

# В ОБЩЕСТВЕ

## образован Комитет Совета директоров по аудиту

Члены Комитета по аудиту:

- ▶ Жоэль Лотье (независимый директор) – Председатель;
- ▶ Владимир Юрьевич Грубенко (независимый директор).

### К КОМПЕТЕНЦИИ И ОБЯЗАННОСТЯМ КОМИТЕТА ОТНОСЯТСЯ СЛЕДУЮЩИЕ ФУНКЦИИ:

В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности:

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

В области управления рисками, внутреннего контроля и в области корпоративного управления:

- ▶ контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля, а также системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию;
- ▶ анализ и оценка исполнения Политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- ▶ рассмотрение вопроса о необходимости создания отдельного структурного подразделения (службы) управления рисками (в случае его отсутствия в Обществе) и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров Общества;
- ▶ рассмотрение плана деятельности и бюджета подразделения (службы) управления рисками;
- ▶ рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения (службы) управления рисками и размере его вознаграждения;
- ▶ контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;
- ▶ анализ и оценка исполнения Политики Общества по управлению конфликтом интересов.

В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- ▶ обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;

- ▶ рассмотрение Политики Общества в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);
- ▶ рассмотрение вопроса о необходимости создания отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита (в случае его отсутствия в Обществе) и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров Общества;
- ▶ рассмотрение плана деятельности и бюджета подразделения (службы) внутреннего аудита;
- ▶ рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения (службы) внутреннего аудита и размере его вознаграждения;
- ▶ рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- ▶ анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;
- ▶ оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов у внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- ▶ надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- ▶ обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением (службой) внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;
- ▶ разработка и контроль за исполнением Политики Общества, определяющей принципы оказания Обществу аудиторских услуг и сопутствующих аудиту услуг.

В области противодействия противоправным и (или)

недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- ▶ оценка и контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;
- ▶ надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- ▶ контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

В компетенцию и обязанности Комитета входит также контроль за соблюдением Информационной политики Общества.