

УТВЕРЖДЕНО
советом директоров
ПАО «СПБ Биржа» 29.07.2021
(протокол №18/2021 от 30.07.2021 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ
о комитете совета директоров
Публичного акционерного общества
"СПБ Биржа" по аудиту

Москва

2021

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Комитете совета директоров Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» по аудиту (далее - Положение) определяет компетенцию Комитета совета директоров Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» по аудиту (далее – Комитет), порядок формирования состава Комитета, порядок организации деятельности Комитета и принятия решений, права и обязанности Комитета и его членов.

1.2. Комитет является коллегиальным консультативным органом Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (далее – Биржа), который создан Советом директоров Биржи (далее – Совет директоров) для предварительного рассмотрения вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров и отнесенных настоящим Положением к компетенции Комитета, и подготовки рекомендаций Совету директоров для принятия решений по таким вопросам.

1.3. Комитет не является органом управления Биржи.

1.4. Комитет осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, уставом и иными документами Биржи, в том числе настоящим Положением.

1.5. Комитет подотчетен Совету директоров.

2. Цель создания, основные задачи, обязанности и функции Комитета

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

2.2. Основными задачами Комитета являются:

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи;

- контроль за надежностью и эффективностью функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и системы корпоративного управления, повышение их эффективности, обеспечение выполнения управленческих и контрольных функций Совета директоров в вопросах функционирования этих систем;

- обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита.

2.3. В ходе реализации поставленных задач Комитет содействует поддержанию эффективного взаимодействия и открытого диалога между подразделениями, ответственными за организацию управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита Биржи, в том числе в рамках проведения оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля Биржи.

2.4. К функциям Комитета относятся:

1) В области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи;

- предварительное рассмотрение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи и подготовка Совету директоров рекомендаций для ее рассмотрения.

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

- контроль за надежностью и эффективностью систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками, внутреннего контроля и практики корпоративного управления Биржи, а также подготовку предложений по их совершенствованию;

- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Биржей требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Биржи;

- анализ и оценка реализации политики Биржи по управлению конфликтом интересов;

- предварительное рассмотрение отчетов о соблюдении информационной политики Биржи.

3) В области проведения внутреннего аудита:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;

- предварительное рассмотрение документов, определяющих порядок организации и осуществления внутреннего аудита Биржи;
- предварительное рассмотрение ежегодного плана работы Департамента внутреннего аудита Биржи;
- предварительное рассмотрение отчетов о деятельности Департамента внутреннего аудита Биржи и осуществление на их основе анализа и оценки эффективности деятельности Департамента внутреннего аудита Биржи, в том числе, для целей раскрытия результатов такой оценки в составе годового отчета Биржи;
- предварительное рассмотрение вопроса о назначении (освобождении от должности) руководителя Департамента внутреннего аудита Биржи и вопроса о размере его вознаграждения;
- рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- взаимодействие с Департаментом внутреннего аудита (с руководителем Департамента внутреннего аудита) по вопросам, относящимся к компетенции Департамента внутреннего аудита Биржи.

4) В области проведения внешнего аудита:

- выработка рекомендаций для Совета директоров по выбору аудиторов Биржи для утверждения общим собранием акционеров Биржи, а также размера вознаграждения и условия привлечения аудитора Биржи;
- обеспечение независимости и объективности осуществления функций внешнего аудита Биржи;
- надзор за проведением внешнего аудита Биржи и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудитора Биржи в том числе для целей раскрытия указанной информации в составе годового отчета Биржи;
- выработка рекомендаций по устранению недостатков в системе внутреннего контроля и нарушений требований законодательства Российской Федерации, внутренних документов Биржи, а также других недостатков, выявленных аудитором Биржи.

5) В области противодействия недобросовестным действиям работников Биржи и третьих лиц:

- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Биржи и третьих лиц, а также об иных нарушениях;
- надзор за проведением специальных проверок по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами Биржи по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

2.5. Комитет обязан своевременно информировать совет директоров о своих разумных опасениях и любых не характерных для деятельности Биржи обстоятельствах, которые стали известны Комитету в связи с реализацией его полномочий.

3. Состав и формирование Комитета

3.1. Количественный состав Комитета составляет 3 (три) человека, если Советом директоров не определен больший количественный состав Комитета.

3.2. Члены Комитета избираются Советом директоров из числа членов Совета директоров. При этом должны учитываться их профессиональная подготовка, знания и опыт по вопросам компетенции Комитета.

Комитет должен состоять из независимых членов Совета директоров, а если это невозможно в силу объективных причин, большинство членов Комитета должны составлять независимые члены Совета директоров.

3.3. Члены Комитета могут переизбираться неограниченное количество раз.

3.4. Комитет избирается Советом директоров ежегодно после избрания нового состава Совета директоров на годовом общем собрании акционеров Биржи.

Полномочия действующего состава Комитета сохраняются до избрания нового состава Комитета.

3.5. Полномочия члена Комитета прекращаются с момента досрочного прекращения его полномочий как члена Совета директоров.

3.6. Совет директоров вправе в любое время принять решение о прекращении полномочий одного, нескольких или всех членов Комитета, об изменении количественного состава Комитета и избрании новых членов Комитета.

4. Председатель Комитета

4.1. Комитет возглавляет председатель Комитета, назначаемый Советом директоров из числа членов Комитета, являющихся независимыми директорами. Если это невозможно в силу объективных причин, то председатель Комитета назначается из числа членов Комитета, не являющихся работниками Биржи.

Председателем Комитета не может быть назначен Председатель Совета директоров Биржи.

4.2. Основной задачей председателя Комитета является руководство работой Комитета, обеспечение эффективности и объективности его деятельности, организация выработки коллегиального мнения членов Комитетов по рассматриваемым вопросам. Председатель Комитета несет персональную ответственность за результаты работы Комитетов.

4.3. Председатель Комитета организует работу Комитета, созывает заседания Комитета и определяет их повестку дня, председательствует на заседаниях Комитета, организует ведение протоколов, представляет Совету директоров решения, принятые Комитетом.

4.4. Председатель Комитета вправе от имени Комитета запрашивать и получать необходимую им информацию по вопросам, входящим в сферу деятельности Комитета, у членов исполнительных органов и работников Биржи. Запрашиваемая информация должна быть предоставлена в срок не более 5 (пяти) рабочих дней с даты получения запроса. В зависимости от сложности запроса срок может быть увеличен.

4.5. Председатель Комитета ежегодно представляет Совету директоров отчет о проделанной работе Комитета.

5. Секретарь Комитета

5.1. Секретарем Комитета является секретарь Совета директоров или иное лицо, определенное Комитетом.

5.2. На секретаря Комитета возлагается организационно-техническое, документационное обеспечение заседаний Комитета, а также хранение материалов и протоколов заседаний Комитета.

5.3. Секретарь Комитета обеспечивает направление уведомлений о проведении заседаний Комитета и направление необходимых материалов, а также ведет и подписывает протоколы заседаний Комитета.

6. Организация работы Комитета

6.1. Комитет проводит свои заседания по мере необходимости, не реже одного раза в квартал.

6.2. Инициаторами проведения заседаний Комитета могут быть председатель и члены Комитета, Совет директоров и его председатель, а также Генеральный директор Биржи.

6.3. Заседания Комитета проводятся, как правило, в очной форме (совместное присутствие, телефонная связь или видеоконференции).

Отдельные решения могут быть приняты Комитетом на заседаниях, проводимых в форме заочного голосования (путем заполнения и подписания членами Комитетов бюллетеней для голосования).

6.4. В случае необходимости на заседания Комитета, проводимые в очной форме, могут приглашаться члены Совета директоров, не являющиеся членами Комитета, аудитор Биржи,

члены коллегиального исполнительного органа Биржи, руководители структурных подразделений Биржи, а также иные лица.

Приглашенные лица не имеют права голоса при принятии решений Комитетом.

Если вопросы повестки дня заседания Комитета содержат сведения конфиденциального характера, члены Комитета и лица, приглашенные на заседание Комитета, несут ответственность за разглашение этой информации в порядке, установленном законодательством Российской Федерации

6.5. Решения о созыве заседания Комитета, дате, времени и месте его проведения, повестке дня, списке лиц, приглашенных для участия в заседании, принимаются председателем Комитета.

6.6. Уведомление членов Комитета (при необходимости - лиц, приглашенных на заседания) о проведении заседаний (заочных голосований) и направление им необходимых материалов осуществляется секретарем Комитета не позднее чем за три рабочих дня до даты проведения заседания (даты окончания голосования). В случае необходимости срочного рассмотрения вопросов Комитетом срок направления уведомления и материалов может быть сокращен Председателем Комитета по своему усмотрению.

В случае проведения заочного голосования к уведомлению о проведении заседания Комитета и материалам прилагается бюллетень для голосования.

Уведомление о проведении заседания Комитета, а также документы, необходимые для подготовки и участия в заседании, направляются по телекоммуникационным или иным каналам связи, в том числе по электронной почте.

6.7. Заседания Комитета правомочны (имеют кворум) при условии участия в них не менее половины членов Комитетов. Наличие письменных мнений отсутствующих членов Комитета, подписанные ими лично и представленные до начала проведения заседаний, учитывается при определении кворума и результатов голосования по рассматриваемым вопросам.

Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Комитета, чьи бюллетени были получены (в бумажном или электронном виде) не позднее установленной даты окончания голосования.

6.8. Решения Комитета принимаются большинством голосов его членов, принявших участие в заседании.

6.9. Решения Комитета принимаются в форме рекомендаций, заключений, предложений, проектов решений Совета директоров и заносятся в протокол заседания Комитета.

В протокол заседания Комитета также заносятся особые мнения членов Комитета (при их наличии).

6.10. Протоколы заседаний Комитета составляются секретарем Комитета и подписываются председателем и секретарем Комитета.

6.11. В протоколе по итогам заседания Комитета отражаются:

- дата и место проведения заседания;
- форма проведения заседания Комитета;
- присутствующие на заседании члены Комитета;
- правомочность заседания Комитета (наличие кворума);
- повестка дня заседания Комитета;
- итоги голосования (с указанием фамилий и инициалов членов Комитета и выбранного варианта голосования) и принятые решения Комитета по вопросам повестки;
- наличие особых мнений членов Комитета;
- список прилагаемых к протоколу документов (при наличии).

6.12. Члены Совета директоров имеют право ознакомиться с любыми материалами и протоколами заседаний Комитета.

7. Права и обязанности членов Комитета

7.1. Члены Комитетов имеют право:

- вносить на рассмотрение Комитета вопросы, входящие в сферу деятельности Комитета;
- высказывать особые мнения по рассматриваемым вопросам и требовать их внесения в протокол заседания Комитета;

- вносить предложения председателю Комитета о приглашении на заседания лиц, не являющихся членами Комитета, о возврате рассматриваемых материалов на доработку с аргументированным обоснованием причин, о подготовке запросов к лицам, указанным в пункте 4.4. настоящего Положения, по предоставлению информации, необходимой для более глубокого и полного рассмотрения вопросов Комитетом;

- в случае отсутствия возможности личного участия в заседании Комитета участвовать в нем с использованием средств связи (конференций) либо направлять письменные мнения по рассматриваемым вопросам;

- давать пояснения и комментарии по вопросам повестки дня заседания Комитета.

7.2. Члены Комитета обязаны:

- активно участвовать в работе Комитета, способствовать эффективному и конструктивному обсуждению вопросов повестки дня заседаний Комитета;

- принимать участие в работе общего собрания акционеров Биржи по приглашению исполнительных органов Биржи;

- принимать решения по рассматриваемым вопросам взвешенно и разумно;

- воздерживаться от действий, которые приведут или способны привести к возникновению конфликта интересов или личной заинтересованности в соответствии с политикой Биржи по управлению конфликтом интересов;

- своевременно уведомлять председателя Комитета о наличии конфликта интересов (в том числе потенциального) и (или) личной заинтересованности до начала рассмотрения и принятия решения по вопросу, по которому у таких членов Комитета имеется конфликт интересов (в том числе потенциальный) и (или) личная заинтересованность;

- воздерживаться от присутствия на заседании Комитета при обсуждении вопросов, в отношении которых у них имеется конфликт интересов (в том числе потенциальный), а также не участвовать в обсуждении и голосовании по таким вопросам;

- не допускать ситуаций, которые могут поставить под сомнение их компетентность и профессионализм;

- не разглашать и не использовать в личных интересах или в интересах третьих лиц ставшие известными сведения, составляющие конфиденциальную информацию (в том числе коммерческую тайну Биржи и ее партнеров, инсайдерскую информацию, персональные данные).