

APPROVED  
by Resolution of the Board of Directors of  
EN+ GROUP IPJSC  
13 December 2019 Minutes No. 7

УТВЕРЖДЕНО  
Решением Совета директоров  
МКПАО «ЭН+ ГРУП»  
13 декабря 2019 г., протокол № 7

**REGULATIONS ON INTERNAL AUDIT**

**OF  
EN+ GROUP  
INTERNATIONAL PUBLIC JOINT STOCK  
COMPANY  
(EN+ GROUP IPJSC)**

**ПОЛОЖЕНИЕ О ВНУТРЕННЕМ АУДИТЕ**

**МЕЖДУНАРОДНОЙ КОМПАНИИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ЭН+ ГРУП»  
(МКПАО «ЭН+ ГРУП»)**

## 1. GENERAL

1.1. These Regulations on Internal Audit (the “Regulations”) of EN+ GROUP IPJSC (the “Company”) have been developed in accordance with the laws of the Russian Federation, the Listing Rules of Moscow Exchange (the “Listing Rules”), the Company’s Charter, other internal regulations of the Company, recommendations set out in the Code of Corporate Governance approved by the Board of Directors of the Bank of Russia on 21 March 2014, and with reference to international best practice.

1.2. These Regulations aim to ensure regular independent evaluation of the adequacy, reliability and effectiveness of the risk management and internal control systems and the corporate governance practices of the Company.

1.3. The internal audit in the Company is performed by a separate unit of the Company, the Internal Audit Directorate (the “Service”). References to the Company’s internal audit service in the Company’s Charter and its internal regulations shall mean the Service.

1.4. In organizing internal audit the Company shall act in accordance with the generally accepted internal auditing standards (in particular, the International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing of the Institute of Internal Auditors).

## 2. GOALS AND OBJECTIVES OF THE SERVICE

2.1. The Service is formed to provide the Audit and Risk Committee of the Board of Directors of the Company (the “ARC”), the Board of Directors (the “Board”), the management and shareholders of the Company with reasonable assurance that the purposes of the Company set out in clause 1.2 hereof will be achieved.

2.2. The Service has the following objectives:

2.2.1 evaluation of the adequacy, reliability and effectiveness of the risk management and internal control systems and the corporate governance

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о внутреннем аудите (далее – Положение) МКПАО «ЭН+ ГРУП» (далее – Общество) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Правилами листинга ПАО Московская Биржа (далее – Правила листинга), Уставом Общества, иными внутренними документами Общества, рекомендациями, изложенными в Кодексе корпоративного управления, одобренном Советом директоров Банка России 21 марта 2014 г., а также с учетом лучших международных практик.

1.2. Настоящее Положение призвано обеспечить организацию систематической независимой оценки адекватности, надежности и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления Общества.

1.3. Внутренний аудит в Обществе осуществляется отдельным структурным подразделением Общества – Дирекцией внутреннего аудита (далее – Служба). Ссылки на службу внутреннего аудита Общества в Уставе Общества и во внутренних документах Общества являются ссылками на Службу.

1.4. При организации внутреннего аудита Общества применяются общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита (в частности, Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита Института внутренних аудиторов).

## 2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ СЛУЖБЫ

2.1. Служба создается для обеспечения разумной уверенности Комитета по аудиту и рискам Совета директоров Общества (далее – Комитет по аудиту и рискам), Совета директоров Общества (далее – Совет директоров), руководства и акционеров Общества в достижении поставленных перед Обществом целей, предусмотренных пунктом 1.2 настоящего Положения.

2.2. Задачами Службы являются:

2.2.1 организация систематической независимой оценки адекватности, надежности и эффективности систем управления рисками и

	practices of the Group <sup>1</sup> ;		внутреннего контроля и практики корпоративного управления Группы <sup>2</sup> ;
2.2.2	assist the sole executive body of the Company (the “General Director”) and the Group’s employees in developing, monitoring and implementing procedures and measures to optimise the Group’s risk management and internal control systems and corporate governance practices;	2.2.2	содействие единоличному исполнительному органу Общества (далее – Генеральный директор) и работникам Группы в разработке, мониторинге и исполнении процедур и мероприятий по оптимизации систем управления рисками и внутреннего контроля, а также практик корпоративного управления;
2.2.3	coordinate with the Company’s external auditor (the “External Auditor”) and risk management, internal controls and corporate governance external advisors;	2.2.3	координация деятельности с внешним аудитором Общества (далее – Внешний аудитор), а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
2.2.4	perform internal audit of the Group’s entities in accordance with the established procedure; however, the internal audit of the Subsidiaries by the Service shall not substitute or duplicate the obligation of Subsidiaries to organize and perform its own internal audit if this is required by applicable law or other binding regulations ;	2.2.4	проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита обществ Группы, при этом проведение внутреннего аудита Дочерних обществ Службой не заменяет и не дублирует обязанности Дочерних обществ по организации и проведению собственного внутреннего аудита, если такая обязанность установлена действующим законодательством или прочими обязательными к исполнению нормативными актами;
2.2.5	prepare and submit to the Board and the General Director reports on the performance of the Service (which include information on material risks, deficiencies, results and effectiveness of remedial actions, results of performing the internal audit plan, the status of implementation of recommendations arising, and the adequacy, reliability and effectiveness of the Group’s risk management and internal control systems and corporate governance practices);	2.2.5	подготовка и предоставление Совету директоров и Генеральному директору отчетов по результатам деятельности Службы (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана внутреннего аудита, статуса выполнения соответствующих рекомендаций, а также адекватности, надежности и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля и практик корпоративного управления);
2.2.6	monitor compliance across the Group with the provisions of the insider trading and anti-corruption laws, the internal policies of the Company and the Company’s code of ethics.	2.2.6	проверка соблюдения компаниями Группы положений законодательства и внутренних политик Общества, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, а также соблюдения требований кодекса этики Общества.

<sup>1</sup> “**Group**” means the Company and its Subsidiaries. “**Subsidiary**” has the meaning given to it in clause 21.2 of the Charter.

<sup>2</sup> «**Группа**» означает Общество и его Дочерние общества. «**Дочернее общество**» имеет значение, приведенное в пункте 21.2 Устава.

### 3. POWERS OF THE SERVICE

3.1. The Service staff may have access to the documents and information of the Company in the manner provided for in the laws of the Russian Federation and internal documents of the Company.

3.2. The head of the Service (the “Service Head”) may, in particular:

3.2.1 submit to the chairman of the ARC (the “ARC Chairman”) proposals to hold an extraordinary meeting of the ARC in the manner provided for in the ARC Regulations.

3.2.2 make decisions provided for in clauses 3.3.2 and 3.3.9 hereof;

3.2.3 take other actions provided for in these Regulations, the ARC Regulations, other internal regulations of the Company and/or resolutions of the general shareholders meeting of the Company, resolutions of the Board, and/or required to enable discharge of their duties.

3.3. The Service may:

3.3.1 act in accordance with clause 4.1 hereof;

3.3.2 with the prior written consent of the Service Head and at the Company’s expense, seek advice of outside advisors on matters falling within its authority;

3.3.3 have its own budget, in particular, to seek advice as provided for in clause 3.3.2 hereof;

3.3.4 request the Company to provide sufficient resources to enable discharge of its duties;

3.3.5 determine the nature, scope and timing of internal audits;

3.3.6 request from any of the Company’s officers information relating to such officer’s position, and explanations on such information, as required to enable discharge of its duties;

### 3. ПОЛНОМОЧИЯ СЛУЖБЫ

3.1. Работники Службы могут иметь доступ к документам и информации Общества в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

3.2. Руководитель Службы (далее – Руководитель Службы) вправе, в том числе:

3.2.1 направлять председателю Комитета по аудиту и рискам (далее – Председатель Комитета по аудиту и рискам) предложения о проведении внеочередного заседания такого Комитета в порядке, предусмотренном Положением о Комитете по аудиту и рискам.

3.2.2 принимать решения, предусмотренные пунктами 3.3.2 и 3.3.9 настоящего Положения;

3.2.3 осуществлять иные действия, предусмотренные настоящим Положением, Положением о Комитете по аудиту и рискам, иными внутренними документами Общества и (или) решениями общего собрания акционеров Общества, решениями Совета директоров, и (или) необходимые для выполнения им своих обязанностей.

3.3. Служба вправе:

3.3.1 осуществлять действия, предусмотренные п. 4.1 настоящего Положения;

3.3.2 получать с предварительного письменного согласия Руководителя Службы и за счет Общества консультации внешних консультантов по вопросам, относящимся к ее компетенции;

3.3.3 иметь свой бюджет, в том числе для получения консультаций, указанных в п. 3.3.2 настоящего Положения;

3.3.4 требовать от Общества предоставления достаточных ресурсов для выполнения своих обязанностей;

3.3.5 определять характер, объем и время внутренних аудитов;

3.3.6 запрашивать в целях выполнения своих обязанностей у любого должностного лица Общества необходимую информацию, связанную с занимаемой им должностью, и пояснения в отношении такой информации;

- |   |   |
|---|---|
| <p>3.3.7 hold discussions with the Group's management and staff during business hours established by the Company and its Subsidiaries;</p>  | <p>3.3.7 проводить обсуждения с руководителями и работниками Группы в рабочее время, установленное Обществом и его Дочерними обществами;</p>  |
| <p>3.3.8 with the prior written consent of the Service Head and the relevant officers, involve other employees in the audits;</p>   | <p>3.3.8 привлекать иных работников к проведению проверок с предварительного письменного согласия Руководителя Службы и соответствующих должностных лиц компаний;</p>   |
| <p>3.3.9 take other actions provided for in these Regulations, the ARC Regulations, other internal regulations of the Company and/or resolutions of the general shareholders meeting of the Company, resolutions of the Board, and/or required to enable discharge of their duties.</p> | <p>3.3.9 осуществлять иные действия, предусмотренные настоящим Положением, Положением о Комитете по аудиту и рискам, иными внутренними документами Общества и (или) решениями общего собрания акционеров Общества, решениями Совета директоров, и (или) необходимые для выполнения ею своих обязанностей.</p> |

#### 4. FUNCTIONS OF THE SERVICE

4.1. The Service shall perform the following functions:

*Assessment of the adequacy and effectiveness of the Group's system of Internal Control:*

- 4.1.1 assess the appropriateness of the Group's business processes, projects and organisation structure for consistency with the goals of the Company; assess the reliability and integrity of the business processes (operations) and information systems, including reliability of the anti-abuse and anti-corruption procedures;
- 4.1.2 assess the adequacy and effectiveness of internal controls which ensure the accuracy and reliability of the Company's and Group's accounting (financial) statements, consolidated financial statements, statistical, management and other accounts, and determine whether the performance of the business processes and units of the Company meet prescribed objectives;
- 4.1.3 identify deficiencies in internal controls which could prevent the Company from achieving its goals and objectives;
- 4.1.4 assess the results of measures taken to cure violations and deficiencies and to improve the internal controls implemented by the Company at all management levels;

#### 4. ФУНКЦИИ СЛУЖБЫ

4.1. Служба осуществляет следующие функции:

*В области оценки адекватности и эффективности системы внутреннего контроля Группы:*

- 4.1.1 проверка соответствия бизнес-процессов, проектов и организационной структуры Группы целям Общества; проверка надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- 4.1.2 проверка адекватности и эффективности внутреннего контроля для обеспечения точности и достоверности бухгалтерской (финансовой), консолидированной финансовой, статистической, управленческой и иной отчетности Общества и Группы, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;
- 4.1.3 выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые могут не позволить Обществу достичь поставленных целей;
- 4.1.4 оценка результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления;

4.1.5	assess the effectiveness and efficiency of resource management;	4.1.5	проверка эффективности и результативности управления ресурсами;
4.1.6	check the effectiveness of controls over the safeguarding of assets;	4.1.6	проверка эффективности систем контроля за обеспечением сохранности активов;
4.1.7	check compliance with the requirements of relevant laws and regulations, the Company's charter and internal regulations;	4.1.7	проверка соблюдения требований законодательства и иных нормативных актов, устава и внутренних документов Общества;

*Assessment of the adequacy and effectiveness of the Group's Risk Management System:*

*В области оценки адекватности и эффективности системы управления рисками Группы:*

4.1.8	assess the adequacy, completeness and sufficiency of all aspects of the Group's risk management system (goals and objectives, infrastructure, process organization, regulatory and methodological support, Group-wide cooperation in relation to risk management, reporting);	4.1.8	проверка адекватности, полноты и достаточности всех аспектов системы управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие компаний Группы в рамках системы управления рисками, отчетность);
4.1.9	check completeness and accuracy of the Company's risk assessment at all levels of its management across the Group;	4.1.9	проверка полноты выявления и точности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления по всей Группе;
4.1.10	check effectiveness of internal controls and risk management measures, including in respect of the use of funds;	4.1.10	проверка эффективности контрольных процедур и мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на это ресурсов;
4.1.11	analyze information about the risks that have been identified (irregularities, non-achievement of goals, litigation proceedings identified during internal audits);	4.1.11	проведение анализа информации о выявленных рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств);

*Assessment of the adequacy and effectiveness of the Group's Corporate Governance practices:*

*В области оценки адекватности и эффективности практик корпоративного управления Группы:*

4.1.12	assess compliance with ethical principles and corporate values of the Company;	4.1.12	оценка соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
4.1.13	assess the procedures for goal setting by the Company, and the monitoring and control over such goals;	4.1.13	оценка порядка постановки целей Общества, мониторинга и контроля их достижения;
4.1.14	assess the sufficiency (and adequacy) of internal regulations and information exchange procedures in relation to internal control and risk management across all levels of the Company's management, including procedures concerning interactions with the relevant stakeholders;	4.1.14	оценка достаточности (и адекватности) уровня внутреннего нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия по вопросам внутреннего контроля и управления рисками на всех уровнях управления Общества, включая процедуры взаимодействия с соответствующими заинтересованными сторонами;

- |   |   |
|---|---|
| <p>4.1.15 assess the extent to which the Company's shareholder rights are being protected and effectiveness of interactions with the relevant stakeholders;</p> | <p>4.1.15 оценка уровня обеспечения прав акционеров Общества и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;</p> |
| <p>4.1.16 assess the procedure for disclosure of information about the Company's and the Group's business.</p>  | <p>4.1.16 оценка процедур раскрытия информации о деятельности Общества и Группы.</p>  |

## 5. SERVICE INDEPENDENCE

5.1. Independence of the Service is procured through division of functional and administrative accountability of the Service.

5.2. Functionally, the Service reports to the Board. This means, in particular, that:

- 5.2.1 these Regulations, and all amendments hereto, are approved by the Board;
- 5.2.2 the action plan (the internal audit plan) and budget of the Service are first reviewed by the ARC and then approved by the Board;
- 5.2.3 all information about the progress of the action plan (the internal audit plan) mentioned in clause 5.2.2 hereof and about the internal audit is delivered to the Board and the ARC;
- 5.2.4 a resolution to appoint, remove the Service Head and approve the terms of an employment contract with him pursuant to clause 21.1.43 of the Charter shall be made by the Board on the basis of a recommendation of the ARC and the Corporate Governance and Nominations Committee;
- 5.2.5 material limitations of the Service powers and other limitations that may adversely affect the internal audit are reviewed by the ARC and the Board.

5.3. Administratively, the Service reports to the General Director. This means, in particular, that the General Director:

- 5.3.1 allocates the necessary funds to the extent of the approved budget of the Service;

## 5. НЕЗАВИСИМОСТЬ СЛУЖБЫ

5.1. Независимость Службы достигается путем разграничения функциональной и административной подотчетности Службы.

5.2. Служба функционально подчинена Совету директоров, что выражается, в том числе, в следующем:

- 5.2.1 настоящее Положение, а также все изменения к нему утверждаются Советом директоров;
- 5.2.2 план работы (план внутреннего аудита) и бюджет Службы предварительно рассматриваются Комитетом по аудиту и рискам и утверждаются Советом директоров;
- 5.2.3 вся информация о ходе выполнения плана работы (плана внутреннего аудита), указанного в п. 5.2.2 настоящего Положения, и об осуществлении внутреннего аудита направляется Совету директоров, а также Комитету по аудиту и рискам;
- 5.2.4 решение о назначении, освобождении от должности Руководителя Службы, а также об условиях трудового договора с ним в соответствии с п. 21.1.43 Устава принимается Советом директоров на основании рекомендации Комитета по аудиту и рискам и Комитета по корпоративному управлению и назначениям;
- 5.2.5 существенные ограничения полномочий Службы и иные ограничения, способные негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита, рассматриваются Комитетом по аудиту и рискам и Советом директоров.

5.3. Служба административно подчинена Генеральному директору, что выражается, в том числе, в том, что Генеральный директор:

- 5.3.1 осуществляет выделение необходимых средств в рамках утвержденного бюджета Службы;

- |   |   |
|---|---|
| 5.3.2 reviews reports by the Service Head on the Service activity;                          | 5.3.2 рассматривает отчеты Руководителя Службы о деятельности Службы;                         |
| 5.3.3 assists the Service in interaction with the other units of the Company and the Group; | 5.3.3 оказывает Службе поддержку во взаимодействии с иными подразделениями Общества и Группы; |
| 5.3.4 administers the policies and procedures of the Service.                               | 5.3.4 осуществляет администрирование политик и процедур деятельности Службы.                  |

## 6. SERVICE HEAD

6.1. The Service Head will head the Service.

6.2. The Service Head is appointed and removed by the General Director on the basis of the Board's resolution, functionally reports to the Board, and administratively – to the General Director. The Service Head shall not manage any functions within the Company that involve making management decisions in relation to the audit objectives.

6.3. The Service Head shall organize the work of the Service, in consultation with the Board members, the Board chairman, the ARC, the General Director, the External Auditor, and other persons and bodies of the Company as necessary to enable the Service Head to perform his duties.

6.4. The Service Head will have unrestricted access to the ARC Chairman, the ARC members the Board members who do not serve on the Committee, and the General Director during the business hours of the Company.

6.5. The Service Head shall:

6.5.1 send to the ARC, the Board and other designated officers and bodies of the Company reports required in Section 7 hereof, and other reports related to the work of the Service;

6.5.2 participate in meetings organized by the ARC and/or the ARC Chairman on matters within the competence of the Service, and on issues arising in connection with the internal audit of the Company and its Subsidiaries;

## 6. РУКОВОДИТЕЛЬ СЛУЖБЫ

6.1. Службу возглавляет Руководитель Службы.

6.2. Руководитель Службы назначается на должность и освобождается от занимаемой должности Генеральным директором на основании решения Совета директоров, функционально подотчетен Совету директоров, а административно – Генеральному директору. При этом Руководитель Службы не осуществляет управление функциональными направлениями деятельности Общества, требующими принятия управленческих решений в отношении объектов аудита.

6.3. Руководитель Службы организует работу Службы, взаимодействуя с членами Совета директоров, председателем Совета директоров, Комитетом по аудиту и рискам, Генеральным директором, Внешним аудитором, иными лицами и органами Общества, взаимодействие с которыми необходимо для выполнения Руководителем Службы его обязанностей.

6.4. Руководитель Службы имеет неограниченный доступ к Председателю Комитета по аудиту и рискам, членам Комитета по аудиту и рискам, к членам Совета директоров, не являющимся членами Комитета, и Генеральному директору в рабочее время, установленное Обществом.

6.5. Руководитель Службы обязан:

6.5.1 направлять Комитету по аудиту и рискам, Совету директоров и иным установленным должностным лицам и органам Общества отчеты, предусмотренные Разделом 7 настоящего Положения, а также иные отчеты, связанные с работой Службы;

6.5.2 участвовать во встречах, организованных Комитетом по аудиту и рискам и (или) Председателем Комитета по аудиту и рискам по вопросам, относящимся к компетенции Службы, а также вопросам, возникающим в



связи с проведением внутреннего аудита Общества и его Дочерних обществ;

6.5.3 participate in the ARC meetings as may be proposed by the ARC Chairman, and in the Board meetings as may be proposed by the Board Chairman;

6.5.3 участвовать в заседаниях Комитета по аудиту и рискам по предложению Председателя Комитета по аудиту и рискам, а также на заседаниях Совета директоров по предложению Председателя Совета директоров;

6.5.4 perform other duties set forth in these Regulations, the ARC Regulations, other internal regulations of the Company and/or Board resolutions, provided that he remains independent and makes no management decisions in relation to the audit objectives.

6.5.4 осуществлять иные обязанности, установленные настоящим Положением, Положением о Комитете по аудиту и рискам, иными внутренними документами Общества и (или) решениями Совета директоров, при сохранении независимости, без принятия управленческих решений в отношении объектов аудита.

6.6. For the period of the Service Head temporary absence (due to being sick, during vacation or for any reason, other than resignation) his functions will be performed by a person appointed by the Service Head from among the Service staff members.

6.6. В период временного отсутствия Руководителя Службы (по болезни, во время нахождения в отпуске или по другой причине, не связанной с прекращением полномочий Руководителя Службы) его функции осуществляет лицо, назначенное Руководителем Службы из числа работников Службы.

## 7. INTERNAL AUDIT PLAN AND REPORTING

## 7. ПЛАН ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И ОТЧЕТНОСТЬ

7.1. The internal audit plan shall be approved by the Board on the basis of ARC recommendations and upon presentation by the Service Head at least once a year.

7.1. План внутреннего аудита утверждается Советом директоров на основании рекомендаций Комитета по аудиту и рискам и по представлению Руководителя Службы не реже 1 (Одного) раза в год.

7.2. The internal audit plan shall be developed by reference to audit priorities using a risk-oriented methodology and subject to the opinion and wishes of the ARC as well as the General Director.

7.2. Разработка плана внутреннего аудита осуществляется на основе приоритета областей аудита с использованием риск-ориентированной методологии, и с учетом мнения и пожеланий Комитета по аудиту и рискам, а также Генерального директора.

7.3. As part of regular reporting the Service Head shall report to the Board on any impact of resource limitations and material interim changes in the internal audit plan.

7.3. В рамках регулярных отчетов Руководитель Службы сообщает Совету директоров о любых влияниях ресурсных ограничений и существенных промежуточных изменениях плана внутреннего аудита.

7.4. Following each audit the Service Head or a person authorized by him shall issue a written report that will be circulated as the procedure prescribes.

7.4. По результатам каждого аудита Руководитель Службы или уполномоченное им лицо выпускает письменный отчет, который распространяется в установленном порядке.

## 8. PERFORMANCE EVALUATION

8.1. The performance of the Service will be evaluated annually by the Board on the basis of ARC recommendations.

8.2. Key performance indicators and target values of each performance indicator shall be reviewed and approved annually by the Board on the basis of ARC recommendation.

## 9. SERVICE HEAD AND STAFF RESPONSIBILITIES AND LIABILITY

9.1. The Service Head shall perform the duties set forth in these Regulations, the ARC Regulations, other internal regulations of the Company and/or Board resolutions.

9.2. The Service Head and its staff when exercising their powers shall act in the best interest of the Company, exercise their rights and perform their duties in good faith and reasonably.

9.3. The Service Head and its staff shall keep confidential the non-public information they receive in connection with their functions in the Service, and shall be liable for disclosure of information representing state and/or commercial secret. The term “non-public information” and its composition in relation to the Company’s business shall be defined in an internal regulation of the Company to be adopted by the Board.

## 10. MISCELLANEOUS

10.1. In the event of any discrepancies between the Russian and English versions, the Russian version of these Regulations shall prevail.

10.2. All matters not addressed in these Regulations shall be governed by the Company’s Charter, other internal regulations of the Company, resolutions of the general shareholders meeting of the Company, Board resolutions and/or laws of the Russian Federation.

## 8. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. Деятельность Службы оценивается ежегодно Советом директоров на основании рекомендаций Комитета по аудиту и рискам.

8.2. Ключевые показатели эффективности, а также целевые значения для каждого показателя эффективности ежегодно пересматриваются и утверждаются Советом директоров на основании рекомендации Комитета по аудиту и рискам.

## 9. ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДИТЕЛЯ СЛУЖБЫ И РАБОТНИКОВ СЛУЖБЫ

9.1. Руководитель Службы выполняет обязанности, предусмотренные настоящим Положением, Положением о Комитете по аудиту и рискам, иными внутренними документами Общества и (или) решениями Совета директоров.

9.2. Руководитель и работники Службы при осуществлении своих полномочий должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности добросовестно и разумно.

9.3. Руководитель и работники Службы обязаны соблюдать требования о конфиденциальности в отношении получаемой ими в связи с их деятельностью в Службе информации, не являющейся общедоступной, и несут ответственность за разглашение сведений, составляющих государственную и (или) коммерческую тайну. Понятие информации, не являющейся общедоступной применительно к деятельности Общества, и ее состав устанавливаются во внутреннем документе Общества, принимаемом Советом директоров.

## 10. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. В случае противоречий между версиями на русском и английском языках, преимущество имеет текст Положения на русском языке.

10.2. Все вопросы, не урегулированные в настоящем Положении, регулируются Уставом Общества, иными внутренними документами Общества, решениями общего собрания акционеров Общества, решениями Совета директоров и (или) законодательством Российской Федерации.