

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
АО «Восточная биржа»
(протокол от 28.06.2024 № 3/2024)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Комитете совета директоров по аудиту
АО «Восточная биржа»
(новая редакция)

2024 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Комитете совета директоров по аудиту (далее - Комитет) АО «Восточная биржа» (далее – Биржа), определяет компетенцию Комитета, порядок формирования и принятия решений.

1.2. Комитет является консультативным органом Совета директоров по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Биржи и действующим на Бирже процедурам внутреннего контроля. Комитет призван обеспечить акционерный контроль за работой менеджмента.

1.3. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Советом директоров Биржи.

2. ЦЕЛЬ СОЗДАНИЯ КОМИТЕТА

2.1. Целью создания Комитета является обеспечение эффективного контроля Совета директоров за финансово-хозяйственной деятельностью Биржи.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ КОМИТЕТА

3.1. К компетенции Комитета относятся следующие вопросы:

- предварительное рассмотрение годовой финансовой отчетности Биржи до предоставления ее аудиторам;
- оценка качества услуг внешнего аудитора;
- рассмотрение результатов аудиторских проверок и рекомендаций внешнего аудитора за прошедший год, анализ действий органов управления Биржи в отношении обозначенных аудитором рисков и оценка адекватности действий руководства Биржи по их контролю и минимизации, контроль за исполнением руководством Биржи рекомендаций аудитора;
- оценка заключения внешнего аудитора Биржи и предоставление результатов такой оценки Совету директоров;
- рассмотрение вопросов по контролю прозрачности и правильности ведения финансово-хозяйственной деятельности Биржи;
- контроль за функционированием систем внутреннего аудита, внутреннего контроля и управления рисками в части:
 - оценка эффективности действующих на Бирже процедур внутреннего контроля и подготовка предложений по их совершенствованию в том числе рассмотрение на регулярной основе отчетов службы внутреннего контроля Биржи;
 - предварительное рассмотрение документов, определяющих порядок организации и осуществления внутреннего аудита Биржи;
 - предварительное рассмотрение ежегодного плана работы управления внутреннего аудита Биржи;
 - рассмотрение на регулярной основе отчетов отдела по организации системы управления рисками Биржи о мероприятиях по управлению рисками, включая информацию о существенных для Биржи рисках, а также о принимаемых мерах по контролю за ними и их минимизации;
- предварительное рассмотрение годового отчета Биржи, подготовка рекомендаций Совету директоров Биржи о возможности предварительного утверждения годового отчета Биржи;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Биржей требований законодательства, этических норм и требований бирж;
- анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов;
- взаимодействие с управлением внутреннего аудита Биржи;

- контроль за соответствием деятельности Биржи требованиям законодательства;
- контроль за обеспечением сохранности активов;
- предоставление Совету директоров информации об основных финансовых и нефинансовых потерях и рисках, предложения по принятию управленческих решений для оптимального управления рисками и их минимизации.

4. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ

4.1. Комитет по аудиту должен состоять из независимых директоров, а если это невозможно в силу объективных причин, в состав Комитета могут входить не члены Совета директоров. Не могут быть избранными в состав Комитета лица, являющиеся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа.

Члены Комитета по аудиту должны обладать опытом в области внутреннего аудита и финансово-бухгалтерским опытом.

4.2. Комитет подотчетен Совету директоров.

4.3. Исполнительные и неисполнительные члены Совета директоров вправе выдвинуть по одному представителю в состав Комитета.

Независимые директора вправе выдвинуть более одного представителя в состав Комитета.

4.4. Количественный и персональный состав Комитета утверждается Советом директоров. Изменения количественного и персонального состава Комитета осуществляются Советом директоров. Количественный состав Комитета не должен быть менее трех членов.

Члены Комитета могут переизбираться неограниченное количество раз.

4.5. Предложения членов Совета директоров Биржи по кандидатурам для избрания в Комитет должны быть представлены Председателю Совета директоров Биржи в письменной форме не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты проведения заседания Совета директоров, по форме, предусмотренной Приложением № 1 к настоящему Положению.

Предложение о выдвижении кандидата (кандидатов) в члены Комитета должно быть подписано членом Совета директоров Биржи. К Предложению прилагается письменное согласие кандидата на обработку персональных данных и обязательство о конфиденциальности по формам, предусмотренным в приложениях № 2 и № 3 к настоящему Положению соответственно

4.6. Возглавляет Комитет Председатель, назначаемый Советом директоров из числа членов Комитета.

Для организации делопроизводства Комитета назначается секретарь. Секретарем Комитета по аудиту может быть назначен секретарь Совета директоров Биржи или штатный сотрудник Биржи. Секретарь Комитета назначается Приказом генерального директора Биржи по согласованию с председателем Комитета.

4.7. Члены Комитета избираются в соответствии с условиями настоящего Положения на срок до проведения первого заседания Совета директоров, избранного в новом составе.

Член Комитета может быть переизбран до истечения срока его полномочий по собственной просьбе, по предложению Председателя Комитета, Председателя Совета директоров.

4.8. В случае, если член Комитета выбыл до истечения срока, на который он был избран, Совет директоров может избрать вместо него нового члена на оставшийся срок полномочий.

4.9. При систематическом уклонении члена Комитета от участия в заседаниях, Совет директоров по представлению Председателя Комитета исключает его из числа членов Комитета и избирает нового члена Комитета.

5. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА

5.1. Члены Комитета имеют право:

- пользоваться информацией Биржи по вопросам компетенции Комитета;
- выходить с предложениями по вопросам компетенции Комитета в Совет директоров;
- докладывать на заседаниях Совета директоров по вопросам компетенции Комитета.

5.2. Члены Комитета обязаны:

- обеспечить своевременное и квалифицированное решение вопросов, отнесенных к компетенции Комитета;
- осуществлять свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Биржи, настоящим Положением и иными внутренними документами Биржи;
- не допускать разглашения сведений, составляющих коммерческую тайну, а также иной конфиденциальной информации, ставшей известной членам Комитета в результате участия в деятельности Комитета.

6. ПОРЯДОК РАБОТЫ

6.1. Председатель Комитета организует работу Комитета, определяет повестку дня, ведет заседания Комитета, докладывает на Совете директоров о результатах рассмотрения Комитетом вопросов, вынесенных Советом директоров на его обсуждение.

6.2. Секретарь Комитета организует работу по оповещению членов Комитета о повестке дня, времени и месте проведения заседаний Комитета, осуществляет подготовку и рассылку материалов, подлежащих рассмотрению на заседании, не позднее чем за 1 (один) рабочий день до даты заседания, организует делопроизводство, связанное с деятельностью Комитета.

6.3. Комитет проводит свои заседания по мере необходимости.

Инициаторами созыва Комитета могут быть его Председатель, члены Комитета, Генеральный директор Биржи и Председатель Совета директоров.

6.4. По результатам проведенного заседания Комитета оформляется соответствующий протокол, подписываемый Председателем.

6.5. Принятие решений Комитетом может осуществляться заочным голосованием путем направления членам Комитета бюллетеня для голосования. Заполненный бюллетень для голосования должен быть подписан с указанием фамилии и инициалов члена Комитета и представлен в оригинале или по электронной почте секретарю Комитета не позднее даты окончания приема бюллетеней.

6.6. Кворумом для проведения заседания Комитета и принятия решений является присутствие на заседании или участие в заочном голосовании не менее половины членов Комитета. Решения принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании Комитета или участвующих в заочном голосовании членов Комитета.

6.7. Председатель Комитета имеет право решающего голоса при равном распределении голосов членов Комитета во время голосования.

6.8. Члены Комитета, который не согласен с принятым на заседании Комитета решением, вправе написать особое мнение, которое отражается в протоколе заседания Комитета и прилагается к нему.

Приложение №1
к Положению о Комитете совета директоров по аудиту АО «Восточная биржа»

Председателю Совета директоров
АО «Восточная биржа»

*Предложение
о выдвижении кандидата*

Настоящим (*наименование участника торгов*) в соответствии с пунктом 4.5. Положения о Комитете совета директоров по аудиту АО «Восточная биржа» предлагает включить в состав Комитета совета директоров по аудиту следующих кандидатов:

ФИО кандидата	Должность	Наименование организации	Контактная информация

Приложение:

1. Согласие на обработку персональных данных.
2. Обязательство о конфиденциальности.

.....
должность

.....
подпись

.....
ФИО

Приложение №2

к Положению о Комитете совета директоров по аудиту
АО «Восточная биржа»

Согласие на обработку персональных данных

« ____ » _____ 20__ года

Я, (указывается фамилия, имя и отчество субъекта персональных данных),
реквизиты документа, удостоверяющего личность субъекта персональных данных:

серия	
номер	
дата выдачи	
кем выдан	
адрес	

предоставляю АО «Восточная биржа» согласие на обработку персональных данных в целях включения в список кандидатов для избрания в состав Комитета совета директоров по аудиту Биржи (далее – Комитет), а также для принятия участия в работе Комитета в соответствии с Положением о Комитете совета директоров по аудиту АО «Восточная биржа» (далее - Положение).

АО «Восточная биржа» вправе осуществлять обработку предоставляемых персональных данных, а именно:

- фамилия, имя, отчество;
- данные документа, удостоверяющего личность;
- сведения о трудовой деятельности;
- сведения о документах, содержащих мои персональные данные;
- номера контактных телефонов и адресов электронной почты.

АО «Восточная биржа» вправе осуществлять с предоставленными персональными данными любые действия, предусмотренные Федеральным законом от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных», включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу (распространение, предоставление, доступ), обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных.

Обработка перечисленных выше персональных данных может осуществляться с использованием и/или без использования средств автоматизации.

Настоящее согласие дано мной (*дата*) и действует в течение одного года с момента формирования состава Комитета в соответствии с Положением.

подпись

ФИО

Обязательство о конфиденциальности

Я, (фамилия, имя, отчество), паспорт:

серия	
номер	
дата выдачи	
кем выдан	
зарегистрированный/ая по адресу:	

принимая участие в работе Комитета совета директоров по аудиту АО «Восточная биржа» (далее – Биржа), и в течение 3 лет после участия в последнем из заседаний Комитета совета директоров по аудиту Биржи, обязуюсь:

1. Использовать информацию, составляющую коммерческую и иную охраняемую законом коммерческую тайну Биржи, в том числе инсайдерскую информацию, сведения, предоставляемые участниками торгов в соответствии с правилами организованных торгов и другую конфиденциальную информацию, к которой я получил(а) доступ, только для выполнения обязанностей в связи с участием в заседаниях Комитета совета директоров по аудиту Биржи в интересах Биржи, не применять ее в целях получения выгоды для себя лично или в интересах третьих лиц.

2. Обеспечивать сохранность, не предоставлять и не распространять каким-либо способом без разрешения информацию, составляющую коммерческую и иную охраняемую законом коммерческую тайну Биржи, к которой мне предоставляется доступ или которая станет мне известной.

Я предупрежден(а) об ответственности, предусмотренной действующим законодательством Российской Федерации за несоблюдение режима конфиденциальности информации, составляющей коммерческую и иную охраняемую законом тайну, ставшей мне известной в связи с участием в заседаниях Комитета совета директоров по аудиту Биржи.

С Перечнем сведений, составляющих коммерческую тайну Биржи и Положением о защите коммерческой тайны Биржи, ознакомлен(а).

дата

подпись

ФИО