

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров ПАО «ДЭК»
от 27.05.2016 (Протокол от 30.05.2016 № 266)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Комитете по аудиту Совета директоров
Публичного акционерного общества
«Дальневосточная энергетическая компания»
(новая редакция)

2016 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «ДЭК» (далее – Положение) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО «ДЭК» (далее – Общество), Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «ДЭК» и другими внутренними документами Общества.

1.2. Комитет по аудиту Совета директоров ПАО «ДЭК» (далее – Комитет) создается по решению Совета директоров Общества и является консультативно-совещательным органом, обеспечивающим эффективное выполнение Советом директоров Общества своих функций по общему руководству деятельностью Общества.

Комитет не является органом управления Общества и не вправе действовать от имени Общества.

Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров Общества.

1.3. Комитет осуществляет свою деятельность в соответствии с настоящим Положением, определяющим правовой статус, цели и задачи Комитета, права и обязанности членов Комитета.

В своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «ДЭК», решениями Совета директоров Общества.

2. Цель создания Комитета

2.1. Основной целью создания Комитета является обеспечение эффективной работы Совета директоров Общества в решении вопросов, отнесенных к его компетенции, и обеспечение непосредственного контроля Совета директоров Общества за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

3. Функции и компетенция Комитета

3.1. К основным функциям Комитета по аудиту относятся:

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

3.1.2. контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;

3.1.3. обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;

3.1.4. контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников эмитента (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации) и третьих лиц, а также иных нарушениях в деятельности эмитента, а также контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством эмитента в рамках такой системы.

3.2. К компетенции Комитета относятся:

3.2.1. Предварительное рассмотрение, анализ и выработка рекомендаций (заключений) по следующим вопросам компетенции Совета директоров Общества:

3.2.1.1. рекомендация Общему собранию акционеров по кандидатуре аудитора Общества;

3.2.1.2. предварительное утверждение и рекомендация Общему собранию акционеров по утверждению Годовой бухгалтерской отчетности Общества;

3.2.1.3. определение размера оплаты услуг аудитора Общества;

3.2.1.4. утверждение Положения о Комитете по аудиту Совета директоров Общества;

3.2.2. Разработка рекомендаций Совету директоров Общества по проведению ежегодного независимого аудита отчетности Общества.

3.2.3. Разработка рекомендаций Совету директоров Общества по подбору кандидатур внешних аудиторов Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, квалификацией внешних аудиторов, качеством их работы и соблюдением ими требований независимости.

3.2.4. Анализ отчетности Общества и оценка результатов внешнего аудита отчетности Общества на соответствие законодательству Российской Федерации, Международным стандартам финансовой отчетности, Российским правилам бухгалтерского учета, иным нормативным правовым актам и стандартам.

3.2.5. Оценка эффективности процедур системы внутреннего контроля Общества и разработка рекомендаций Совету директоров Общества по совершенствованию системы внутреннего контроля Общества.

3.2.6. Утверждение Плана-графика контрольных мероприятий Службы внутреннего аудита Общества.

3.2.7. Рассмотрение ежеквартальных отчетов Руководителя Службы внутреннего аудита Общества (далее – Руководитель СВА Общества) по результатам проверок, проведенных в соответствии с утвержденным Планом-графиком контрольных мероприятий Общества.

3.2.8. Предварительное одобрение Положения о СВА Общества, в том числе изменений и дополнений (новой редакции Положения).

3.2.9. Предоставление заключений¹ Совету директоров Общества относительно наличия в общей организационной структуре Общества подразделения Общества по внутреннему аудиту и принципах мотивации сотрудников подразделения Общества по внутреннему аудиту.

3.2.10. Предварительное рассмотрение вопросов об урегулировании корпоративных конфликтов, в случае их вынесения на рассмотрение заседания Совета директоров Общества.

3.2.11. Разработка рекомендаций Совету директоров Общества по приемлемому уровню риска для Общества.

3.2.12. Осуществление контроля за эффективностью процесса и

¹ В составе Отчета о деятельности Комитета (п.14.2. настоящего Положения).

результатов управления критическими рисками, и подготовка соответствующих решений Совета директоров Общества в случае необходимости.

3.2.13. Рассмотрение заключения Ревизионной комиссии Общества по результатам годовых и внеочередных проверок Общества.

3.2.14. Рассмотрение и представление Совету директоров отчетов обо всех сделках, совершенных лицами, имеющими право доступа к инсайдерской информации Общества.

3.2.15. Контроль за устранением выявленных аудитором Общества нарушений требований законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества.

3.2.16. Предварительное рассмотрение и согласование существенных условий договоров на оказание Обществу услуг аудитором Общества и/или аффилированными с ним лицами и сопутствующих аудиту услуг.

3.2.17. Иные вопросы, отнесенные к компетенции Комитета отдельными решениями Совета директоров Общества.

4. Права Комитета

4.1. Для реализации возложенных функций Комитет наделяется следующими правами:

4.1.1. Проводить исследования по вопросам, отнесенным к его компетенции.

4.1.2. Запрашивать и получать необходимую для осуществления своей деятельности информацию и документы от должностных лиц Общества, а также вправе через Председателя Совета директоров или Генерального директора Общества запрашивать информацию у сторонних организаций.

4.1.3. Получать от сторонних организаций консультационные услуги либо привлекать (на договорной основе) третьих лиц в качестве экспертов (консультантов), обладающих специальными знаниями, по вопросам, отнесенным к компетенции Комитета, в рамках бюджета Комитета. Договоры с лицами, привлекаемыми Комитетом для оказания консультационных услуг, заключаются уполномоченным должностным лицом Общества по представлению Председателя Комитета.

4.1.4. Приглашать работников, должностных лиц Общества, членов других комитетов Совета директоров Общества, а также иных лиц для участия в заседаниях Комитета.

4.1.5. Предварительное рассмотрение Комитетом вопросов о назначении на должность и освобождении от должности, а также определение вознаграждения Руководителя СВА Общества.

4.1.6. Представлять предложения в План-график контрольных мероприятий Общества.

4.1.7. Иными правами, указанными в настоящем Положении.

5. Обязанности Комитета

5.1. Комитет обязан:

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

5.1.2. Предоставлять Совету директоров Общества рекомендации

(заключения) по вопросам своей компетенции.

5.1.3. Своевременно информировать Совет директоров Общества о рисках, которым подвержено Общество.

5.1.4. Не разглашать информацию об Обществе, составляющую коммерческую и/или служебную тайну Общества.

6. Состав Комитета и порядок его формирования, права и обязанности членов Комитета

6.1. Количественный состав Комитета определяется решением Совета директоров Общества в количестве не менее 3 (трех) и не более 5 (пяти) человек.

6.2. Персональный состав Комитета избирается Советом директоров Общества из числа кандидатов, представленных членами Совета директоров Общества, большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

6.3. Членами Комитета могут быть только члены Совета директоров Общества. Члены Комитета по аудиту должны удовлетворять следующим требованиям (являться независимыми директорами):

а) не быть связанными с эмитентом;

б) не быть связанными с существенным акционером эмитента;

в) не быть связанными с существенным контрагентом эмитента;

г) не быть связанными с конкурентом эмитента;

д) не быть связанными с государством (Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации) или муниципальным образованием.

Критерии определения независимости членов совета директоров изложены в Приложении 1 к настоящему Положению.

6.4. Комитет должен состоять только из членов Совета директоров Общества, соответствующих требованиям п. 6.3. настоящего Положения, а в случае, если это невозможно в силу объективных причин, в Комитет могут входить члены Совета директоров, не являющиеся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа эмитента.

6.5. При избрании членов Комитета должны учитываться их образование, профессиональная подготовка, опыт работы в сфере деятельности Комитета и иные специальные знания, необходимые для осуществления членами Комитета своих полномочий.

6.6. Члены Комитета избираются на срок до проведения Общего собрания акционеров Общества, на котором избирается новый состав Совета директоров Общества. Полномочия Комитета, а также любого члена Комитета могут быть досрочно прекращены решением Совета директоров Общества.

6.7. Председатель Комитета, а также члены Комитета могут сложить с себя свои полномочия путем направления заявления об этом Председателю Совета директоров Общества и Председателю Комитета в срок не позднее 15 (пятнадцати) календарных дней до предполагаемой даты прекращения полномочий в Комитете.

6.8. В случае если количественный состав Комитета становится менее определенного настоящим Положением кворума для проведения заседаний Комитета, Председатель Совета директоров Общества должен включить вопрос об избрании членов Комитета в повестку дня ближайшего заседания Совета директоров Общества.

6.9. Члены Комитета в рамках компетенции Комитета вправе:

6.9.1. В письменной форме запрашивать через Председателя Комитета документы и информацию, необходимую для принятия решения по вопросам компетенции Комитета у Генерального директора, членов Правления и руководителей структурных подразделений Общества.

6.9.2. Вносить письменные предложения по формированию плана работы Комитета.

6.9.3. Вносить вопросы в повестку дня заседаний Комитета в порядке, установленном настоящим Положением.

6.9.4. Требовать созыва заседания Комитета.

6.9.5. Осуществлять иные права, предусмотренные настоящим Положением.

6.10. Члены Комитета по аудиту обязаны:

6.10.1. Участвовать в работе Комитета и присутствовать на всех его заседаниях. В случае невозможности участвовать в заседании Комитета – заранее уведомлять об этом Председателя Комитета.

6.10.2. Участвовать в подготовке плана работы Комитета;

6.10.3. Сообщать Совету директоров об изменениях своего статуса директора или о возникновении конфликта интересов в связи с решениями, которые должны быть приняты Комитетом (о любой личной, коммерческой или иной заинтересованности (прямой или косвенной) в принятии Комитетом того или иного решения).

6.10.4. Соблюдать ограничения на использование инсайдерской информации, установленные законодательством и локальными нормативными актами Общества.

6.10.5. Не разглашать конфиденциальную и иную служебную информацию, ставшую известной члену Комитета в связи с исполнением соответствующих обязанностей, а также использовать ее в своих интересах или интересах третьих лиц.

6.11. Члены Комитета должны осуществлять своих прав и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно и действовать исключительно в интересах Общества.

7. Председатель и Заместитель председателя Комитета, порядок их избрания

7.1. Руководство Комитетом и организация его деятельности осуществляется Председателем Комитета, который избирается Советом директоров Общества из числа избранных членов Комитета большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании Совета директоров Общества.

7.2. Председателем Комитета может быть избран только независимый член Совета директоров Общества, удовлетворяющий требованиям п. 6.3. настоящего Положения.

7.3. В отсутствие Председателя Комитета его обязанности исполняет заместитель Председателя Комитета. Заместитель Председателя Комитета избирается членами Комитета из их числа большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании Комитета.

7.4. В случае отсутствия на очном заседании Председателя и заместителя Председателя Комитета члены Комитета избирают председательствующего на

заседании, осуществляющего в данном случае функции Председателя Комитета.

7.5. Председатель Комитета:

7.5.1. Созывает заседания Комитета и председательствует на них.

7.5.2. Определяет дату, время, место, форму проведения и утверждает повестку дня заседаний Комитета.

7.5.3. Определяет список лиц, приглашаемых для принятия участия в заседании Комитета.

7.5.4. Организует ведение протокола заседаний Комитета и подписывает протоколы заседаний Комитета.

7.5.5. Представляет Комитет при взаимодействии с Советом директоров Общества, иными Комитетами Совета директоров Общества, исполнительными органами Общества, Аудитором, Ревизионной комиссией Общества, руководителями подразделений Общества и иными органами и лицами.

7.5.6. Осуществляет официальную переписку Комитета, подписывает запросы, письма и документы от имени Комитета.

7.5.7. Разрабатывает план работы Комитета и представляет указанный план на утверждение Комитету, контролирует исполнение решений и планов работы Комитета.

7.5.8. Обеспечивает в процессе деятельности Комитета соблюдение требований законодательства Российской Федерации, Устава Общества, настоящего Положения и иных внутренних документов Общества.

7.5.9. Выполняет иные функции, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

8. Секретарь Комитета

8.1. Секретарь Комитета избирается из числа работников СВА Общества большинством голосов участвующих в заседании членов Комитета по представлению Председателя Комитета по согласованию с Генеральным директором Общества.

Срок полномочий секретаря Комитета равен сроку полномочий Комитета, определенному п.6.6 настоящего Положения. Полномочия секретаря Комитета могут быть досрочно прекращены решением Комитета по согласованию с Генеральным директором Общества.

8.2. Секретарь Комитета осуществляет следующие функции:

8.2.1. Обеспечивает подготовку и проведение заседаний Комитета.

8.2.2. Осуществляет сбор и систематизацию материалов к заседаниям.

8.2.3. Обеспечивает своевременное направление членам Комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний Комитета, повестки дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня и опросных листов.

8.2.4. Осуществляет протоколирование заседаний, подготовку проектов решений Комитета.

8.2.5. Обеспечивает направление членам Комитета и приглашенным лицам протоколов заседаний Комитета.

8.2.6. Осуществляет учет адресованной Комитету и/или членам Комитета корреспонденции (в том числе запросов, требований, ходатайств), обеспечивает получение членами Комитета необходимой информации.

8.2.7. Обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета и иных документов и материалов, относящихся к деятельности Комитета в соответствии с

процедурами хранения документации, принятыми в Обществе.

8.2.8. Выполняет поручения Председателя Комитета, связанные с организационно-техническим обеспечением деятельности Комитета.

8.2.9. Осуществляет иные функции в соответствии с настоящим Положением.

8.2.10. Секретарю Комитета может выплачиваться вознаграждение и компенсироваться расходы, связанные с исполнением им своих обязанностей, в рамках бюджета Комитета.

8.2.11. На основании решения Комитета об избрании Секретаря Комитета с Секретарем может заключаться договор на выполнение функций Секретаря Комитета.

9. Организация работы Комитета

9.1. Заседания Комитета проводятся регулярно по мере необходимости.

9.2. На заседаниях Комитета по вопросам исполнения финансово-хозяйственного плана, соблюдения процедур внутреннего контроля в Обществе, управления рисками, нестандартных операций заслушиваются Руководитель СВА Общества, иные должностные лица Общества, а также представители аудитора Общества.

9.3. Заседания Комитета созываются Председателем Комитета в соответствии с утвержденным на заседании Комитета планом работы (плановые заседания), а также в иных случаях, предусмотренных настоящим Положением (внеочередные заседания).

9.4. План работы Комитета формируется Председателем Комитета с учетом утвержденного плана работы Совета директоров Общества и поступивших предложений Председателя Совета директоров Общества, членов Комитета и решений Совета директоров Общества.

9.5. При созыве заседания Комитета Председатель Комитета определяет дату, время, место и форму проведения заседания, повестку дня, а также перечень лиц, приглашенных для участия в очном заседании Комитета.

9.6. Уведомление о проведении заседания Комитета, которое включает в себя повестку дня, формируется и подписывается Председателем Комитета в соответствии с утвержденным Планом работы Комитета, решениями Совета директоров Общества и предложениями Председателя Совета директоров Общества.

9.7. Члены Комитета вправе вносить предложения по формированию повестки дня планового заседания Комитета.

Указанные предложения должны поступить Председателю Комитета не позднее, чем за 7 (семь) рабочих дней до даты проведения заседания и должны содержать формулировку вопроса, обоснование необходимости рассмотрения вопроса на заседании, проект решения Комитета, а также сопроводительные материалы и информацию.

Председатель Комитета имеет право включить поступившие предложения в повестку дня планового заседания или созвать внеочередное заседание Комитета.

9.8. Внеочередные заседания Комитета проводятся:

– при включении в повестку дня заседания Совета директоров Общества вопроса (вопросов), отнесенного к компетенции Комитета (на основании подписанного уведомления о заседании).

– по собственной инициативе Председателя Комитета.

– по поручению Совета директоров либо Председателя Совета директоров Общества.

9.9. Уведомление о проведении заседания, а также материалы (информация) по вопросам повестки дня направляются секретарем Комитета членам Комитета, Генеральному директору, Руководителю СВА Общества и иным лицам, принимающим участие в заседании, не позднее 3 (трех) рабочих дней до даты проведения заседания.

Материалы (информация) по вопросам повестки дня могут быть предоставлены членам Комитета лично, факсимильным сообщением или электронной почтой.

В случае, когда вопросы, выносимые на внеочередное заседание Комитета, носят неотложный характер, сроки созыва внеочередного заседания и направления материалов по вопросам повестки дня такого заседания могут быть сокращены по решению Председателя Комитета.

С согласия всех членов Комитета, присутствующих на заседаниях Комитета, проводимых в форме совместного присутствия, могут рассматриваться вопросы, не включенные в повестку дня заседания.

9.10. При получении от Секретаря Совета директоров Общества уведомления о проведении заседания Совета директоров Общества, повестка дня которого содержит вопросы, отнесенные к компетенции Комитета, Председатель Комитета должен предпринять все меры, обеспечивающие своевременное проведение заседания Комитета для выработки рекомендаций (решений) по указанным вопросам повестки дня заседания Совета директоров Общества и их направление Совету директоров Общества в соответствии с утвержденным Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «ДЭК».

10. Порядок проведения заседаний Комитета

10.1. Заседание Комитета открывается Председателем Комитета, а в случае его отсутствия – заместителем Председателя.

10.2. В очном заседании Комитета принимают участие члены Комитета, Секретарь Комитета, Руководитель СВА Общества, а также лица, приглашенные на заседание.

10.3. Секретарь Комитета определяет наличие кворума для проведения заседания Комитета.

При определении наличия кворума учитываются письменные мнения членов Комитета по вопросам повестки дня, поступившие до начала проведения заседания.

Председательствующий на заседании сообщает присутствующим о наличии кворума для проведения заседания Комитета и оглашает повестку дня заседания.

Заседание Комитета является правомочным (имеет кворум), если в нем приняли участие не менее половины избранных членов Комитета.

10.4. Решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов от общего числа участвующих в заседании членов Комитета.

При решении вопросов на заседании каждый член Комитета обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос Председателя Комитета является решающим.

Передача голоса одним членом Комитета другому члену Комитета или иному лицу не допускается.

10.5. Заседания Комитета по решению Председателя Комитета могут проводиться в форме совместного присутствия или в форме заочного голосования. Информация о форме проведения заседания Комитета указывается в Уведомлении о проведении заседания.

10.6. При проведении заседания в форме совместного присутствия при определении результатов голосования по вопросам повестки дня учитываются поступившие до начала заседания письменные мнения членов Комитета, отсутствующих на заседании.

10.7. При проведении заседания в форме заочного голосования члены Комитета голосуют путем заполнения опросного листа (Приложение 2 к настоящему Положению).

Опросный лист для голосования направляется членам Комитета не позднее 1 (одного) рабочего дня до окончания срока приема опросных листов, указанного в уведомлении о проведении заседания Комитета в форме заочного голосования.

10.8. Члены Комитета вправе представить свои предложения и (или) замечания по предложенным проектам решений Комитета по вопросам, поставленным на заочное голосование, не позднее 2 (двух) рабочих дней до окончания срока приема опросных листов для голосования, указанного в уведомлении о проведении заседания Комитета в форме заочного голосования.

Секретарь Комитета составляет опросный лист для заочного голосования с учетом поступивших предложений (новых формулировок) и/или замечаний по предложенным проектам решений Комитета по вопросам повестки дня.

При заполнении опросного листа для заочного голосования членом Комитета должен быть оставлен не зачёркнутым только один из возможных вариантов голосования по каждому проекту решения по каждому вопросу («за», «против», «воздержался»). Заполненный опросный лист должен быть подписан членом Комитета с указанием его фамилии и инициалов.

Заполненный и подписанный опросный лист должен быть представлен членом Комитета в срок, указанный в опросном листе, секретарю Комитета в оригинале либо посредством факсимильной или электронной связи.

Итоги голосования по вопросам повестки дня заседания, проводимого в заочной форме, подводятся на основании заполненных и подписанных членами Комитета опросных листов, полученных секретарем Комитета.

Опросный лист, полученный секретарем Комитета с нарушением требований и сроков, указанных в настоящем пункте, не учитывается при определении кворума и подведении итогов голосования.

10.9. Не позднее 2 (двух) рабочих дней после даты проведения заседания Комитета (окончания срока приема опросных листов) Секретарь Комитета составляет протокол заседания, который подписывается Председательствующим на заседании и секретарем Комитета.

В протоколе заседания Комитета указываются:

- дата, место и время проведения заседания (или дата проведения заочного голосования);
- список членов Комитета, принявших участие в рассмотрении вопросов повестки дня с указанием формы голосования (очно или путем заочного голосования) и наличия кворума, а также список иных лиц, присутствовавших на заседании;
- повестка дня;
- предложения членов Комитета по вопросам повестки дня и указание на поступившие письменные мнения членов Комитета по вопросам повестки дня;

- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол составляется в одном оригинальном экземпляре.

В течение 1 (одного) рабочего дня после подписания протокола всем членам Комитета и Секретарю Совета директоров Общества направляется копия протокола. Председательствующий на заседании и секретарь Комитета несут ответственность за правильность составления Протокола.

Ответственным за хранение протокола, опросных листов, материалов и рекомендаций Комитета является секретарь Комитета.

11. Взаимодействие с Обществом и иными лицами

11.1. При исполнении своих обязанностей Комитет взаимодействует с органами управления Общества, Ревизионной комиссией Общества, Аудитором Общества, другими комитетами Совета директоров, структурными подразделениями Общества, иными организациями и лицами.

11.2. Председатель и секретарь Комитета обязаны обеспечить информационное, техническое и скоординированное взаимодействие Комитета с Советом директоров Общества, с органами управления и структурными подразделениями Общества, а также с другими Комитетами Совета директоров Общества.

11.3. Генеральный директор и должностные лица Общества по письменному запросу Председателя Комитета обязаны предоставлять информацию и материалы, необходимую членам Комитета для принятия решений по вопросам компетенции Комитета.

Указанная информация и материалы должны быть представлены в срок не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты получения запроса, если в запросе не установлен больший срок.

В случае представления неполной либо недостоверной информации (материалов) члены Комитета вправе запросить дополнительную информацию (материалы).

11.4. В рамках своей работы Комитет осуществляет прямое взаимодействие с Руководителем СВА Общества на основании соответствующего Регламента, утвержденного Генеральным директором Общества и согласованного с Комитетом по аудиту.

11.5. Руководитель СВА Общества ежеквартально, не позднее 45 дней после завершения квартала, обязан представлять в Комитет информацию (отчет) о ходе исполнения Плана-графика контрольных мероприятий Общества.

Вся представляемая Обществом в Комитет информация (в том числе отчеты) носит строго конфиденциальный характер и является коммерческой тайной Общества.

12. Конфиденциальность

12.1. В период исполнения обязанностей членами Комитета, а также в течение одного года после окончания срока полномочий в Комитете, лица, являющиеся (являвшиеся) членами Комитета, секретарь Комитета и третьи лица, привлекаемые к работе в Комитете, обязаны соблюдать требования конфиденциальности в отношении полученной ими в связи с их деятельностью в Комитете информации, не являющейся общедоступной.

12.2. По решению Совета директоров Общества/Комитета с членами Комитета, Секретарем Комитета и третьими лицами, привлекаемыми к работе Комитета, может заключаться Соглашение о конфиденциальности по форме, установленной локально-нормативными актами Общества.

12.3. Все документы, связанные с деятельностью Комитета, должны храниться по месту нахождения Общества в соответствии с установленным в Обществе порядком хранения документов. Ответственным за хранение указанных документов является секретарь Комитета.

13. Обеспечение деятельности Комитета, порядок выплаты вознаграждений членам Комитета

13.1. Для обеспечения работы Комитета при формировании расходной части общего бюджета Общества может предусматриваться отдельная статья расходов (на вознаграждение и компенсации Председателя, членов и Секретаря Комитета, расходы на привлечение сторонних консультантов, экспертов Комитета и проч.).

13.2. Выплата вознаграждений:

13.2.1. За участие в заседании Комитета, проводимого в заочной форме (путем заполнения опросного листа) члену Комитета выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 1 (одной) минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленным отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ (далее - Соглашение) на день проведения заседания Комитета Общества, с учетом индексации, установленной Соглашением, в течение семи календарных дней после проведения заседания Комитета.

13.2.2. За участие в заседании Комитета, проводимого в форме совместного присутствия, члену Комитета выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 1 (одной) минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленным отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ (далее - Соглашение) на день проведения заседания Комитета, с учетом индексации, установленной Соглашением, в течение семи календарных дней после проведения заседания Комитета.

13.2.3. Размер вознаграждения, выплачиваемого секретарю Комитета по аудиту за каждое заседание Комитета выплачивается в размере суммы, эквивалентной 1 (одной) минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленного отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ (далее - Соглашение) на день проведения заседания Комитета, с учетом индексации, установленной Соглашением, в течение семи календарных дней после проведения заседания Комитета.

13.3. Размер вознаграждения, выплачиваемого в соответствии с п. 13.2. настоящего Положения Председателю Комитета - за каждое заседание, на котором он выполнял функции Председателя Комитета увеличивается на 50%.

13.4. В случае необходимости формирования бюджета комитета, предложение о размере бюджета Комитета (с раскрытием постатейной информации) формируется на заседании Комитета и направляется для утверждения в Совет директоров Общества в рамках рассмотрения вопроса об утверждении бизнес-плана Общества на соответствующий плановый период.

13.5. К проекту бюджета Комитета прилагается заключение Генерального директора Общества о возможности финансирования представленного бюджета в

запланированных объемах в рамках осуществления хозяйственной деятельности Общества в соответствующем плановом периоде.

13.6. Лицом, ответственным за составление проекта бюджета Комитета и его представление на утверждение Совету директоров Общества является Председатель Комитета.

13.7. В целях проведения заседаний Комитета Генеральный директор Общества по ходатайству Председателя Комитета обязан предоставить Комитету помещение, обеспечить беспрепятственный доступ в него лиц, перечень которых определен в указанном ходатайстве, а также осуществить иные меры для проведения заседания Комитета.

14. Отчетность Комитета

14.1. Комитет готовит отчет о деятельности Комитета и выносит на рассмотрение Совета директоров Общества ежегодно перед годовым Общим собранием акционеров Общества.

Ежегодный отчет Комитета подлежит предварительному утверждению Комитетом и должен быть подписан Председателем Комитета по аудиту.

14.2. Ежегодный отчет Комитета содержит информацию за период с даты избрания членов Комитета в новом составе до даты предполагаемого утверждения отчета.

Ежегодный отчет о деятельности Комитета должен включать следующую информацию:

- количество заседаний и перечень рассмотренных вопросов;
- отчет о выполнении поручений Совета директоров Общества;
- решения по наиболее важным вопросам;
- отчет об исполнении бюджета Комитета;
- оценка работы внешнего аудитора по проведению аудита отчетности Общества на соответствие законодательству Российской Федерации, Международным стандартам финансовой отчетности, Российским правилам бухгалтерского учета, иным нормативным правовым актам;
- оценка эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- оценка рисков, которым подвержено Общество;
- заключение относительно наличия в общей организационной структуре Общества подразделения Общества по внутреннему аудиту и принципах мотивации сотрудников подразделения Общества по внутреннему аудиту;
- анализ декларируемых инсайдерами сделок с ценными бумагами Общества (без информации о существенных условиях сделок).

14.3. Совет директоров Общества вправе в любое время потребовать у Председателя Комитета отчет о работе Комитета. Председатель Комитета вправе предоставить Совету директоров Общества отдельные отчеты по вопросам, входящим в компетенцию Комитета.

14.4. Информация об отдельных решениях Комитета подлежит раскрытию на сайте Общества в сети Интернет в соответствии с Положением об информационной политике Общества, утвержденным Советом директоров Общества.

14.5. Информация о работе Комитета подлежит включению в Годовой отчет Общества.

15. Заключительные положения

15.1. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются Уставом Общества, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «ДЭК» и иными внутренними документами Общества, законодательством Российской Федерации и решениями Совета директоров Общества.

15.2. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, такие статьи утрачивают силу, и до даты внесения изменений в настоящее Положение члены Комитета руководствуются законодательством Российской Федерации.

15.3. Настоящее Положение и состав Комитета подлежат раскрытию на сайте Общества в сети Интернет.

Критерии определения независимости членов Совета директоров

Настоящее Приложение устанавливает критерии независимости членов Совета директоров, в том числе критерии связанности и их существенность.

1. Под существенным акционером эмитента понимается лицо, которое имеет право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) самостоятельно или совместно с иными лицами, связанными с ним договором доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерным соглашением, и (или) иным соглашением, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента, распоряжаться 5 и более процентов голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента.

2. Под существенным контрагентом эмитента понимается лицо, являющееся стороной по договору (договорам) с обществом, размер обязательств по которому(ым) в текущий момент или размер исполненных обязательств по которым в течение последнего года составляет(ял) 2 или более процента балансовой стоимости консолидированных активов эмитента или этого лица на отчетную дату, предшествующую моменту оценки существенности контрагента, либо 2 или более процента консолидированной выручки (доходов) эмитента или этого лица за заверченный календарный год, предшествующий моменту оценки существенности контрагента. При отсутствии у контрагента консолидированной финансовой отчетности, для сопоставления может использоваться бухгалтерская отчетность контрагента.

3. Под связанными лицами физического лица понимаются: супруг, родители, дети, усыновители, усыновленные, полнородные и неполнородные братья и сестры, а также иное лицо, проживающее совместно с указанным физическим лицом и ведущее с ним общее хозяйство.

4. Лицом, **связанным с эмитентом**, следует, в том числе, признавать лицо в случае, если оно и (или) связанные с ним лица:

1) являются или в течение 3 последних лет являлись членами исполнительных органов или работниками эмитента, подконтрольной эмитенту организации и (или) управляющей организации эмитента;

2) в течение любого из 3 последних лет получали вознаграждения и (или) прочие материальные выгоды от эмитента и (или) подконтрольных ему организаций в размере, превышающем половину величины базового (фиксированного) годового вознаграждения члена совета директоров эмитента*;

3) являются владельцами акций или выгодоприобретателями по акциям эмитента**, которые составляют более 1 процента уставного капитала;

4) являются членами исполнительных органов и (или) работниками юридического лица, вознаграждение которых определяется (рассматривается) комитетами совета директоров по вознаграждениям этого юридического лица, в случае если член исполнительных органов и (или) работник эмитента входит в состав комитета по вознаграждениям указанного юридического лица;

5) оказывают эмитенту, контролирующему эмитента лицу или подконтрольным эмитенту юридическим лицам консультационные услуги, либо являются членами исполнительных органов организаций, оказывающих эмитенту

или указанным юридическим лицам такие услуги или работниками таких организаций, непосредственно участвующими в оказании таких услуг;

б) оказывают или в течение последних 3 лет оказывали эмитенту, контролирующему эмитента лицу или подконтрольным ему юридическим лицам услуги оценщика, налогового консультанта, аудиторские или бухгалтерские услуги, либо в течение последних 3 лет являлись членами исполнительных органов организаций, оказывающих такие услуги указанным юридическим лицам, либо рейтингового агентства эмитента, либо работниками таких организаций или рейтингового агентства, непосредственно участвовавшими в оказании эмитенту соответствующих услуг.

Также лицом, связанным с эмитентом, следует признавать лицо в случае, если оно занимало должность члена совета директоров эмитента в совокупности более 7 лет. При подсчете соответствующего срока должен учитываться период членства директора в совете директоров юридического лица, впоследствии реорганизованного, если теперь этот директор избран в совет директоров лица-правопреемника.

5. Лицом, **связанным с существенным акционером эмитента**, следует, в том числе, признавать лицо, в случае если оно и (или) связанные с ним лица:

1) являются работниками и (или) членами исполнительных органов существенного акционера эмитента (юридических лиц, контролирующих существенного акционера эмитента);

2) в течение любого из последних 3 лет получали вознаграждение и (или) прочие материальные выгоды от существенного акционера эмитента (юридических лиц, контролирующих существенного акционера эмитента или подконтрольных ему организаций (если информация о подконтрольных существенному акционеру организаций доступна)), в размере, превышающем половину величины базового (фиксированного) годового вознаграждения члена совета директоров эмитента***.

6. Лицом, **связанным с существенным контрагентом или конкурентом эмитента**, следует, в том числе, признавать лицо, в случае если оно:

1) является работником и (или) членом органов управления существенного контрагента или конкурента эмитента;

2) является владельцем акций (долей) или выгодоприобретателем по акциям (долям) существенного контрагента или конкурента эмитента, которые составляют 5 процентов уставного капитала или общего количества голосующих акций (долей).

7. Лицом, **связанным с государством или муниципальным образованием**, следует, в том числе, признавать лицо, в случае если оно:

1) является или являлось в течение 1 года, предшествующего избранию в совет директоров эмитента, государственным или муниципальным служащим, работником Банка России;

2) в обществе, в отношении которого принято решение об использовании специального права на участие в управлении («золотой акции»), является представителем Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в совете директоров такого общества;

3) имеет обязанность голосовать по одному или нескольким вопросам компетенции совета директоров эмитента в соответствии с директивой Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования;

4) является или являлось в течение 1 года, предшествующего избранию в совет директоров эмитента, работником, членом исполнительного органа организации, находящейся под контролем Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, работником

государственного или муниципального унитарного предприятия или учреждения (исключение составляют работники высших образовательных или научных учреждений, кроме утверждаемых на должность решением органов государственной власти), если указанное лицо выдвигается для избрания в состав совета директоров эмитента, в котором под контролем Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования находится более 20 процентов уставного капитала или голосующих акций эмитента.

** Фактический доход, полученный от эмитента и (или) подконтрольных ему организаций в течение любого из 3 последних лет, сравнивается с уровнем базового (фиксированного) вознаграждения, начисляемого независимым директорам, на момент оценки независимости, согласно политике вознаграждения членов совета директоров эмитента. Если политика вознаграждения отсутствует или недоступна, в качестве оценки ожидаемого базового (фиксированного) вознаграждения директора используется базовое (фиксированное) вознаграждение, фактически утвержденное для таких директоров по итогам последнего годового общего собрания акционеров. При анализе материальных выгод не учитываются выплаты и (или) компенсации, которые указанные лица получили в качестве вознаграждения и (или) возмещения расходов за исполнение обязанностей члена совета директоров эмитента и (или) подконтрольной ему организации, в том числе связанных со страхованием их ответственности в качестве членов совета директоров, а также доходы и иные выплаты, полученные указанными лицами по ценным бумагам эмитента и (или) подконтрольной ему организации.*

*** Выгодоприобретателем по акциям общества признается физическое лицо, которое на основании договора или иным образом в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) получает экономическую выгоду по акциям общества.*

**** При анализе материальных выгод не учитываются выплаты и (или) компенсации, которые указанные лица получили в качестве вознаграждения и (или) возмещения расходов за исполнение обязанностей члена совета директоров (комитета совета директоров) существенного акционера эмитента (юридических лиц, контролирующих существенного акционера эмитента или подконтрольных ему организаций), в том числе связанных со страхованием их ответственности в качестве членов совета директоров, а также доходы и иные выплаты, полученные указанными лицами по ценным бумагам существенного акционера эмитента (юридических лиц, контролирующих существенного акционера эмитента или подконтрольных ему организаций).*

**КОМИТЕТ ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
ПАО «ДЭК»**

ОПРОСНЫЙ ЛИСТ

для голосования по вопросам повестки дня заочного заседания
Комитета по аудиту Совета директоров,
проводимого «___» _____ 20__ г.

Вопрос 1: _____

Проект решения:

1. _____

ЗА

ПРОТИВ

ВОЗДЕРЖАЛСЯ

(оставьте не зачеркнутым Ваш вариант ответа)

Вопрос 2: _____

Проект решения:

2. _____

ЗА

ПРОТИВ

ВОЗДЕРЖАЛСЯ

(оставьте не зачеркнутым Ваш вариант ответа)

Заполненный и подписанный опросный лист направляется по факсу (____) _____,
или электронной почтой на адрес _____, или в оригинале в срок не позднее __
часов __ минут по московскому времени «__» _____ 201__ г.

Опросный лист, поступивший по истечении даты и времени окончания приема
опросного листа, не учитывается при подсчете голосов и подведении итогов голосования.

Оригинал опросного листа должен быть направлен по адресу:
_____.

Член Комитета *Совета директоров* _____ / _____

(подпись)

(Ф.И.О.)

БЕЗ ПОДПИСИ ЧЛЕНА КОМИТЕТА ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЯВЛЯЕТСЯ
НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ