

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
Общества с ограниченной
ответственностью «ОВК Финанс»
(Протокол № 2-2013 от 12 ноября
2013 года)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Комитете по аудиту при Совете директоров
Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»

Санкт-Петербург

2013 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» (далее – «Общество») и Положением о Совете директоров Общества.

1.2. Комитет Совета директоров по аудиту (далее – «Комитет») создан с целью оказания содействия Совету директоров Общества в реализации задачи контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. Комитет обеспечивает контроль за процессом подготовки финансовой отчетности, обеспечивает публикацию сопоставимой, прозрачной и достоверной финансовой информации. Комитет осуществляет проверку эффективности систем внутреннего финансового контроля, эффективности функций внутреннего и внешнего аудита, включая предложение кандидатуры и оценку результатов работы независимых аудиторов Общества, осуществляет взаимодействие с Ревизионной комиссией Общества (в случае ее создания).

1.4. Комитет является консультативно-совещательным органом, не является органом управления Общества. Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров Общества.

1.5. Комитет действует в рамках предоставленных ему Советом директоров полномочий в соответствии с настоящим Положением. Комитет и члены Комитета не вправе самостоятельно действовать от имени Общества, за исключением случаев получения надлежащим образом оформленных полномочий (например, доверенности).

1.6. В своей деятельности Комитет руководствуется федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, решениями Совета директоров Общества, настоящим Положением.

1.7. В своей деятельности Комитет полностью подотчетен Совету директоров Общества.

2. Цели и компетенция Комитета

2.1. Основной целью деятельности Комитета является обеспечение эффективной работы Совета директоров Общества в решении вопросов, отнесенных к его компетенции.

2.2. К исключительной компетенции Комитета относятся:

2.2.1. оценка кандидатов в аудиторы Общества;

2.2.2. оценка заключений аудиторов Общества;

2.2.3. оценка эффективности процедур внутреннего контроля Общества, подготовка предложений по их совершенствованию;

2.2.4. совершенствование политики Общества в области бюджетирования, а также контроль за реализацией утвержденного бюджета и финансового плана Общества.

2.3. В соответствии с функциями, указанными в пункте 2.2. настоящего Положения, Комитет:

2.3.1. готовит для Совета директоров Общества рекомендации по кандидатуре аудитора Общества;

2.3.2. осуществляет контроль за проведением конкурсного отбора аудитора Общества в случае проведения такового;

2.3.3. проводит анализ и обсуждает совместно с аудитором Общества существенные вопросы, возникшие в ходе проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества;

2.3.4. готовит для Совета директоров Общества рекомендации о максимальном размере вознаграждения аудитора Общества, виде и объеме его услуг, включая сопутствующие аудиту услуги;

2.3.5. рассматривает заключение аудитора Общества до его представления на Общее собрание акционеров Общества (результаты рассмотрения заключения аудитора Общества, подготовленные Комитетом, предоставляются в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Общества);

2.3.6. рассматривает сообщения отдельного структурного подразделения Общества, которое в соответствии с внутренними документами Общества осуществляет надзор за соблюдением процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, о выявленных нарушениях, а также отчеты указанного структурного подразделения по итогам работы за год;

2.3.7. готовит предложения по совершенствованию процедур внутреннего контроля Общества;

2.3.8. готовит в устной и письменной форме заключения по запросам Совета директоров Общества или по своей инициативе по отдельным вопросам в рамках своей компетенции;

2.3.9. рассматривает отчеты и иные документы Ревизионной комиссии Общества (в случае ее создания) о выявленных нарушениях и готовит рекомендации Совету директоров Общества о способах предупреждения подобных нарушений в будущем;

2.3.10. рассматривает информацию исполнительных органов Общества и внешних аудиторов Общества о наиболее существенных рисках в деятельности Общества и планах по их минимизации;

2.3.11. проводит оценку областей наиболее существенных рисков Общества и степени эффективности работы исполнительных органов Общества по управлению этими рисками;

2.3.12. осуществляет иные полномочия, необходимые для осуществления Комитетом возложенных на него функций.

2.4. Совет директоров Общества вправе в любое время потребовать от Комитета предоставить отчет о деятельности Комитета. Сроки предоставления такого отчета определяются решением Совета директоров Общества.

3. Права и обязанности Комитета

3.1. Для реализации возложенных на него задач Комитет вправе:

3.1.1. проводить исследования по вопросам, отнесенным к его компетенции;

3.1.2. запрашивать и получать необходимую для осуществления своей деятельности информацию и документы от исполнительного органа Общества и руководителей структурных подразделений Общества, а также вправе через Председателя Совета директоров или Генерального директора Общества запрашивать информацию у сторонних организаций;

3.1.3. привлекать работников Общества, членов других Комитетов Совета директоров Общества, а также иных лиц для участия в заседаниях Комитета;

3.1.4. при необходимости разрабатывать и представлять на утверждение Совета директоров Общества проекты изменений и дополнений в настоящее Положение.

3.2. Комитет обязан:

3.2.1. осуществлять возложенные на Комитет функции в соответствии с настоящим Положением, требованиями законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;

3.2.2. предоставлять Совету директоров Общества экономически эффективные и юридически обоснованные рекомендации (заключения) по вопросам, включенным в повестку дня заседания Совета директоров Общества, отнесенным к компетенции Комитета;

3.2.3. не разглашать информацию, составляющую коммерческую и/или служебную тайну, либо иную охраняемую законом информацию.

3.3. Члены Комитета по аудиту обязаны:

3.3.1. участвовать в работе Комитета по аудиту, присутствовать на всех его заседаниях;

3.3.2. соблюдать конфиденциальность всей информации, которая становится им известной в ходе исполнения должностных обязанностей;

3.3.3. сообщать Совету директоров о любых изменениях в своем статусе независимого директора или о возникновении конфликта интересов в связи с решениями, которые должны быть приняты Комитетом по аудиту;

3.3.4. ежегодно проводить проверку и оценку деятельности Комитета по аудиту и его членов, в том числе проверку соблюдения Комитетом по аудиту настоящего Положения.

4. Состав и порядок формирования Комитета

4.1. Количественный и персональный состав Комитета (в том числе Председатель Комитета) определяется решением Советом директоров Общества. Совет директоров Общества вправе также определить список лиц, обязательных к приглашению на все заседания Комитета без права голоса.

4.2. Членами Комитета могут быть только физические лица. Член Комитета может не быть членом Совета директоров Общества. Решение об избрании членов Комитета (в том числе Председателя Комитета) принимается большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании (членов Совета директоров, направивших свои бюллетени для голосования в Общество). Полномочия любого члена Комитета (в том числе Председателя Комитета) или Комитета в полном составе могут быть в любой момент прекращены решением Совета директоров Общества и избран новый член Комитета, Председатель Комитета или сформирован Комитет в новом составе.

4.3. Члены Комитета могут переизбираться неограниченное число раз.

4.4. Член Комитета вправе сложить с себя свои полномочия путем направления заявления об этом Председателю Совета директоров Общества. Полномочия члена Комитета считаются прекращенными с даты получения заявления Председателем Совета директоров Общества.

4.5. Члены Комитета при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

4.6. Председатель Комитета осуществляет руководство деятельностью Комитета.

4.7. В отсутствие Председателя Комитета его обязанности исполняет один из членов Комитета по решению Комитета.

4.8. Председатель Комитета:

4.8.1. созывает заседания Комитета, определяет повестку дня и форму проведения заседаний;

4.8.2. исполняет функции председательствующего на заседаниях Комитета;

4.8.3. организует официальную переписку Комитета, подписывает письма, запросы информации и иные документы от имени Комитета с учетом прав, предоставленных членам Комитета;

4.8.4. осуществляет контроль над соблюдением требований настоящего Положения;

4.8.5. обеспечивает хранение документов и материалов Комитета;

4.8.6. распределяет обязанности между членами Комитета;

4.8.7. разрабатывает план очередных заседаний Комитета с учетом плана заседаний Совета директоров;

4.8.8. осуществляет иные полномочия в соответствии с настоящим Положением.

4.9. Любые юридически значимые действия совершаются Председателем Комитета только в случае выдачи доверенности, оформленной в установленном порядке.

4.10. Секретарь Комитета назначается Председателем Комитета для обеспечения надлежащей организации работы Комитета. Секретарь Комитета может не быть членом Комитета и не являться членом Совета директоров Общества.

5. Организация работы Комитета

5.1. Заседания Комитета проводятся по мере необходимости, а также в любое время по требованию Совета директоров Общества, Председателя Комитета и более половины членов Комитета.

5.2. Заседание Комитета правомочно, если на нем присутствуют не менее 2/3 действующих членов Комитета.

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

5.4. При решении вопросов каждый член Комитета обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комитета иным лицам, в том числе другим членам Комитета, не допускается.

5.5. Решение Комитета считается принятым, если за него проголосовало простое большинство присутствующих на заседании членов Комитета. Члены Комитета вправе изложить свое особое мнение, которое подлежит приобщению к протоколу заседания Комитета.

5.6. Протоколы заседаний Комитета подписываются председательствующим на заседании и Секретарем. Оформление протокола заседания Комитета производится Секретарем в течение не более пяти рабочих дней со дня проведения заседания. Оригиналы протоколов и принятых Комитетом документов хранятся у Секретаря Совета директоров Общества.

6. Конфиденциальность

6.1. В период исполнения обязанностей Председатель Комитета, члены Комитета и третьи лица, привлекаемые к работе в Комитете, в также в течение 5 (Пяти) лет после окончания срока их полномочий, обязаны соблюдать требования конфиденциальности в отношении получаемой ими в связи с их деятельностью в Комитете информации, не являющейся общедоступной. Понятие информации, не являющейся общедоступной, применительно к деятельности Общества, и ее состав устанавливается в соответствии с законодательством и действующими в Обществе нормативными актами.

6.2. Третьи лица, участвующие в заседании Комитета, обязаны подписать соглашение о неразглашении конфиденциальной информации.

7. Утверждение и изменение настоящего Положения

7.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

7.2. Все вопросы, не урегулированные в настоящем Положении, регулируются Уставом Общества, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества и действующим законодательством Российской Федерации.

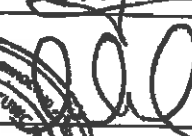
Прошито, пронумеровано и скреплено печатью 5 (пять) листов.

Председатель Совета директоров
ООО «ОВК Финанс»



А.Р. Годеев

Секретарь Совета директоров
ООО «ОВК Финанс»



М.И. Плохих

