

УТВЕРЖДЕНО:  
решением совета директоров  
открытого акционерного общества  
«Пермнефтегеофизика»  
Протокол № 93 от 29.01.2010 г.  
Председатель совета директоров

  
\_\_\_\_\_ А.С.Югов

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**  
**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«ПЕРМНЕФТЕГЕОФИЗИКА»**  
**ПО СТРАТЕГИЧЕСКОМУ ПЛАНИРОВАНИЮ**

## СОДЕРЖАНИЕ

Статья 1. Положение о Комитете совета директоров по стратегическому планированию	3
Статья 2. Общие положения о Комитете	3
Статья 3. Функции Комитета	3
Статья 4. Взаимодействие Комитета с исполнительными органами Общества	4
Статья 5. Взаимодействие Комитета со структурными подразделениями Общества	4
Статья 6. Регламент деятельности Комитета	5

## **Статья 1. Положение о Комитете совета директоров по стратегическому планированию**

Настоящее положение в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного поведения и уставом открытого акционерного общества «Пермнефтегеофизика» (далее – «Общество») устанавливает функции и порядок взаимодействия Комитета совета директоров по стратегическому планированию (далее – «Комитет по стратегическому планированию» или «Комитет») с органами Общества.

## **Статья 2. Общие положения о Комитете**

1. Комитет по стратегическому планированию обеспечивает определение стратегических целей деятельности Общества, разработку приоритетных направлений деятельности Общества.

Комитет обеспечивает бизнес-планирование, разработку бюджетов и иных планов финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2. Комитет действует в рамках предоставленных ему советом директоров Общества полномочий в соответствии с настоящим положением.

3. Решения, принятые Комитетом, носят рекомендательный характер для совета директоров Общества.

4. Комитет избирается в составе не менее трёх человек. В состав Комитета могут входить члены совета директоров, а также сотрудники общества и третьи лица по предложению члена совета директоров.

5. Члены Комитета избираются ежегодно вновь избранным составом совета директоров Общества на срок до очередного годового общего собрания акционеров. В случае необходимости состав Комитета может быть переизбран (полностью либо частично) в течение срока действия его полномочий.

6. Комитет ежегодно представляет совету директоров Общества отчет о проделанной работе, который рассматривается на заседании совета директоров, в повестку дня которого включены вопросы, связанные с созывом годового общего собрания акционеров Общества и предварительным утверждением годового отчета Общества.

## **Статья 3. Функции Комитета**

1. В функции Комитета входит подготовка проектов решений и рекомендаций по следующим вопросам компетенции совета директоров Общества:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества, в том числе, утверждение планов финансово-хозяйственной деятельности;
- увеличение уставного капитала Общества;
- размещение ценных бумаг Общества;
- утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг, внесение в них изменений и дополнений;
- утверждение внутренних документов Общества, связанных с функциями Комитета;
- определение перечня и размеров фондов, формируемых в Обществе, утверждение положений о фондах Общества;
- использование резервного фонда и иных фондов Общества;
- приобретение размещенных Обществом акций в соответствии с п.2 ст.72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- приобретение размещенных Обществом облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

- утверждение отчёта об итогах приобретения акций, приобретенных в соответствии со ст.72 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Комитету может быть поручена подготовка проектов решений по другим вопросам компетенции совета директоров.

2. Комитет в рамках своей деятельности по выполнению своих функций рассматривает и даёт рекомендации для совета директоров по следующим вопросам:

- стратегия развития Общества, технологическую стратегию и стратегию в области экологии;

- стратегия управления Общества, включая вопросы информационного обеспечения бизнес-процессов в Обществе;

- инвестиционная стратегия Общества, включая вопросы одобрения инвестиций в стратегические проекты, а также вопросы приобретения и реализации материальных активов;

- финансовая стратегия Общества, включая дивидендную политику, структуру собственного и заёмного капитала, операции с ценными бумагами Общества на рынках ценных бумаг;

- планы финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3. Комитет осуществляет мониторинг и оценивает эффективность исполнения утвержденной советом директоров стратегии развития Общества.

4. Комитет проводит оценку эффективности взаимодействия Общества с инвесторами.

5. Комитет рассматривает и выносит на утверждение совета директоров порядок и условия предполагаемой реорганизации Общества для последующего вынесения данного вопроса на решение общего собрания акционеров.

6. Комитет осуществляет анализ и информирует совет директоров Общества об основных тенденциях экономической политики, реализуемой исполнительными органами государственной власти Российской Федерации в отношении сферы деятельности Общества.

7. Комитет обеспечивает постоянное взаимодействие совета директоров с исполнительными органами и структурными подразделениями Общества.

#### **Статья 4. Взаимодействие Комитета с исполнительными органами Общества**

1. Исполнительные органы обязаны предоставлять Комитету необходимую информацию, обеспечивать полноту указанной информации и своевременность ее предоставления, проявлять собственную инициативу в предоставлении информации, не ограничиваясь ответами на запросы Комитета или его членов, с учётом ограничений, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества.

2. Требование о предоставлении информации и документов, по вопросам компетенции Комитета, оформляется письменно за подписью председателя Комитета. Запрашиваемая информация и документы передаются в Комитет через секретаря Комитета.

#### **Статья 5. Взаимодействие Комитета со структурными подразделениями Общества**

1. Комитет анализирует предложения структурных подразделений по утверждению, изменению, дополнению и реализации стратегии развития Общества.

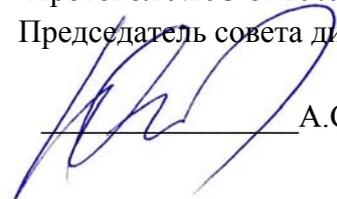
2. Комитет рассматривает стратегические инвестиционные проекты, разрабатываемые структурными подразделениями Общества.

3. Комитет совместно со структурными подразделениями осуществляет мониторинг планов финансово-хозяйственной деятельности Общества.

## **Статья 6. Регламент деятельности Комитета**

1. Председатель Комитета избирается советом директоров Общества из числа членов Комитета при принятии решения о формировании Комитета.
2. Функции секретаря Комитета осуществляет секретарь совета директоров Общества.
3. Кворум для проведения заседаний Комитета составляет не менее половины от общего числа членов Комитета.
4. Все решения Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов Комитета.
5. Председатель Комитета имеет право решающего голоса при принятии решений в случае равенства голосов.
6. Заседания Комитета могут проводиться в форме совместного присутствия членов Комитета или в форме заочного голосования.
7. В случае невозможности присутствия на заседании Комитета члены Комитета вправе направлять письменные мнения по вопросам повестки дня заседания, которые учитываются при принятии решений Комитетом.
8. На заседаниях Комитета могут присутствовать по приглашению председателя Комитета как работники Общества, так и третьи лица. Приглашённые лица не имеют права голоса по вопросам повестки дня заседания Комитета.

УТВЕРЖДЕНО:  
решением совета директоров  
открытого акционерного общества  
«Пермнефтегеофизика»  
Протокол № 93 от 29.01.2010 г.  
Председатель совета директоров

  
\_\_\_\_\_ А.С.Югов.

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ПЕРМНЕФТЕГЕОФИЗИКА»  
ПО КАДРАМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ**

## СОДЕРЖАНИЕ

Статья 1. Положение о Комитете совета директоров по кадрам и вознаграждениям	8
Статья 2. Общие положения о Комитете	8
Статья 3. Функции Комитета	8
Статья 4. Взаимодействие Комитета с исполнительными органами Общества	9
Статья 5. Взаимодействие Комитета со структурным подразделением, реализующим кадровую политику Общества, в том числе в сфере оплаты и стимулирования труда работников Общества	9
Статья 6. Регламент деятельности Комитета	10

## **Статья 1. Положение о Комитете совета директоров по кадрам и вознаграждениям**

Настоящее положение в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного поведения и уставом открытого акционерного общества «Пермнефтегеофизика» (далее – «Общество») устанавливает функции и порядок взаимодействия Комитета совета директоров по кадрам и вознаграждениям (далее – «Комитет по кадрам и вознаграждениям» или «Комитет») с органами Общества.

## **Статья 2. Общие положения о Комитете**

1. Комитет по кадрам и вознаграждениям обеспечивает привлечение к управлению Обществом квалифицированных специалистов и создание необходимых стимулов для их успешной работы.

2. Комитет действует в рамках предоставленных ему советом директоров Общества полномочий в соответствии с настоящим положением.

3. Решения, принятые Комитетом, носят рекомендательный характер для совета директоров Общества.

4. Комитет должен быть избран в составе не менее трёх человек. В состав Комитета могут входить члены совета директоров, сотрудники общества, третьи лица.

5. Члены Комитета избираются ежегодно вновь избранным составом совета директоров Общества на срок до очередного годового общего собрания акционеров. В случае необходимости состав Комитета может быть переизбран (полностью либо частично) в течение срока действия его полномочий.

6. Комитет ежегодно представляет совету директоров Общества отчет о проделанной работе, который рассматривается на заседании совета директоров, в повестку дня которого включены вопросы, связанные с созывом годового общего собрания акционеров Общества и предварительным утверждением годового отчета Общества.

## **Статья 3. Функции Комитета**

8. В функции Комитета входит подготовка проектов решений по следующим вопросам компетенции совета директоров Общества:

- рекомендации общему собранию акционеров по размеру выплачиваемых членам совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций (если такие предусмотрены);
- утверждение внутренних документов Общества, связанных с функциями Комитета;
- утверждение положения о бонусах и опционах;
- утверждение регистратора Общества и условий договора с ним на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг, а также расторжение договора с ним;
- утверждение кандидатуры должностного лица, которое отвечает за соблюдение процедур по обеспечению прав акционеров (корпоративного секретаря Общества);
- определение лица, уполномоченного подписать договор от имени Общества с лицом, исполняющим полномочия единоличного исполнительного органа;
- дача согласия на совмещение лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества, должностей в органах управления других организаций.

Комитету может быть поручена подготовка проектов решений по другим вопросам компетенции совета директоров.

9. Комитет дает рекомендации совету директоров Общества по вопросу утверждения договора с лицом, исполняющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества, в том числе условий о вознаграждении и иных выплатах, внесение в этот договор изменений и

10. Комитет определяет дополнительные критерии подбора кандидатур единоличного исполнительного органа, членов коллегиального исполнительного органа, руководителей основных структурных подразделений, филиалов и представительств Общества.

11. Комитет рассматривает и выносит на одобрение совета директоров кадровую политику Общества, в том числе вопросы оплаты и стимулирования труда работников Общества.

12. Комитет разрабатывает принципы и критерии определения размера вознаграждения и компенсаций членам совета директоров, ревизионной комиссии, единоличного исполнительного органа, руководителей основных структурных подразделений, филиалов и представительств Общества и иных выплат в пользу указанных лиц за счёт Общества (в том числе страхование жизни, здоровья, негосударственное пенсионное обеспечение), а также критерии оценки их деятельности.

Члены Комитета не могут участвовать в принятии решений об оценке их собственной деятельности и при определении их вознаграждения.

13. Комитет осуществляет постоянный мониторинг соответствия критериев и политики Общества в области кадров и вознаграждений его финансовому положению, а также ситуации на рынке труда.

14. Комитет проводит регулярную оценку деятельности единоличного исполнительного органа.

15. Комитет разрабатывает и выносит на утверждение совета директоров программы долгосрочного вознаграждения работников Общества, связанные с передачей им ценных бумаг Общества.

16. Комитет обеспечивает постоянное взаимодействие совета директоров с:

- исполнительными органами Общества;
- структурным подразделением, реализующим кадровую политику Общества, в том числе в сфере оплаты и стимулирования труда работников Общества (далее – кадровая служба).

#### **Статья 4. Взаимодействие Комитета с исполнительными органами Общества**

1. Исполнительные органы обязаны предоставлять Комитету необходимую информацию, обеспечивать полноту указанной информации и своевременность ее предоставления, проявлять собственную инициативу в предоставлении информации, не ограничиваясь ответами на запросы Комитета или его членов, с учетом ограничений, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества.

2. Требование о предоставлении информации и документов, по вопросам компетенции Комитета, оформляется письменно за подписью председателя Комитета. Запрашиваемая информация и документы передаются в Комитет через секретаря Комитета

#### **Статья 5. Взаимодействие Комитета со структурным подразделением, реализующим кадровую политику Общества, в том числе в сфере оплаты и стимулирования труда работников Общества**

1. Комитет совместно с кадровой службой Общества осуществляет предварительную оценку кандидатур на должность генерального директора, главного бухгалтера и руководителей основных структурных подразделений Общества.

2. Комитет совместно с кадровой службой Общества предварительно утверждает формы и размеры вознаграждения и компенсаций генерального директора, главного бухгалтера и руководителей основных структурных подразделений Общества, и иных выплат в пользу

## **Статья 6. Регламент деятельности Комитета**

9. Председатель Комитета избирается советом директоров Общества из числа членов Комитета при принятии решения о формировании Комитета.

10. Функции секретаря Комитета осуществляет секретарь совета директоров Общества.

11. Кворум для проведения заседаний Комитета составляет не менее половины от общего числа членов Комитета.

12. Все решения Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов Комитета.

13. Председатель Комитета имеет право решающего голоса при принятии решений в случае равенства голосов.

14. Заседания Комитета могут проводиться в форме совместного присутствия членов Комитета или в форме заочного голосования.

15. В случае невозможности присутствия на заседании Комитета члены Комитета вправе направлять письменные мнения по вопросам повестки дня заседания, которые учитываются при принятии решений Комитетом.

16. На заседаниях Комитета могут присутствовать по приглашению председателя Комитета как работники Общества, так и третьи лица. Приглашённые лица не имеют права голоса по вопросам повестки дня заседания Комитета.

УТВЕРЖДЕНО:  
решением совета директоров  
открытого акционерного общества  
«Пермнефтегеофизика»  
Протокол № 93 от 29.01.2010 г.  
Председатель совета директоров

  
\_\_\_\_\_ А.С.Югов.

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ПЕРМНЕФТЕГЕОФИЗИКА»  
ПО АУДИТУ**

## СОДЕРЖАНИЕ

Статья 1. Положение о Комитете совета директоров по аудиту	13
Статья 2. Общие положения о Комитете	13
Статья 3. Функции Комитета	13
Статья 4. Взаимодействие Комитета с аудитором Общества	14
Статья 5. Взаимодействие Комитета с ревизионной комиссией Общества	15
Статья 6. Взаимодействие Комитета с исполнительными органами Общества	15
Статья 7. Взаимодействие Комитета со структурными подразделениями, осуществляющими функции внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества	16
Статья 8. Взаимодействие Комитета с финансовой дирекцией Общества	17
Статья 9. Регламент деятельности Комитета	17

## **Статья 1. Положение о Комитете совета директоров по аудиту**

Настоящее положение в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного поведения и уставом открытого акционерного общества «Пермнефтегеофизика» (далее – «Общество») устанавливает функции и порядок взаимодействия Комитета совета директоров по аудиту (далее – «Комитет по аудиту» или «Комитет») с органами Общества.

## **Статья 2. Общие положения о Комитете**

7. Комитет по аудиту обеспечивает фактическое участие совета директоров в осуществлении контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. В своей работе Комитет исходит из того, что профессиональная осведомленность членов совета директоров в отношении финансово-хозяйственной деятельности Общества необходима для того, чтобы совет директоров мог осуществлять контроль за исполнением финансово-хозяйственных планов Общества, а также за эффективностью работы систем внутреннего контроля и управления рисками Общества.

8. Комитет действует в рамках предоставленных ему советом директоров Общества полномочий в соответствии с настоящим положением.

9. Решения, принятые Комитетом, носят рекомендательный характер для совета директоров Общества.

10. Комитет избирается в составе не менее трёх человек. В состав Комитета могут входить члены совета директоров, сотрудники общества, третьи лица.

11. Члены Комитета избираются ежегодно вновь избранным составом совета директоров Общества на срок до очередного годового общего собрания акционеров. В случае необходимости состав Комитета может быть переизбран (полностью либо частично) в течение срока действия его полномочий.

12. Комитет ежегодно представляет совету директоров Общества отчет о проделанной работе, который рассматривается на заседании совета директоров, в повестку дня которого включены вопросы, связанные с созывом годового общего собрания акционеров Общества и предварительным утверждением годового отчета Общества.

## **Статья 3. Функции Комитета**

17. Исключительными функциями Комитета являются оценка заключения аудитора, оценка эффективности процедур внутреннего контроля и процедур по управлению рисками Общества и подготовка предложений по их совершенствованию.

18. В функции Комитета также входит рассмотрение и подготовка проектов решений по следующим вопросам компетенции совета директоров Общества:

- предварительное утверждение годового отчёта Общества;
- утверждение внутренних документов Общества, связанных с функциями Комитета;
- рекомендации общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- рекомендации общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли и убытков Общества по результатам финансового года;
- определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- определение размера оплаты услуг аудитора;

- утверждение внутренних процедур Общества по управлению рисками, анализ эффективности таких процедур, обеспечение их соблюдения;
- утверждение процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе утверждение положения о внутривозможественном контроле, документальных проверках и ревизиях;
- одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- одобрение сделок в случаях, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- принятие решения о проверке ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Комитету может быть поручена подготовка проектов решений по другим вопросам компетенции совета директоров.

19. Комитет осуществляет надзор за полнотой и достоверностью налогового, бухгалтерского и управленческого учёта в Обществе.

20. Комитет предварительно рассматривает годовую бухгалтерскую отчетность Общества, подготовленную в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учёта.

21. Комитет осуществляет координацию работ аудитора Общества и подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита для обеспечения полноты аудиторского покрытия.

22. Комитет дает оценку качества оказываемых Обществу услуг аудитора и соблюдения им требований аудиторской независимости.

23. Комитет осуществляет надзор за процедурами внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества, оценивает их эффективность.

24. Комитет осуществляет надзор за эффективностью работы структурных подразделений, осуществляющих функции внутреннего контроля и внутреннего аудита.

25. Комитет доводит до сведения совета директоров Общества рекомендации по любым вопросам, требующим, по мнению Комитета по аудиту, действий со стороны совета директоров Общества.

26. Комитет обеспечивает постоянное взаимодействие совета директоров с:

- аудитором (аудиторами) Общества;
- независимым оценщиком;
- ревизионной комиссией;
- исполнительными органами;
- финансовой дирекцией;
- структурными подразделениями Общества, осуществляющими функции внутреннего контроля и внутреннего аудита.

#### **Статья 4. Взаимодействие Комитета с аудитором Общества**

1. Комитет оценивает заключение аудитора Общества и предоставляет свою оценку в письменном виде совету директоров. Оценка заключения аудитора Общества, подготовленная Комитетом по аудиту, должна предоставляться в качестве материалов к годовому общему собранию участников Общества.

2. Комитет осуществляет контроль за проведением конкурса на заключение договора об оказании аудиторских услуг Обществу.

3. Комитет выносит на утверждение совета директоров Общества требования, соблюдение которых позволяет квалифицировать аудитора как независимого по отношению к Обществу. В

4. Комитет вправе подготавливать предложения по допустимым видам и объемам неаудиторских услуг, предоставляемых аудитором, а также размеру вознаграждения, выплачиваемого Обществом за такие услуги.

5. Комитет рассматривает ежегодный официальный письменный отчет аудитора с описанием всех отношений между аудитором и Обществом, включая подразделения и дочерние общества, с целью определения обстоятельств, способных повлиять на независимость аудитора Общества.

6. Комитет обсуждает с аудитором Общества объёмы и сроки проведения аудиторской проверки Общества, промежуточные и окончательные результаты аудита, иные вопросы, требующие внимания Комитета и/или связанные с проведением аудиторских процедур, а также результаты консультационных и иных услуг, оказываемых аудитором Обществу.

7. Комитет ежегодно рассматривает отчёт аудитора Общества, характеризующий процедуры внутреннего контроля, существенные спорные вопросы, возникшие во время последних проверок и пути их решения.

8. Комитет обеспечивает взаимодействие аудитора с должностными лицами Общества и структурными подразделениями, осуществляющими функции внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества.

9. Комитет рассматривает требования аудитора о созыве внеочередного общего собрания акционеров и представляет совету директоров рекомендации относительно возможности удовлетворения этого требования.

10. Комитет даёт предложения и рекомендации по устранению разногласий, возникающих между аудитором и менеджментом Общества.

#### **Статья 5. Взаимодействие Комитета с ревизионной комиссией Общества**

1. Комитет может проводить совместные заседания с членами ревизионной комиссии. Такие заседания должны проводиться в обязательном порядке для анализа:

- итогов заключения ревизионной комиссии (ревизора) Общества по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год;
- итогов заключения ревизионной комиссии (ревизора) Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности;
- итогов заключения ревизионной комиссии о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- информации, предоставленной ревизионной комиссией, не относящейся к результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2. Комитет рекомендует совету директоров принять решение о проверке ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3. Комитет рассматривает требования ревизионной комиссии о созыве внеочередного собрания и представляет совету директоров рекомендации о возможности удовлетворения этого требования.

4. Комитет вырабатывает рекомендации по внесению изменений и дополнений во внутренние документы Общества, регламентирующие деятельность ревизионной комиссии.

#### **Статья 6. Взаимодействие Комитета с исполнительными органами Общества**

1. Исполнительные органы обязаны предоставлять Комитету необходимую информацию, обеспечивать полноту указанной информации и своевременность ее предоставления, проявлять

2. Требование о предоставлении информации и документов, по вопросам компетенции Комитета, оформляется письменно за подписью председателя Комитета. Запрашиваемая информация и документы передаются в Комитет через секретаря Комитета.

**Статья 7. Взаимодействие Комитета со структурными подразделениями, осуществляющими функции внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества**

3. Комитет осуществляет разработку предложений по совершенствованию процедур внутреннего контроля в Обществе совместно с исполнительными органами Общества и структурными подразделениями, осуществляющими функции внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества.

4. Комитет осуществляет оценку, классификацию и подготовку предложений по минимизации возможных рисков, возникающих в процессе деятельности Общества, совместно с исполнительными органами Общества и структурными подразделениями, осуществляющими функции внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества.

5. Совместно со структурным подразделением, осуществляющим функции внутреннего контроля, Комитет осуществляет выработку рекомендаций по одобрению операций, выходящих за рамки, установленные планами финансово-хозяйственной деятельности Общества (нестандартных операций).

**7.1. В части взаимодействия со структурным подразделением, осуществляющим функции внутреннего контроля:**

1. Структурное подразделение, выполняющее функции внутреннего контроля:

- согласовывает с Комитетом годовой план работы и представляет информацию по его исполнению
- представляет отчет о результатах своей деятельности в сроки, определенные планом работы Комитета.

2. Комитет по аудиту:

- осуществляет анализ финансово-хозяйственной деятельности в Обществе совместно с финансовой дирекцией и структурным подразделением, осуществляющим функции внутреннего контроля;
- осуществляет анализ итогов проведения комплексных ревизий, проверок и экспертиз производственной и финансово-хозяйственной деятельности в Обществе, проводимых структурным подразделением, осуществляющим функции внутреннего контроля;
- обеспечивает руководителю структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля, доступ к председателю Комитета и Комитету в целом, и наоборот.

**7.2. В части взаимодействия со структурным подразделением, осуществляющим функции внутреннего аудита:**

1. Комитет обеспечивает независимость структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита, от линейного менеджмента, а также осуществляет надзор за эффективностью его работы, в том числе:

- утверждает годовой план аудита и осуществляет мониторинг его исполнения;
- обеспечивает руководителю подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита, прямой доступ к председателю Комитета и Комитету в целом, и наоборот;

- рассматривает отчёты по результатам работы, обеспечивает взаимодействие между структурным подразделением, осуществляющим функции внутреннего аудита и менеджментом Общества;

- осуществляет мониторинг квалификации и профессионализма персонала, ресурсов, бюджетов и организационной структуры структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита, в том числе согласовывает решения о назначении/освобождении от занимаемой должности руководителя структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита, а также определяет условия трудового соглашения с ним, уровень его заработной платы, премий (бонусов), взысканий в рамках системы оплаты труда Общества.

2. Комитет рассматривает Положение о внутреннем аудите Общества (о структурном подразделении, осуществляющем функции внутреннего аудита) и представляет совету директоров рекомендации об утверждении указанного документа либо о внесении в него изменений и дополнений.

3. Комитет поручает подразделению по внутреннему аудиту мониторинг исполнения решений/поручений Комитета.

#### **Статья 8. Взаимодействие Комитета с финансовой дирекцией Общества**

1. Комитет совместно с финансовой дирекцией Общества разрабатывает требования к стандартам финансового, налогового, бухгалтерского и управленческого учёта в Обществе, а также проводит выборочный контроль соответствия данных стандартов установленным требованиям.

2. Комитет совместно с финансовой дирекцией Общества осуществляет контроль за полнотой и достоверностью налогового, бухгалтерского и управленческого учёта в Обществе.

#### **Статья 9. Регламент деятельности Комитета**

17. Председатель Комитета избирается советом директоров Общества из числа членов Комитета при принятии решения о формировании Комитета.

18. Функции секретаря Комитета осуществляет секретарь совета директоров Общества.

19. Кворум для проведения заседаний Комитета составляет не менее половины от общего числа членов Комитета.

20. Все решения Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов Комитета.

21. Председатель Комитета имеет право решающего голоса при принятии решений в случае равенства голосов.

22. Заседания Комитета могут проводиться в форме совместного присутствия членов Комитета или в форме заочного голосования.

23. В случае невозможности присутствия на заседании Комитета члены Комитета вправе направлять письменные мнения по вопросам повестки дня заседания, которые учитываются при принятии решений Комитетом.

24. На заседаниях Комитета могут присутствовать по приглашению председателя Комитета как работники Общества, так и третьи лица. Приглашённые лица не имеют права голоса по вопросам повестки дня заседания Комитета.