

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
Акционерного общества
“Биржа “Санкт-Петербург”
(протокол от 03.09.2018 г. № 5)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Комитете по аудиту Совета директоров
Акционерного общества
"Биржа "Санкт-Петербург"

Санкт-Петербург

2018

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Комитете по аудиту Совета директоров (далее - Комитет) Акционерного общества «Биржа «Санкт-Петербург» (далее – Биржа), определяет компетенцию Комитета, порядок формирования и принятия решений.

1.2. Комитет является консультативным органом Совета директоров по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Биржи и действующим на Бирже процедурам внутреннего контроля. Комитет призван обеспечить акционерный контроль за работой менеджмента.

1.3. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Советом директоров Биржи.

2. ФУНКЦИИ КОМИТЕТА

2.1. К функциям Комитета относится предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Биржи.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ КОМИТЕТА

3.1. К компетенции Комитета относятся следующие вопросы:

- оценка кандидатов в аудиторы Биржи и предоставление результатов такой оценки Совету директоров;
- предварительное рассмотрение годовой финансовой отчетности Биржи до предоставления ее аудиторам;
- обсуждение с внешним аудитором плана и объема работ по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи, оценка качества услуг аудитора;
- рассмотрение результатов аудиторских проверок и рекомендаций внешнего аудитора за прошедший год, анализ действий органов управления Биржи в отношении обозначенных аудитором рисков и оценка адекватности действий руководства Биржи по их контролю и минимизации, контроль за исполнением руководством Биржи рекомендаций аудитора;
- оценка заключения аудитора Биржи и предоставление результатов такой оценки Совету директоров;
- рассмотрение вопросов по контролю прозрачности и правильности ведения финансово-хозяйственной деятельности Биржи;
- Контроль за функционированием систем внутреннего контроля и управления рисками в части:
 - оценки эффективности действующих на Бирже процедур внутреннего контроля и подготовка предложений по их совершенствованию;
 - оценки ключевых рисков Биржи и мероприятий по управлению такими рисками, анализа действующей на Бирже политики в области управления рисками, правил и процедур оценки и мониторинга рисков, возникающих в процессе осуществления деятельности Биржи, мероприятий, направленных на устранение и/или снижение последствий рисков, обсуждение указанных вопросов с внешним аудитором и менеджментом Биржи;
 - мониторинга надежности и эффективности системы управления рисками;
 - рассмотрения на регулярной основе отчетов менеджмента Биржи о мероприятиях по управлению рисками, включая информацию о существенных для Биржи рисках, а также о принимаемых мерах по контролю за ними и их минимизации;
- предварительное рассмотрение годового отчета Биржи, подготовка рекомендаций Совету директоров Биржи о возможности предварительного утверждения годового отчета Биржи;

- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Биржей требований законодательства, этических норм и требований бирж;
- анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов;
- взаимодействие со службой внутреннего аудита Биржи;
- контроль за соответствием деятельности Биржи требованиям законодательства;
- контроль за обеспечением сохранности активов;
- предоставление Совету директоров информации об основных финансовых и нефинансовых потерях и рисках, предложения по принятию управленческих решений для оптимального управления рисками и их минимизации.

4. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ

4.1. Комитет по аудиту должен состоять из независимых директоров, а если это невозможно в силу объективных причин, в состав Комитета могут входить не члены Совета директоров. Не могут быть избранными в состав Комитета лица, являющиеся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа.

Члены Комитета по аудиту должны обладать опытом в области внутреннего аудита и финансово-бухгалтерским опытом.

4.2. Комитет подотчетен Совету директоров.

4.3. Исполнительные и неисполнительные члены Совета директоров вправе выдвинуть по одному представителю в состав Комитета.

Независимые директора вправе выдвинуть более одного представителя в состав Комитета.

4.4. Количественный и персональный состав Комитета утверждается Советом директоров. Изменения количественного и персонального состава Комитета осуществляются Советом директоров. Количественный состав Комитета не должен быть менее трех членов.

Члены Комитета могут переизбираться неограниченное количество раз.

4.5. Предложения членом Совета директоров Биржи по кандидатурам для избрания в Комитет должны быть представлены Председателю Совета директоров Биржи в письменной форме не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты проведения заседания Совета директоров, по форме, предусмотренной Приложением № 1 к настоящему Положению.

Предложение о выдвижении кандидата (кандидатов) в члены Комитета должно быть подписано членом Совета директоров Биржи. К Предложению прилагается письменное согласие кандидата на обработку персональных данных и обязательство о конфиденциальности по формам, предусмотренным в приложениях № 2 и № 3 к настоящему Положению соответственно.

4.6. Возглавляет Комитет Председатель, назначаемый Советом директоров из числа членов Комитета.

Для организации делопроизводства Комитета назначается секретарь. Секретарем Комитета по аудиту может быть назначен секретарь Совета директоров Биржи или штатный сотрудник Биржи. Секретарь Комитета назначается Приказом генерального директора Биржи по согласованию с председателем Комитета.

4.7. Члены Комитета избираются в соответствии с условиями настоящего Положения на срок до проведения первого заседания Совета директоров, избранного в новом составе.

Член Комитета может быть переизбран до истечения срока его полномочий по собственной просьбе, по предложению Председателя Комитета, Председателя Совета директоров.

4.8. В случае, если член Комитета выбыл до истечения срока, на который он был избран, Совет директоров может избрать вместо него нового члена на оставшийся срок полномочий.

4.9. При систематическом уклонении члена Комитета от участия в заседаниях, Совет директоров по представлению Председателя Комитета исключает его из числа членов Комитета и избирает нового члена Комитета.

5. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА

5.1. Члены Комитета имеют право:

- пользоваться информацией Биржи по вопросам компетенции Комитета;
- выходить с предложениями по вопросам компетенции Комитета в Совет директоров
- докладывать на заседаниях Совета директоров по вопросам компетенции Комитета.

5.2. Члены Комитета обязаны:

- обеспечить своевременное и квалифицированное решение вопросов, отнесенных к компетенции Комитета;
- осуществлять свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Биржи, настоящим Положением и иными внутренними документами Биржи;
- не допускать разглашения сведений, составляющих коммерческую тайну, а также иной конфиденциальной информации, ставшей известной членам Комитета в результате участия в деятельности Комитета

6. ПОРЯДОК РАБОТЫ

6.1. Председатель Комитета организует работу Комитета, определяет повестку дня, ведет заседания Комитета, докладывает на Совете директоров о результатах рассмотрения Комитетом вопросов, вынесенных Советом директоров на его обсуждение.

6.2. Секретарь Комитета организует работу по оповещению членов Комитета о повестке дня, времени и месте проведения заседаний Комитета, осуществляет подготовку и рассылку материалов, подлежащих рассмотрению на заседании, организует делопроизводство, связанное с деятельностью Комитета.

6.3. Комитет проводит свои заседания по мере необходимости.

Инициаторами созыва Комитета могут быть его Председатель, члены Комитета, Генеральный директор Биржи и Председатель Совета директоров.

6.4. По результатам проведенного заседания Комитета оформляется соответствующий протокол, подписываемый Председателем.

6.5. Принятие решений Комитетом может осуществляться заочным голосованием путем направления членам Комитета бюллетеня для голосования. Заполненный бюллетень для голосования должен быть подписан с указанием фамилии и инициалов члена Комитета и представлен в оригинале или по электронной почте секретарю Комитета не позднее даты окончания приема бюллетеней.

6.6. Кворумом для проведения заседания Комитета и принятия решений является присутствие на заседании или участие в заочном голосовании не менее половины членов Комитета. Решения принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании Комитета или участвующих в заочном голосовании членов Комитета.

6.7. Председатель Комитета имеет право решающего голоса при равном распределении голосов членов Комитета во время голосования.

6.8. Члены Комитета, который не согласен с принятым на заседании Комитета решением, вправе написать особое мнение, которое отражается в протоколе заседания Комитета и прилагается к нему.

Приложение №1
к Положению о Комитете по аудиту
АО «Биржа «Санкт – Петербург»

Председателю Совета директоров
АО «Биржа «Санкт – Петербург»

Предложение
о выдвижении кандидата

Настоящим _____ в соответствии с пунктом 4.5
(наименование участника торгов)
Положения о Комитете по аудиту АО «Биржа «Санкт – Петербург» предлагает включить в
список кандидатов для избрания в состав Комитета по аудиту следующих кандидатов:

(ФИО кандидата, должность, наименование организации, контактная
информация)

Приложение: 1. Согласие на обработку персональных данных.
2. Обязательство о конфиденциальности.

Руководитель организации

(подпись)

(Фамилия И.О)

Приложение №2
к Положению о Комитете по аудиту
АО «Биржа «Санкт – Петербург»

Согласие на обработку персональных данных

« ____ » _____ 20 ____ г.

Я, _____, реквизиты
документа, (указывается фамилия, имя и отчество субъекта персональных данных)

удостоверяющего личность субъекта персональных данных:

номер: _____, выдан

дата выдачи _____,

адрес: _____,

предоставляю АО «Биржа «Санкт-Петербург» согласие на обработку персональных данных в целях включения в список кандидатов для избрания в состав Комитета по аудиту, а также для принятия участия в работе Комитета по аудиту в соответствии с Положением о Комитете по аудиту АО «Биржа «Санкт-Петербург» (далее - Положение).

АО «Биржа «Санкт-Петербург» вправе осуществлять обработку предоставляемых персональных данных, а именно:

- Фамилия, имя, отчество;
- данные документа, удостоверяющего личность;
- сведения о трудовой деятельности;
- сведения о документах, содержащих мои персональные данные;
- номера контактных телефонов и адресов электронной почты.

АО «Биржа «Санкт-Петербург» вправе осуществлять с предоставленными персональными данными любые действия, предусмотренные Федеральным законом от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных», включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу (распространение, предоставление, доступ), обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных.

Способ обработки персональных данных: документарный.

Настоящее согласие дано мной _____ (дата) и действует в течение одного года с момента формирования состава Комитета в соответствии с Положением.

Подпись _____

**к Положению о Комитете по аудиту
АО «Биржа «Санкт – Петербург»**

Обязательство о конфиденциальности

Я, _____,
(фамилия, имя, отчество)

паспорт серия _____ No _____, выдан _____
(кем и когда выдан)

зарегистрированный/ая по адресу _____

принимая участие в работе Комитета по аудиту Акционерного общества «Биржа «Санкт - Петербург» (далее – Биржа), и в течение 3 лет после участия в последнем из заседаний Комитета по аудиту, обязуюсь:

1. Использовать информацию, составляющую коммерческую и иную охраняемую законом коммерческую тайну Биржи, в том числе инсайдерскую информацию, сведения, предоставляемые участниками торгов в соответствии с правилами организованных торгов и другую конфиденциальную информацию, к которой я получил(а) доступ, только для выполнения обязанностей в связи с участием в заседаниях Комитета по аудиту Биржи в интересах Биржи, не применять ее в целях получения выгоды для себя лично или в интересах третьих лиц.

2. Обеспечивать сохранность, не предоставлять и не распространять каким-либо способом без разрешения информацию, составляющую коммерческую и иную охраняемую законом коммерческую тайну Биржи, к которой мне предоставляется доступ или которая станет мне известной.

Я предупрежден(а) об ответственности, предусмотренной действующим законодательством Российской Федерации за несоблюдение режима конфиденциальности информации, составляющей коммерческую и иную охраняемую законом тайну, ставшей мне известной в связи с участием в заседаниях Комитета по аудиту Биржи.

С Перечнем сведений, составляющих коммерческую и иную охраняемую законом тайну Биржи и Положением о хранении и защите информации, составляющей коммерческую и иную охраняемую законом тайну Биржи, ознакомлен(а).

« ____ » _____ 20__ г.

(подпись)