

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
Публичного акционерного общества
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»
«10» октября 2017 г.
Протокол № б/н от 10 октября 2017 г

**ПОЛОЖЕНИЕ
О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

Москва 2017

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение (далее – «**Положение**») о Комитете по аудиту Совета директоров Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «**Общество**») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами.

1.2. Комитет по аудиту Совета директоров Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «**Комитет**») является консультативно-совещательным органом, создается на основании решения Совета директоров Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «**Совет директоров**») в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров Общества в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. В своей деятельности Комитет руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, решениями Совета директоров Общества и решениями самого Комитета, а также иными внутренними документами Общества.

1.4. Настоящее Положение является основным документом, определяющим правовой статус, задачи и функции Комитета, компетенцию, порядок его формирования и работы, взаимодействия с органами управления Общества, а также права и обязанности его членов.

1.5. Комитет не является органом управления Общества и не имеет права действовать от имени Совета директоров Общества.

2. ФУНКЦИИ КОМИТЕТА

2.1. Комитет непосредственно отвечает за предоставление рекомендаций Совету директоров по назначению внешнего аудитора и по определению размера его вознаграждения.

2.2. Комитет осуществляет контроль за работой внешнего аудитора, а также участвует в разрешении разногласий по вопросам финансовой отчетности между руководством Общества и внешним аудитором.

2.3. Комитет действует от имени Совета директоров при осуществлении надзора за системой внутреннего контроля и управления рисками, отчетностью и аудитом Общества.

2.4. Комитет осуществляет надзор за аудитом Общества (как внутренним, так и внешним); рассматривает вопросы, поставленные перед Комитетом аудитором и/или Советом директоров, и представляет Совету директоров соответствующие рекомендации.

2.5. К основным функциям Комитета относятся:

- 1) Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В рамках данной функции Комитет осуществляет:

- а) Анализ существенных положений учетной политики и отчетности Общества, включая анализ отражения в отчетности сложных и нетипичных операций, сделок со связанными сторонами и операций, для учета которых требуется выработка оценок и/или значительная доля субъективности при применении соответствующих российских стандартов бухгалтерского учета и другого действующего законодательства;
- б) Анализ совместно с руководством и внешними аудиторами результатов аудита, включая рассмотрение трудностей при проведении аудита, правомерности существенных корректировок, сделанных по результатам внешнего аудита, правомерности применения допущения о непрерывности деятельности Общества, соблюдения требований действующего законодательства и стандартов аудита;

- в) Анализ годовой (финансовой) отчетности и соответствующих документов, подаваемых в регулирующие органы, с целью определения их полноты, точности, достоверности, непротиворечивости информации, и представления обоснованной и ясной оценки положения, показателей деятельности и перспектив Общества;
 - г) Обеспечение понимания руководством Общества процесса подготовки промежуточной финансовой отчетности, а также характера и степени участия внутренних и внешних аудиторов;
 - д) Анализ промежуточной финансовой отчетности совместно с руководством и внешними аудиторами до подачи в регулирующие органы, с целью оценки полноты, точности, достоверности и непротиворечивости информации.
- 2) Контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в Обществе:

В рамках данной функции Комитет осуществляет в том числе:

- а) Анализ и контроль адекватности, надежности и эффективности функционирования системы внутреннего контроля Общества, включая системы информационной и технологической безопасности, и системы корпоративного управления Общества, и подготовка предложений по их совершенствованию;
 - б) Оценку процедур, используемых Обществом для выявления основных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, и оценку соответствующих процедур контроля (включая процедуры контроля потерь и страхования рисков) с целью определения их надежности, достаточности и эффективности;
 - в) Рассмотрение и анализ отчетов внутренних и внешних аудиторов по оценке системы внутреннего контроля и бизнес рисков, существенных замечаний и рекомендаций, содержащихся в таких отчетах, а также рассмотрение ответов и руководства Общества и действий предпринятых для устранения замечаний;
 - г) Рассмотрение совместно с руководством Общества, внутренними и внешними аудиторами существенных случаев нарушения законодательства, мошенничества и недостатков в процедурах внутреннего контроля и управления рисками;
 - д) Контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж, на которых котируются ценные бумаги Общества;
- 3) Обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита:

Внутренний аудит осуществляется Службой внутреннего аудита Общества (далее – «Служба внутреннего аудита»). В рамках контроля за работой Службы внутреннего аудита Комитет совместно с руководством Общества и руководителем Службы внутреннего аудита осуществляет:

- а) Анализ плана проведения внутреннего аудита (а также любых последующих изменений), а также проведенных мероприятий, основных замечаний, ответов руководства Общества и результатов мероприятий, направленных на устранение выявленных недостатков;
- б) Обеспечение устранения необоснованных ограничений деятельности Службы внутреннего аудита;
- в) Проведение регулярных встреч с руководителем Службы внутреннего аудита для обсуждения любых вопросов, которые, по мнению Комитета или указанных сторон, требуют конфиденциального обсуждения;
- г) Оценку координации деятельности внутренних и внешних аудиторов с целью контроля за полнотой применяемых аудиторских процедур и во избежание их

дублирования и эффективного использования имеющихся ресурсов для проведения аудиторских процедур;

- д) Оценку эффективности осуществления функций внутреннего аудита.
- 4) Надзор за мероприятиями, осуществляемыми в рамках внешнего аудита, включая:
- а) Предварительное утверждение аудиторских и сопутствующих аудиту услуг и условий их оплаты;
 - б) Оценку объема аудиторских процедур и методов проведения проверки,
 - в) предложенных внешними аудиторами (в том числе, координацию мероприятий, осуществляемых внешними и внутренними аудиторами), с целью обеспечения эффективного покрытия всех основных бизнес рисков Общества;
 - г) Анализ работы внешних аудиторов и оценка ее эффективности, предоставление рекомендаций Совету директоров относительно выбора, повторного назначения внешних аудиторов, или отказа от их услуг;
 - д) Проверку и подтверждение независимости внешних аудиторов путем получения от аудиторов заявлений, касающихся взаимоотношений между аудиторами и Обществом;
 - е) Изучение итоговых документов и основных наблюдений внешних аудиторов (например, письма руководству) и соответствующих ответов руководства;
 - ж) Рассмотрение аудиторского заключения, подтверждающего достоверность бухгалтерской отчетности Общества. Результаты рассмотрения заключения аудитора Общества, подготовленные Комитетом, предоставляются в качестве материалов к годовому общему собранию акционеров Общества.

Все аудиторские и сопутствующие аудиту услуги, предоставляемые Обществу внешними аудиторами, подлежат предварительному утверждению Комитетом. Требование о предварительном утверждении таких услуг не применимо в отношении предоставления сопутствующих аудиту услуг в случае если:

- (i) совокупная стоимость всех сопутствующих аудиту услуг составляет не более 15% от общего размера вознаграждения, выплаченного Обществом внешнему аудитору в течение того финансового года, в котором предоставляются сопутствующие аудиту услуги;
 - (ii) данные услуги не рассматривались Обществом как сопутствующие аудиту услуги на момент привлечения аудитора;
 - (iii) информация об оказании таких услуг была своевременно доведена до сведения Комитета, и до завершения аудиторской проверки они были утверждены Комитетом, либо одним или несколькими членами Комитета, входящими в Совет директоров Общества и уполномоченными Комитетом утверждать такие услуги.
- 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 иных нарушениях в деятельности Общества, а также контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами Общества в рамках такой системы.
- (i) Подготовка отчетов и предоставление информации акционерам:
 - а) Предоставление Комитетом Совету директоров отчета о работе Комитета, в том числе в области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц, и выработанных рекомендациях;
 - б) Обеспечение свободного обмена информацией между Службой

внутреннего аудита, внешними аудиторами и Советом директоров;

- в) Предоставление ежегодных отчетов акционерам относительно состава и обязанностей Комитета, результатов работы и другой необходимой информации, в том числе о наличии в составе Комитета независимого директора, обладающего опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- г) Рассмотрение других отчетов, публикуемых Обществом, и относящихся к сфере компетенции Комитета.

(ii) Прочие функции, в том числе:

- а) Осуществление других действий, связанных с настоящим Положением, по поручению Совета директоров;
- б) Организация и надзор за ходом особых расследований по мере необходимости;
- в) Ежегодная проверка и оценка достаточности требований данного Положения. Вынесение предложенных изменений на утверждение Советом директоров;
- г) Ежегодное подтверждение исполнения обязанностей, приведенных в данном Положении;
- д) Ежегодная оценка работы Комитета и его членов;
- е) Анализ эффективности системы контроля за соблюдением требований законодательства и нормативных актов, результатов внутренних расследований и последующих мер, предпринятых руководством Общества (включая меры дисциплинарного воздействия) в отношении случаев мошенничества и несоблюдения законодательства и нормативных требований;
- ж) Анализ замечаний, подготовленных по результатам проверок регулирующих органов и наблюдений аудиторов;
- з) Получение оперативной информации от руководства и юридических консультантов Общества по вопросам соблюдения законодательства;
- и) Получение достаточной уверенности в том, что вопросы соблюдения законодательства учтены при подготовке финансовой отчетности;
- к) Мониторинг и анализ эффективности деятельности Службы внутреннего аудита;
- л) Внедрение процедур для обеспечения получения, хранения и рассмотрения жалоб сотрудников Общества по вопросам, связанным с бухгалтерским учетом, системами внутреннего контроля и аудитом, а также конфиденциальной, анонимной подачи сотрудниками Общества заявлений по спорным вопросам, касающимся бухгалтерского учета или аудита.

2.6. Комитет имеет право привлекать и, по своему усмотрению, пользоваться услугами независимых от менеджмента Общества юридических консультантов, экспертов и советников (по вопросам бухгалтерского учета и отчетности, финансовым вопросам и т.д.), необходимых Комитету для выполнения своих обязанностей.

2.7. В рамках своих полномочий, предоставленных ему настоящим Положением и Советом директоров, Комитет имеет право запрашивать, а руководство Общества обязуется оплачивать услуги внешнего аудитора, привлеченного для проведения аудита, обзоров или других услуг по аттестации, а также услуги консультантов, экспертов и советников, привлекаемых Комитетом, и оправданные и необходимые расходы при выполнении функций и обязанностей Комитета.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ И ПОЛНОМОЧИЯ КОМИТЕТА

3.1. К компетенции Комитета относятся:

- (i) Предварительное рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Общества по следующим вопросам:
 - а) Определение размера оплаты услуг аудитора Общества;
 - б) Принятие решений о проверке Ревизором финансово-хозяйственной деятельности Общества, рассмотрение результатов такой проверки, проведенной по решению Совета директоров, и принятие решения по ним в случае необходимости;
 - в) Определение цены (денежной оценки) имущества в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
 - г) Организация проведения оценки эффективности функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками;
 - д) Одобрение основных направлений развития системы внутреннего контроля и управления рисками, контроль их реализации;
 - е) Принятие решения о назначении на должность и освобождение от занимаемой должности руководителя Службы внутреннего аудита Общества;
- (ii) Предварительное рассмотрение вопросов, связанных с привлечением независимого оценщика в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.
- (iii) Принятие решений по иным вопросам в соответствии с возложенными на Комитет задачами и функциями.

3.2. Комитет уполномочен Советом директоров Общества действовать в рамках своей компетенции, определенной настоящим Положением, и по поручению Совета директоров Общества.

4. СОСТАВ КОМИТЕТА

4.1. Комитет состоит не менее чем из двух членов. В состав Комитета могут входить только члены Совета директоров, являющиеся независимыми директорами, как данное понятие определено в применимых к Обществу правилах листинга (далее также – «независимые директора», в единственном числе – «независимый директор»).

4.2. Количественный и персональный состав Комитета утверждается Советом директоров Общества.

4.3. В случае невозможности формирования Комитета в силу объективных причин только из членов Совета директоров Общества, являющихся независимыми директорами, в него могут входить члены Совета директоров, не являющиеся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа Общества.

4.4. Комитет возглавляет Председатель, утверждаемый Советом директоров из числа членов Комитета, соответствующих требованиям п.4.1 настоящего Положения. Совет директоров вправе также избрать Заместителя Председателя Комитета, который выполняет функции Председателя Комитета, предусмотренные Положением, во время его отсутствия. Совет директоров вправе в любое время переизбрать Председателя Комитета и/или Заместителя Председателя Комитета.

4.5. Срок полномочий членов Комитета не может превышать срок полномочий действующего на момент назначения состава Совета директоров. Члены Комитета могут избираться неограниченное количество раз.

4.6. По решению Совета директоров полномочия любого члена Комитета (всех членов) могут

быть прекращены досрочно. Члены Комитета могут сложить с себя свои полномочия при направлении заявления в Совет директоров Общества в срок не позднее, чем за 30 (тридцать) дней до предполагаемого прекращения полномочий в Комитете. При этом в случае, когда полномочия члена Комитета прекращаются в силу сложения таким членом Комитета своих полномочий, то Совет директоров Общества на ближайшем заседании, но не позднее, чем через 30 (тридцать) дней со дня направления указанным членом Комитета письменного заявления о сложении с себя полномочий члена Комитета, проводит избрание нового члена Комитета. До этого момента член Комитета продолжает исполнять свои обязанности в полном объеме.

4.7. Функции Секретаря Комитета осуществляет Корпоративный секретарь Общества, если решением Комитета не предусмотрено иное. В случае принятия Комитетом решения об избрании Секретарем Комитета иного лица, Секретарь Комитета избирается большинством голосов от общего числа избранных членов Комитета. В случае, если кандидат на должность Секретаря Комитета является сотрудником Общества, его кандидатура согласуется с единоличным исполнительным органом Общества.

5. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА

5.1. Члены Комитета вправе действовать от имени Комитета только на основании решения Комитета, зафиксированного в протоколе соответствующего заседания Комитета.

5.2. Члены Комитета при осуществлении своих полномочий должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

5.3. Члены Комитета несут ответственность за разглашение информации конфиденциального характера, ставшей им известной в период исполнения обязанностей членов Комитета. На членов Комитета распространяются требования по соблюдению конфиденциальности в отношении сведений, которые стали им известны в процессе работы, аналогичные требованиям, предъявляемым к членам Совета директоров.

5.4. Члены Комитета обязаны:

- а) Осуществлять возложенные на Комитет функции в соответствии с настоящим Положением, требованиями законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
- б) Участвовать в работе Комитета и присутствовать на всех его заседаниях. В случае невозможности участвовать в заседании Комитета заранее уведомлять об этом Председателя Комитета;
- в) Незамедлительно в письменном виде сообщать Совету директоров о любых изменениях в своем статусе независимого директора или о возникновении конфликта интересов в связи с решениями, которые должны быть приняты Комитетом;
- г) Незамедлительно в письменном виде сообщать Председателю Комитета о любой личной, коммерческой или иной заинтересованности (прямой или косвенной) в принятии Комитетом того или иного решения;

5.5. Комитет вправе запрашивать и получать от исполнительных органов и должностных лиц Общества любую информацию в рамках своей компетенции, необходимую для осуществления Комитетом своей деятельности.

Единоличный исполнительный орган и должностные лица Общества обязаны содействовать Комитету в получении им запрошенной информации, обеспечивать полноту указанной информации и своевременность ее предоставления, проявлять собственную инициативу в предоставлении информации, имеющей значение для рассмотрения и принятия решения по вопросам компетенции Комитета, с учетом ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества обязан в семидневный срок предоставить ответ на запрос члена Комитета.

5.6. Председатель Комитета обязан информировать Совет директоров о возникновении конфликта интересов при принятии Комитетом решений, в том числе в связи с изменением в статусе членов Комитета в части несоответствия требованиям, предъявляемым к независимым директорам.

Если независимый член Совета директоров, избранный в Комитет, перестает отвечать требованиям, предъявляемым к независимым директорам, то он должен заявить об утрате статуса независимого директора в Совет директоров Общества в течение 3 (трех) рабочих дней с момента утраты данного статуса.

6. РЕГЛАМЕНТ РАБОТЫ КОМИТЕТА

6.1. Комитет осуществляет свою деятельность по поручению Совета директоров и в соответствии с планом своей работы. Проект плана работы Комитета формируется на его первом заседании на основе письменных предложений членов Совета директоров и Комитета. План работы Комитета формируется на основании утвержденного плана работы Совета директоров Общества. План работы Комитета может содержать не входящие в план работы Совета директоров Общества вопросы, оказывающие существенное влияние на развитие Общества, дополнительные вопросы в соответствии с функциями и задачами Комитета, а также вопросы в соответствии с поручениями Совета директоров Общества. Члены Комитета подотчетны Председателю Комитета и отчитываются перед ним о результатах своей работы.

6.2. Заседания Комитета проводятся в очной форме (путем совместного присутствия). В целях оперативного решения задач, стоящих перед Комитетом, допускается проведение заочного голосования по вопросам повестки дня, осуществляемое путем письменного опроса членов Комитета.

6.3. Решение о созыве заседаний принимает Председатель Комитета на основании плана его работы. При принятии решения о созыве заседания Председатель Комитета определяет форму заседания (очная или заочная), дату, время и место проведения заседания или дату и время окончания приёма опросных листов и адрес и контактные данные (адрес электронной почты и/или номер факса), по которым могут быть направлены опросные листы повестку дня заседания, - при заочной форме заседания Комитета, перечень информации (материалов), предоставляемых членам Комитета к заседанию, а также форму и сроки ее предоставления.

6.4. Плановые заседания Комитета проводятся не реже одного раза в квартал.

6.5. Заседания Комитета с приглашением внешних аудиторов проводятся не реже двух раз в год:

- а) Как минимум одно заседание проводится для обсуждения плана внутреннего и внешнего аудита на предстоящий год, вопросов, которые могут возникнуть при подготовке финансовой отчетности и утверждения стоимости аудиторских услуг;
- б) Одно заседание проводится перед выпуском пресс-релиза по итогам года (годовой финансовой отчетности) для обсуждения результатов деятельности Общества и результатов годового аудита.

Дополнительно могут проводиться заседания с участием внешних аудиторов перед выпуском пресс-релизов (финансовой отчетности) по итогам 1, 2 и 3-го кварталов соответственно для обсуждения результатов деятельности Общества и результатов обзора финансовой отчетности за квартал. Также дополнительные заседания могут проводиться в течение года и посвящаться обсуждению вопросов бухгалтерского учета и других вопросов, которые Комитет сочтет существенными для деятельности Общества.

6.6. При необходимости Комитет может проводить дополнительные (внеочередные)

заседания.

6.7. Предполагается, что все члены Комитета будут присутствовать на каждом заседании.

6.8. Комитет может проводить свои заседания совместно с другими комитетами Совета директоров. В случае необходимости Комитет может пригласить на свое заседание членов органов управления Общества, аудиторов Общества, представителей акционеров Общества и других лиц, а также запросить у них необходимую информацию. Финансовый директор и руководитель Службы внутреннего аудита (или, при отсутствии таковых, главный бухгалтер), как правило, должны присутствовать на заседаниях Комитета. Члены Совета директоров, не являющиеся членами Комитета, также имеют право (но не обязаны) присутствовать на заседаниях Комитета.

6.9. При необходимости Комитет может проводить дополнительные встречи с аудиторами и закрытые заседания. Не менее чем один раз в год Комитет может проводить двухсторонние встречи с внешними аудиторами, внутренними аудиторами, а также с руководством Общества с целью обсуждения любых вопросов, которые, по мнению Комитета или указанных сторон, требуют конфиденциального обсуждения.

6.10. Комитет может отстранить от участия в заседании либо от обсуждения отдельного пункта повестки дня любое лицо (лиц) при наличии, по мнению Комитета, конфликта интересов.

6.11. При голосовании члены Комитета обладают равными правами при принятии решений по рассматриваемым на заседании вопросам. Каждый член Комитета обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комитета иному лицу (в том числе другому члену Комитета) не допускается. В случае равенства голосов голос Председателя Комитета (но не Заместителя Председателя Комитета) является решающим.

6.12. Решение считается принятым, если «за» проголосовало большинство членов Комитета, принимавших участие в заседании. В случае равенства голосов голос Председателя Комитета (но не Заместителя Председателя Комитета) является решающим. В случае невозможности личного участия члена Комитета в заседании он вправе представить письменное мнение по проектам решений по вопросам повестки дня. Заседание Комитета является правомочным (имеется кворум), если в нем приняли участие (представили письменное мнение) не менее половины от общего числа членов Комитета.

6.13. При проведении заочного заседания Комитета члены Комитета принимают участие в нём путём направления Председателю Комитета заполненных опросных листов.

6.14. В случае несогласия с принятым решением член Комитета вправе изложить в письменном виде свое особое мнение, которое подлежит приобщению к протоколу заседания Комитета.

6.15. В обязанность Председателя Комитета входит организация и подготовка повестки дня заседания Комитета. Председатель Комитета направляет уведомление о дате заседания, повестку дня и материалы к заседанию Комитета не позднее, чем за семь дней до дня заседания. Председатель Комитета может обратиться к соответствующему представителю руководства Общества с просьбой оказать помощь в подготовке повестки дня.

6.16. В случае проведения заочного заседания Комитета в составе материалов к заседанию должны быть направлены опросные листы, содержащие формулировки решений, поставленных на рассмотрение Комитета, с возможностью выбора вариантов голосования по ним (за, против, воздержался), а также информация о дате и времени окончания приёма опросных листов и адресе и контактных данных (адрес электронной почты и/или номер факса), по которым могут быть направлены опросные листы.

6.17. На заседаниях Комитета ведется протокол, в котором указывается место и время проведения заседания, лица, присутствующие на заседании, повестка дня, вопросы, поставленные на голосование, предложения членов Комитета по рассматриваемым вопросам, итоги голосования и принятые решения. Протокол заседания Комитета подписывается Председателем

Комитета, который несет ответственность за правильность его составления, и секретарем Комитета. Оригиналы протоколов заседаний Комитета подлежат хранению в Обществе.

6.18. Комитет вносит в Совет директоров в письменной форме свои предложения и заключения по отдельным вопросам, поставленным перед ним Советом директоров. Копии протоколов заседаний Комитета предоставляются членам Совета директоров.

6.19. Организационно-техническое обеспечение деятельности Комитета осуществляет секретарь Комитета.

7. ВНЕОЧЕРЕДНОЕ ЗАСЕДАНИЕ КОМИТЕТА

7.1. В случае необходимости Комитетом могут проводиться внеочередные заседания, инициаторами которых могут быть Совет директоров Общества, Председатель Комитета, члены Комитета, единоличный исполнительный орган Общества.

7.2. Предложения о созыве внеочередного заседания Комитета направляются секретарю Комитета не позднее чем за 5 (пять) рабочих дней до предполагаемой даты проведения внеочередного заседания Комитета. Такое предложение должно быть оформлено и направлено секретарю Комитета в соответствии с требованиями, установленными относительно предъявления требований о созыве заседаний Совета директоров Общества. Секретарь Комитета доводит указанные предложения до сведения Председателя Комитета не позднее следующего дня после его получения.

7.3. В течение 2 (двух) рабочих дней со дня поступления предложения 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 заседания, в течение 1 (одного) рабочего дня с момента принятия Председателем решения об отказе в созыве заседания.

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

- а) Вопрос (вопросы), предложенный(-ые) для включения в повестку дня заседания Комитета, не отнесен(-ы) настоящим Положением к его компетенции;
- б) Вопрос повестки дня, содержащийся в предложении о созыве внеочередного заседания Комитета, уже включен в повестку ближайшего очередного заседания, созываемого в соответствии с решением Председателя Комитета, принятым до получения вышеуказанного предложения;
- в) Не соблюден установленный настоящим Положением порядок направления предложений о созыве заседания Комитета.

7.5. Председатель Комитета обязан созвать внеочередное заседание в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты получения предложения о созыве заседания. В случае необходимости проведения экстренного заседания Комитета указанный срок может быть сокращен по решению Председателя Комитета.

8. ПОДОТЧЕТНОСТЬ КОМИТЕТА СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

8.1. Комитет представляет Совету директоров Общества ежегодный отчет о результатах своей деятельности не позднее 15 апреля года, следующего за отчетным.

8.2. Отчет Комитета должен содержать в себе информацию о деятельности Комитета в течение года, в том числе:

- а) Перечень представленных Совету директоров рекомендаций по вопросам, отнесенным

к функциям Комитета в соответствии с пунктом 2 настоящего Положения;

- б) Данные об использовании средств (объемах и направлениях расходования), предусмотренных бюджетом Совета директоров на обеспечение деятельности Комитета;
- в) Информацию о полученных услугах внешних экспертов и консультантов;
- г) Сведения о выполнении утвержденного плана работы Комитета, а также информацию о проведенных внеочередных заседаниях.

9. КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ

9.1. В период исполнения обязанностей Председателя, Заместителя Председателя, члена Комитета, а также после окончания срока полномочий в Комитете, лица, являющиеся (являвшиеся) членами Комитета, обязаны соблюдать требования конфиденциальности в отношении получаемой ими в связи с их деятельностью в Комитете информации, не являющейся общедоступной. Понятие информации, не являющейся общедоступной применительно к деятельности Общества, и ее состав устанавливаются внутренними документами Общества, регламентирующими порядок доступа к инсайдерской информации, правила охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и принятых в соответствии с ним нормативных актов.

10. УТВЕРЖДЕНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ НАСТОЯЩЕГО ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

10.2. Все вопросы, не урегулированные в настоящем Положении, регулируются Уставом Общества, иными внутренними документами Общества и действующим законодательством Российской Федерации.

10.3. Если в результате изменения законодательства и нормативно - правовых актов Российской Федерации отдельные положения настоящего Положения вступают в противоречие с ними, такие положения утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Комитета руководствуются законодательством Российской Федерации.

10.4. Ежегодный отчет Комитета, предоставляемый Совету директоров Общества в соответствии с пунктом 8 настоящего Положения, может содержать рекомендации Совету директоров о необходимости внесения изменений и дополнений в настоящее Положение.