорам) с Обществом, размер обязательств по которому(ым) в текущий момент или размер исполненных обязательств по которым в течение последнего года составляет(ял) 2 или более процента балансовой стоимости консолидированных активов Общества или этого лица на отчетную дату, предшествующую моменту оценки существенности контрагента, либо 2 или более процента консолидированной выручки (доходов) Общества или этого лица за заверченный календарный год, предшествующий моменту оценки существенности контрагента) и (или) конкурентом Общества.

Независимый Директор по истечении 7-летнего срока членства в Совете директоров не может рассматриваться как независимый

4.2. Член Совета директоров, избранный в Комитет в качестве независимого, в случае если при наступлении каких-либо событий он перестает отвечать критериям независимости, установленным в пункте 4.1 настоящего раздела, должен заявить об утрате такого статуса Совету директоров в течение 3 рабочих дней с момента такой утраты.

4.3. Члены Комитета могут избираться неограниченное число раз.

4.4. Полномочия всех или отдельных членов Комитета могут быть прекращены досрочно в следующих случаях:

4.4.1. сложение 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 рабочих дней до даты сложения полномочий;

4.4.2. истечение срока или прекращения полномочий члена Комитета в качестве члена Совета директоров;

4.4.3. принятия решения Совета директоров о прекращении полномочий члена Комитета.

4.5. В случае если полномочия члена Комитета прекращаются в силу п. 4.4.1. настоящего раздела, Совет директоров на ближайшем заседании, но не позднее 20 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.

4.6. В случае если полномочия члена Комитета прекращаются в силу п. 4.4.2 настоящего раздела, новый состав Комитета Совета директоров формируется в порядке, предусмотренном в п. 4.1. настоящего раздела.

4.7. В случае если полномочия члена Комитета прекращаются в силу п. 4.4.3 настоящего раздела, Совет директоров в течение 20 рабочих дней после прекращения полномочий избирает нового члена Комитета.

4.8. После избрания нового члена (членов) Комитета в соответствии с п.п. 4.5. и 4.7. настоящего раздела Председатель Комитета в течение 7 рабочих дней проводит встречу с

вновь избранным членом (членами) Комитета и знакомит его (их) с компетенцией Комитета и порядком его работы.

4.9. 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.

4.10. Особенности правового статуса Председателя Комитета и Секретаря Комитета установлены соответственно статьями 5 и 6 Положения.

5. Председатель Комитета

5.1. Председатель Комитета избирается Советом директоров из числа членов Комитета. В случае избрания в Совет директоров независимых директоров Председатель Комитета избирается из числа таких независимых директоров. Председатель Комитета избирается на первом заседании Совета директоров нового состава. 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 простым большинством голосов от числа членов Совета директоров, присутствующих на соответствующем заседании.

5.2. Председатель Комитета организует работу Комитета, в частности:

5.2.1. созывает заседания Комитета и председательствует на них;

5.2.2. утверждает повестку дня заседаний Комитета;

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

5.2.4. поддерживает постоянные контакты с ЕИО Общества, Советом директоров, Аудитором, Ревизионной комиссией (Ревизором) 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;

5.2.5. взаимодействует с Секретарем Комитета по вопросам работы Комитета;

5.2.6. распределяет обязанности между членами Комитета;

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

5.2.8. выполняет иные функции, предусмотренные действующим законодательством, Уставом, Положением и иными внутренними документами Общества в части, регламентирующей деятельность Совета директоров и Комитета.

6. Секретарь Комитета

6.1. Функции Секретаря Комитета осуществляет Секретарь Совета директоров.

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 деятельности Комитета;

6.2.3. обеспечивает получение членами Комитета всей необходимой информации, контроль за исполнением поручений, содержащихся в решениях Комитета, постоянное хранение протоколов заседаний Комитета и иных документов Комитета;

6.2.4. при необходимости дает разъяснения членам Совета директоров, а также должностным лицам Общества по вопросам деятельности Комитета, его компетенции, состава и порядка взаимодействия с Советом директоров, 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, ЕИО Общества, Правлением Общества, структурными подразделениями Общества.

7. Порядок созыва заседания Комитета

7.1. Заседания Комитета (далее также – заседания) проводятся по мере необходимости, с учетом задач и функций Комитета, в том числе при подготовке к проведению годового Общего собрания, а также по требованию лиц, указанных в п. 8.1. Положения.

7.2. Решение о созыве заседания, дате, времени и месте его проведения, повестке дня, а также о перечне лиц, приглашенных к участию в заседании, принимает Председатель Комитета.

7.3. Уведомление о проведении заседания оформляется Секретарем Комитета и направляется всем членам Комитета. Уведомление должно содержать:

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

7.3.2. указание на форму заседания (совместное присутствие или заочное голосование);

7.3.3. повестку дня заседания.

7.4. Материалы к рассмотрению по вопросам, включенным в повестку дня заседания, а также опросный лист с формулировками проектов решений по вопросам повестки дня (в случае проведения заседания путем заочного голосования) направляются Секретарем Комитета членам Комитета, в том числе посредством электронной почты не позднее, чем за 3 рабочих дня до даты проведения заседания.

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

7.6. Особенности созыва и проведения заседания по требованию лиц, определенных Положением, установлены разделом 8 Положения.

8. Внеочередное заседание Комитета

8.1. Внеочередное заседание может быть созвано по требованию любого члена Комитета, Совета директоров, Правления Общества, Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества, ЕИО Общества, Аудитора, но только по решению Председателя Комитета,

8.2. Лица, указанные в п. 8.1. настоящего раздела, направляют Секретарю Комитета требование о созыве заседания не позднее, чем за 15 рабочих дней до предполагаемой даты проведения заседания. 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. указание на предполагаемую дату проведения заседания;

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

Секретарь Комитета доводит указанное требование до сведения Председателя Комитета не позднее следующего рабочего дня после его получения.

8.3. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования о созыве заседания Председатель Комитета принимает решение о проведении внеочередного заседания, назначении даты, времени и места заседания или даты проведения заочного голосования, либо об отказе в созыве заседания. Мотивированное решение об отказе в созыве заседания направляется инициатору такого созыва в течение 2 рабочих дней с момента принятия Председателем Комитета решения об отказе в созыве заседания.

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

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

8.4.2. вопрос, предложенный для включения в повестку дня заседания, уже включен в повестку дня заседания, созываемого по инициативе Председателя Комитета, при условии, что такое заседание проводится в течение 20 рабочих дней с даты предъявления требования о созыве заседания;

8.4.3. не соблюден установленный Положением порядок предъявления требования о созыве заседания.

9. Порядок проведения заседаний Комитета

9.1. Председатель Комитета председательствует на заседаниях. В случае его отсутствия председательствующий избирается на заседании из числа присутствующих членов Комитета.

9.2. Заседание Комитета является правомочным (имеет кворум), если в нем принимают участие не менее половины всех членов Комитета. Наличие кворума при открытии заседания определяет председательствующий. При определении наличия кворума учитывается (при наличии) письменное мнение члена Комитета, отсутствующего на заседании. При отсутствии кворума для проведения заседания должно быть в течение 5 рабочих дней проведено повторное заседание с той же повесткой дня.

Член Комитета также считается присутствующим на заседании, если он участвует в заседании по телефонной, селекторной или видеосвязи, или иным способом может в процессе заседания оперативно высказывать свое мнение и голосовать по обсуждаемым вопросам.

9.3. Заседания Комитета могут проводиться в форме совместного присутствия или заочного голосования.

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

9.5. При проведении совместных заседаний Комитета с иными комитетами Совета директоров кворум для заседания определяется отдельно по каждому комитету.

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

9.7. Только на заседаниях в форме совместного присутствия рассматриваются следующие вопросы:

9.8.1. кандидатура Аудитора Общества;

9.8.2. рекомендации Комитета Совету директоров по предварительному утверждению годового отчета Общества;

9.8.3. подготовка рекомендаций Комитета Совету директоров о размере дивидендов по акциям Общества и порядку их выплаты.

10. Порядок принятия решений Комитета

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, включая передачу права голоса по доверенности, не допускается.

10.3. Поданные в письменном виде мнения членов Комитета, отсутствующих на заседании Комитета в форме совместного присутствия, учитываются при определении кворума и результатов голосования.

10.4. Решения Комитета по всем вопросам, отнесенным к его компетенции, принимаются простым большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

11. Порядок принятия решений Комитета в связи с Аудитором

11.1. Не позднее, чем за 7 рабочих дней до даты проведения заседаний Совета директоров, на которых будет решаться вопрос о кандидатуре Аудитора, выносимой на рассмотрение годового Общего собрания, или вопрос об определении размера оплаты услуг Аудитора, Комитет представляет на рассмотрение Совета директоров соответствующие рекомендации, направляемые в письменной форме.

11.2. При выборе кандидатуры Аудитора Комитет должен учитывать:

11.2.1. соответствие требованиям, предъявляемым к независимости аудиторских организаций действующим российским законодательством, а также законодательством страны нахождения фондовой биржи (в случае если акции Общества котируются на фондовой бирже за пределами Российской Федерации);

11.2.2. размер оплаты услуг по аудиту;

11.2.3. профессиональную компетентность и репутацию аудиторской организации;

11.2.4. требования российского законодательства, а также законодательства страны нахождения фондовой биржи (в случае если акции Общества котируются на фондовой бирже за пределами Российской Федерации) в отношении порядка осуществления аудиторской деятельности.

11.3. Члены Комитета вправе участвовать во встречах и переговорах с аудиторскими организациями, а также обращаться с просьбой о предоставлении дополнительной информации (материалов).

12. Протокол заседания Комитета

12.1. Не позднее 3 рабочих дней после проведения заседания Секретарь Комитета составляет протокол заседания (далее – Протокол), который подписывается Председательствующим и Секретарем Комитета, несущими совместную ответственность за правильность составления протокола. Протокол вместе с подготовленными для заседания материалами подлежит постоянному хранению.

12.2. В Протоколе 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, присутствующих на заседании, и членов Комитета, представивших к назначенной дате письменное мнение (при наличии);

12.2.4. формулировки вопросов, поставленных на голосование;

12.2.5. результаты голосования по каждому вопросу;

12.2.6. принятые решения по каждому вопросу.

В Протоколе заседания, проведенного в форме совместного присутствия, приводится повестка дня заседания, а также список лиц, приглашенных на заседание (при наличии таковых).

12.3. Подписанный в установленном порядке Протокол направляется Секретарем Комитета посредством электронной почты всем членам Комитета. По письменному запросу членов Совета директоров, не являющихся членами Комитета, Секретарь Комитета направляет им копию Протокола. Выписки из Протокола направляются Секретарем Комитета лицам, в адрес которых направлены решения и рекомендации Комитета.

13. Подотчетность Комитета Совету директоров

13.1. Комитет в своей деятельности подотчетен Совету директоров

13.2. Комитет готовит отчет о результатах своей деятельности за год, и по требованию Совета директоров представляет ему на рассмотрение указанный отчет.

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

13.3.1. перечень представленных Совету директоров рекомендаций по вопросам, отнесенным к компетенции Комитета в соответствии с разделом 3 Положения;

13.3.2. вынесенные рекомендации по кандидатуре Аудитора Общества;

Отчет Комитета может содержать иную существенную информацию по усмотрению Комитета.

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

13.5. Комитет вправе по своему усмотрению направить Совету директоров свои рекомендации по любому вопросу своей компетенции, а в случаях, предусмотренных Положением, обязан подготовить соответствующее заключение для Совета директоров.

13.6. Совет директоров имеет право в любое время в течение года запросить у Комитета отчет о текущей деятельности Комитета. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются соответствующим решением Совета директоров.

14. Взаимодействие Комитета 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. ЕИО Общества, Аудитор, главный бухгалтер Общества и руководитель подразделения внутреннего аудита по требованию Комитета в установленные им разумные сроки и в соответствии с действующей в Обществе внутренней процедурой предоставляют Комитету через Секретаря Комитета полную и достоверную информацию и документы по вопросам компетенции Комитета. Требование о предоставлении информации и документов оформляется письменно за подписью Председателя Комитета.

14.2. В случае если полномочия ЕИО Общества переданы управляющей организации, которая выполняет также функции профильных структурных подразделений Общества, обязанность по предоставлению информации и документов в соответствии с п. 14.1 настоящего раздела возлагается на управляющую организацию.

14.3. В случае необходимости и по согласованию с Советом директоров к работе Комитета могут привлекаться эксперты и специалисты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для рассмотрения отдельных вопросов компетенции Комитета.

15. Инсайдерская информация

15.1. Члены Комитета, Секретарь Комитета могут использовать инсайдерскую, конфиденциальную информацию, информацию, составляющую коммерческую тайну Общества, а также иную информацию, которая может оказать существенное влияние на деятельность Общества и стоимость его ценных бумаг, только в интересах Общества и в соответствии с действующим законодательством, Уставом, Положением об инсайдерской информации Общества и иными внутренними документами Общества.

15.2. Общество принимает необходимые меры к заключению соглашений об охране конфиденциальной и инсайдерской информации с третьими лицами, которые на регулярной основе участвуют в заседаниях Комитета.

16. Ответственность членов Комитета

16.1. Члены Комитета несут ответственность в соответствии с действующим законодательством.

17. Заключительные положения

17.1. Положение, а также любые изменения и дополнения к нему, включая новую редакцию Положения, утверждаются Советом директоров простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров, принимающих участие в соответствующем

заседании Совета директоров.

17.2. Все вопросы, не урегулированные в Положении, регулируются действующим законодательством, Уставом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.

17.3. В случае если в результате изменения законодательства и/или нормативных актов Российской Федерации отдельные пункты Положения вступают в противоречие с ними, указанные пункты утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Комитета руководствуются в своей деятельности действующим законодательством Российской Федерации.