

**Утверждено  
решением совета директоров  
ПАО "О11",  
протокол заседания N 13  
от 22 июня 2020 года**

## **ПОЛОЖЕНИЕ**

### **О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОБЪЕДИНЕНИЕ ОРДЖОНИКИДЗЕ 11»(далее – «Общество») ПО АУДИТУ**

#### **I. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение о Комитете Совета Директоров Публичного акционерного общества «Объединение Орджоникидзе 11» по аудиту (далее – «Положение») определяет основные цели деятельности, компетенцию и полномочия комитета Совета директоров по аудиту (далее – «Комитет»), а также порядок формирования состава Комитета и порядок его работы.

1.2. Комитет является коллегиальным совещательным органом, созданным в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Деятельность Комитета осуществляется в соответствии с компетенцией, определенной настоящим Положением. Комитет не является органом управления Общества.

1.3. Комитет представляет Совету директоров заключения и рекомендации по рассматриваемым вопросам в рамках своей компетенции.

1.4. При осуществлении своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, настоящим Положением, а также Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению Банком России.

#### **II. Компетенция и обязанности Комитета**

2.1. Комитет формируется для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.2. Компетенция Комитета.

2.2.1. В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности:

1) анализ существенных аспектов учетной политики Общества;

2) участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества.

#### 2.2.2. В области проведения внешнего аудита:

- 1) оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- 2) оценка кандидатов для утверждения внешних аудиторов;
- 3) надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- 4) обеспечение эффективного взаимодействия между подразделениями Общества и внешними аудиторами Общества;
- 5) контроль за оказанием Обществу аудиторских услуг и сопутствующих аудиту услуг.

#### 2.2.3. В области противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- 1) оценка эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;
- 2) надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- 3) контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

#### 2.2.4. Контроль за соблюдением информационной политики Общества.

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

### III. Состав Комитета

3.1. Комитет состоит не менее чем из одного члена, который определяется Советом директоров из своего состава по представлению Председателя Совета директоров сроком до следующего годового общего собрания акционеров. Совет директоров вправе досрочно прекратить полномочия членов Комитета и заново сформировать состав Комитета.

3.2. К составу Комитета предъявляются следующие требования:

3.2.1. Комитет формируется из независимых членов Совета директоров.

3.2.2. Члены Комитета должны обладать опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) консолидированной финансовой отчетности.

#### IV. Вознаграждение членов Комитета

4.1. Обязанности членов Комитета и его председателя выполняются на безвозмездной основе.

#### V. Утверждение и изменение Положения

5.1. Положение и любые изменения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

5.2. Комитет вправе предложить Совету директоров Общества внести изменения в Положение.