

**УТВЕРЖДЕНО**

Решением Совета директоров ОАО «ЦМТ»  
Протокол № 7 от 03 декабря 2008 года

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО «ЦМТ» ПО АУДИТУ**

(В редакции с изменениями, утвержденными решением Совета директоров  
Открытого акционерного общества «Центр международной торговли»  
протокол № 5 от 28 августа 2013 года)

**Москва**

2008

## **1. Общие положения.**

1.1. Настоящее Положение о Комитете Совета директоров ОАО «ЦМТ» по аудиту (далее – Положение) утверждено в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, на основании Устава ОАО «ЦМТ» (далее – Общества) и Положения о Совете директоров Общества.

1.2. Основными задачами Комитета Совета директоров ОАО «ЦМТ» по аудиту (далее – Комитет по аудиту) являются:

1.2.1. Выработка и представление предложений Совету директоров Общества по выбору независимой аудиторской организации, оценка кандидатов в аудиторы Общества;

1.2.2. Предварительное рассмотрение и оценка заключения аудитора Общества;

1.2.3. Оценка эффективности процедур внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества;

1.2.4. Подготовка предложений по совершенствованию процедур внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества;

1.3. В своей деятельности Комитет по аудиту подотчетен Совету директоров Общества.

1.4. В своей деятельности Комитет по аудиту руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, внутренними документами Общества, настоящим Положением.

## **2. Состав Комитета по аудиту.**

### **Порядок избрания членов**

#### **Комитета по аудиту.**

2.1. Комитет по аудиту состоит из трех членов.

2.2. Члены Комитета по аудиту избираются Советом директоров Общества большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принимающих участие в заочном голосовании.

2.3. Члены Комитета по аудиту избираются исключительно из числа членов Совета директоров Общества, не являющихся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа Общества.

2.4. Члены Комитета по аудиту избираются на срок до избрания следующего состава Совета директоров Общества.

2.5. Председателем Комитета по аудиту может быть член Комитета по аудиту, отвечающий следующим требованиям:

Не являться на момент избрания и в течение одного года, предшествующего избранию, должностным лицом или работником Общества;

Не являться должностным лицом другого общества, в котором любое из должностных лиц Общества является членом комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям;

Не являться супругом, родителем, иным близким родственником должностных лиц Общества;

Не являться аффилированным лицом Общества (за исключением аффилированности в силу того, что независимый директор является членом Совета директоров Общества);

Не является стороной по обязательствам с Обществом, в соответствии с условиями которых может приобрести имущество (получить денежные средства), стоимость которого составляет 10 (десять) и более процентов совокупного годового дохода указанного лица, кроме получения вознаграждения за участие в деятельности Совета директоров Общества;

Не являться представителем государства.

2.6. Председатель Комитета по аудиту утверждается из числа избранных членов Комитета по аудиту Советом директоров Общества большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принимающих участие в заочном голосовании.

2.7. По решению Совета директоров Общества, принятому большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принимающих участие в заочном голосовании, полномочия всех членов или отдельных членов Комитета по Аудиту могут быть прекращены досрочно.

### **3. Полномочия Комитета по аудиту.**

3.1. В соответствии с задачами деятельности Комитета по аудиту, установленными пунктом 1.3. настоящего Положения, Комитет по аудиту:

3.1.1. Осуществляет подготовку для рассмотрения Советом директоров предложений по вопросам отбора кандидатов в аудиторы Общества, представляет заключение по оценке кандидатов в аудиторы;

3.1.2. Вносит предложения для рассмотрения Советом директоров по вопросам, связанным с существенными условиями договора по оказанию аудиторских услуг;

3.1.3. Проводит для рассмотрения Советом директоров предварительный анализ и оценку заключения аудитора Общества;

3.1.4. В пределах установленной настоящим Положением компетенции осуществляет взаимодействие со структурными подразделениями Общества, рассматривает предложения, сообщения по вопросам совершенствования процедур внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества;

3.1.5. Представляет на рассмотрение Совета директоров Общества заключение по оценке эффективности процедур внутреннего контроля Общества и предложения по их совершенствованию;

3.1.6. Исполняет иные поручения Совета директоров;

3.1.7. Представляет на рассмотрение Совета директоров Общества заключения по вопросам своей компетенции.

3.2. Комитет по аудиту не вправе вмешиваться в оперативную, распорядительную и производственную деятельность лиц, занимающих должности в органах управления общества.

3.3. Члены Комитета по аудиту не вправе разглашать или использовать в своих интересах и в интересах третьих лиц полученные в ходе исполнения своих

обязанностей сведения, составляющие коммерческую тайну Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

#### **4. Порядок организации деятельности Комитета по аудиту.**

4.1. Комитет по аудиту возглавляет Председатель Комитета по аудиту.

Председатель Комитета по аудиту организует его работу, созывает заседания Комитета по аудиту и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола, организует текущую работу Комитета по аудиту, распределяет обязанности между членами Комитета по аудиту, подписывает документы, исходящие от имени Комитета по аудиту, исполняет иные функции, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, внутренними документами Общества.

4.2. Заседания Комитета по аудиту проводятся по мере необходимости. Решение о проведении заседания Комитета по аудиту принимает его Председатель самостоятельно либо по предложению любого из членов Комитета по аудиту, либо по предложению любого из членов Совета директоров Общества.

4.3. Решение Комитета по аудиту принимается большинством голосов членов Комитета по аудиту. При решении на заседаниях Комитета по аудиту каждый член Комитета по аудиту обладает одним голосом. Решение Комитета по аудиту может быть принято заочным голосованием.

4.4. Для организации заседаний Комитета, документооборота, хранения документации, исполнения решений Комитета по аудиту Председатель Правления Общества назначает по согласованию с Председателем Комитета по аудиту секретаря из числа работников Общества. В случае временного отсутствия секретаря Комитета по аудиту исполнение его обязанностей возлагается Председателем Правления Общества на иное лицо из числа работников Общества.

4.5. Секретарь Комитета по аудиту исполняет следующие обязанности:

- обеспечивает формирование проекта повестки дня заседания и представляет председателю Комитета по аудиту на утверждение;
- извещает членов Комитета по аудиту и лиц, приглашенных на заседание Комитета по аудиту, о проведении заседания;
- предоставляет членам Комитета по аудиту материалы, необходимые для рассмотрения вопросов повестки дня заседания Комитета по аудиту;
- ведет и оформляет протокол заседания;
- ведет учет и осуществляет хранение входящей документации и копий исходящей документации;
- подготавливает и подписывает выписки из протоколов заседаний, которые могут быть удостоверены печатью Общества;
- выполняет поручения председателя, связанные с организацией работы Комитета.

4.6. На заседании Комитета по аудиту ведется протокол. Протокол заседания Комитета по аудиту составляется в течение 3 (трех) дней после проведения заседания.

4.7. В протоколе заседания Комитета по аудиту указываются:

- время и место проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, итоги голосования по ним;
- принятые решения.

4.8. Приложением к протоколу являются все материалы, заключения, рекомендации, предложения, подготовленные и/или рассмотренные Комитетом по аудиту.

4.9. Протокол заседания подписывается Председателем Комитета по аудиту, который несет ответственность за правильность составления протокола.

4.10. В заседаниях Комитета по аудиту на основании решения Председателя Комитета по аудиту могут принимать участие лица, не являющиеся членами Комитета по аудиту. В заседаниях Комитета по аудиту не могут принимать участие лица, не являющиеся членами органов управления Общества, работниками Общества.