

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
ПАО «Сургутнефтегаз»,
протокол №2 от 05.10.2018

Положение
о комитете Совета директоров
ПАО «Сургутнефтегаз» по аудиту
(новая редакция)

г.Сургут
2018 г.

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее положение о комитете Совета директоров ПАО «Сургутнефтегаз» по аудиту (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 №06-52/2463, Уставом ПАО «Сургутнефтегаз» (далее – Общество) и Положением о Совете директоров Общества.

1.2. Положение определяет статус и компетенцию комитета Совета директоров Общества по аудиту (далее – Комитет), права и обязанности Комитета, состав, порядок его формирования, работы и взаимодействия с органами управления, подразделениями и должностными лицами Общества.

1.3. Комитет формируется из независимых членов Совета директоров Общества (далее – Совет директоров) и полностью подотчетен Совету директоров. Если в силу объективных причин не представляется возможным сформировать Комитет только из независимых членов Совета директоров, в состав Комитета могут быть избраны другие члены Совета директоров, не исполняющие функции генерального директора Общества и не являющиеся работниками Общества.

Статья 2. Цель деятельности и функции Комитета

2.1. Основной целью деятельности Комитета является эффективное осуществление Советом директоров контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. Основными функциями Комитета являются:

контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Общества;

контроль за надежностью и эффективностью имеющейся в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля;

обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.3. При реализации своих функций, предусмотренных Положением, Комитет может взаимодействовать с аудитором Общества, ревизионной комиссией Общества (далее – Ревизионная комиссия), службой внутреннего аудита Общества (далее – Служба внутреннего аудита), иными подразделениями и руководством Общества.

Статья 3. Компетенция Комитета

3.1. Для достижения цели деятельности, предусмотренной Положением, Комитет осуществляет:

предварительное утверждение планов деятельности Службы внутреннего аудита, рассмотрение отчетов Службы внутреннего аудита о проделанной работе и предложений Службы внутреннего аудита о совершенствовании системы внутреннего контроля в Обществе;

оценку эффективности осуществления Службой внутреннего аудита ее функций;

выработку рекомендаций для принятия Советом директоров решений о назначении руководителя Службы внутреннего аудита;

оценку организаций-кандидатов при выборе аудиторской организации Общества (далее – аудитор Общества);

оценку качества выполнения аудиторских проверок и заключений аудиторов Общества, составленных по итогам проверок;

выработку рекомендаций для принятия Советом директоров решений, связанных с избранием аудитора Общества;

организацию эффективного взаимодействия между Комитетом, Ревизионной комиссией, Службой внутреннего аудита и аудитором Общества с целью выработки совместных рекомендаций по вопросам совершенствования системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления Общества;

иные функции, направленные на достижение цели, определенной Положением.

Статья 4. Права и обязанности Комитета

4.1. Комитет вправе:

запрашивать информацию, необходимую для осуществления своей деятельности, у генерального директора Общества, Совета директоров, Ревизионной комиссии, Службы внутреннего аудита, аудитора Общества;

приглашать по согласованию с генеральным директором Общества представителей руководства и работников Общества для участия в заседаниях Комитета, а также привлекать членов Ревизионной комиссии для консультаций и подготовки экспертных заключений;

давать рекомендации Совету директоров в рамках своей компетенции;

контролировать исполнение решений и поручений Совета директоров, подготовленных на основе рекомендаций Комитета.

4.2. Члены Комитета обязаны:

участвовать в работе Комитета и присутствовать на его заседаниях;

соблюдать конфиденциальность всей информации, которая становится им известной в ходе исполнения обязанностей членов Комитета;

сообщать Совету директоров и генеральному директору Общества о конфликте интересов, который может возникнуть при исполнении обязанностей членов Комитета.

Статья 5. Порядок избрания и состав Комитета

5.1. Комитет избирается из числа членов Совета директоров в составе 3 (трех) человек с соблюдением условий, указанных в п.1.3 Положения. Председатель Комитета избирается из числа независимых директоров.

5.2. Члены Комитета избираются на заседании Совета директоров на срок до избрания общим собранием акционеров Общества нового состава Совета директоров. Решение об избрании членов Комитета принимается простым большинством от общего числа членов Совета директоров.

5.3. Член Комитета вправе добровольно сложить с себя полномочия члена Комитета, направив Председателю Комитета соответствующее письменное заявление не менее чем за 1 (один) месяц до даты сложения полномочий. Совет директоров на ближайшем заседании, но не ранее даты сложения полномочий члена Комитета, указанной в письменном заявлении, и не позже чем через 3 (три) месяца с даты направления членом Комитета указанного заявления избирает нового члена Комитета.

5.4. Сроки полномочий членов Комитета совпадают со сроками их полномочий в качестве членов Совета директоров.

5.5. Члены Комитета должны иметь высшее профессиональное образование, а также опыт работы на руководящих должностях.

5.6. По решению Совета директоров полномочия всех или некоторых членов Комитета могут быть прекращены досрочно.

Статья 6. Регламент заседаний Комитета

6.1. Первое заседание вновь избранного Комитета проводится не позднее 1 (одного) месяца после проведения заседания Совета директоров, избравшего данный состав Комитета.

6.2. На первом заседании Комитета избирается Председатель Комитета из числа независимых директоров. Решение об избрании Председателя Комитета принимается простым большинством голосов от общего числа членов Комитета. Комитет вправе в любое время переизбрать своего Председателя.

В случае отсутствия Председателя Комитета на заседании Комитета, но при наличии кворума для проведения заседания, из числа присутствующих членов Комитета избирается председательствующий на данном заседании.

Обязанности секретаря Комитета выполняет корпоративный секретарь Общества. Секретарь Комитета организует подготовку заседаний Комитета, составляет протокол заседаний Комитета, обеспечивает учет и хранение протоколов заседаний Комитета, организует делопроизводство Комитета, осуществляет иные функции, направленные на обеспечение стабильной деятельности Комитета и надлежащее исполнение решений Комитета.

6.3. Председатель Комитета организует работу Комитета, в частности: созывает заседания Комитета и председательствует на них; распределяет обязанности между членами Комитета; разрабатывает план очередных заседаний на текущий год, с учетом плана заседаний Совета директоров; выполняет иные функции, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и иными нормативными документами Общества.

6.4. Комитет проводит заседания в соответствии с планом очередных заседаний на текущий год, а также по мере необходимости.

6.5. Заседания, созываемые Председателем Комитета по утвержденному плану, являются очередными. Все остальные заседания, проводимые в случае необходимости, в том числе по требованию члена Комитета, генерального директора Общества, решению Совета директоров, являются внеочередными.

В повестку дня включаются вопросы, предложенные на рассмотрение членами Совета директоров, генеральным директором Общества, Ревизионной комиссией, Службой внутреннего аудита и аудитором Общества.

6.6. Требование о созыве внеочередного заседания Комитета направляется Председателю Комитета. Указанное требование должно быть составлено в письменной форме, содержать обоснование необходимости проведения заседания Комитета и предлагаемые вопросы и быть подписано лицом, выдвигающим требование.

В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты предъявления требования о созыве внеочередного заседания Комитета Председатель принимает решение о проведении внеочередного заседания Комитета, назначении даты, времени и места проведения заседания либо об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета.

6.7. Заседания Комитета носят закрытый характер. По решению Председателя Комитета на заседания Комитета могут быть приглашены иные лица.

Статья 7. Порядок принятия решений

7.1. Кворум для проведения заседаний Комитета обеспечивается присутствием не менее 2 (двух) членов Комитета. В случае отсутствия кворума, необходимого для проведения заседания Комитета, проводится повторное заседание Комитета с той же повесткой дня не позднее 5 (пяти) рабочих дней.

7.2. Решения Комитета принимаются на заседаниях Комитета в форме совместного присутствия или заочным голосованием – путем письменного опроса членов Комитета.

7.3. При принятии решений на заседаниях Комитета каждый член Комитета имеет по одному голосу. Передача права голоса одним членом Комитета иному лицу, в том числе другому члену Комитета, не допускается. В случае равенства голосов голос Председателя Комитета является решающим.

7.4. Решения Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, присутствующих на заседании.

7.5. По итогам заседания Комитета секретарь Комитета составляет протокол, в котором указываются дата, время и место проведения заседания, сведения о лицах, принявших участие в заседании, результаты голосования по каждому вопросу повестки дня, сведения о лицах, проводивших подсчет голосов, сведения о лицах, голосовавших против принятия решения заседания и потребовавших внести запись об этом в протокол, дата составления протокола.

Протокол заседания Комитета скрепляется подписью Председателя Комитета (или председательствующего на заседании Комитета), который несет ответственность за правильность составления протокола.

Статья 8. Подотчетность Комитета

8.1. Комитет представляет Совету директоров ежегодный отчет о результатах своей деятельности.

8.2. Ежегодный отчет Комитета должен содержать:
оценку Комитетом кандидатов в аудиторы Общества;
оценку заключения аудитора Общества, составленного по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год.

Статья 9. Вознаграждение членов Комитета

За участие в работе Комитета его членам помимо базового вознаграждения, предусмотренного Положением о Совете директоров Общества, по решению общего собрания акционеров Общества может выплачиваться дополнительное вознаграждение.

Статья 10. Ответственность членов Комитета

Члены Комитета несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Статья 11. Заключительные положения

Положение, а также внесение изменений и дополнений в Положение утверждаются Советом директоров в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.