

УТВЕРЖДЕНО  
решением Совета директоров  
ОАО «Кубаньэнерго» 23.08.2012  
(Протокол от «24 » августа 2012 г.  
№ 142/2012)

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО «КУБАНЬЭНЕРГО»**

**(НОВАЯ РЕДАКЦИЯ)**

г. Краснодар

2012 год

## Основные понятия и сокращения, используемые в Положении

ОАО "Кубаньэнерго"	- Общество
Дочерние и зависимые Общества ОАО "Кубаньэнерго", осуществляющие услуги по передаче электроэнергии и технологическому присоединению, энергосбытовую, ремонтную и энергосервисную деятельность	ДЗО
Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго"	- настоящее Положение
Комитет по аудиту Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго"	- Комитет
Председатель Комитета по аудиту Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго"	- Председатель Комитета
Заместитель Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго"	- Заместитель Председателя Комитета
Секретарь Комитета по аудиту Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго"	- Секретарь Комитета
Член Комитета по аудиту Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго"	- Член Комитета
Эксперт Комитета по аудиту Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго"	- Эксперт Комитета

### 1. Общие положения

1.1. Положение о Комитете разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества, а также правилами листинга фондовых бирж, соблюдение которых является условием включения акций в котировальные списки фондовых бирж.

1.2. Комитет создается по решению Совета директоров Общества и является консультативно-совещательным органом. Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров Общества.

1.3. При осуществлении своей деятельности Комитет руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества, решениями Совета директоров Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

1.4. Настоящее Положение распространяется на всех членов Комитета, а также на членов Совета директоров Общества и работников Общества при осуществлении взаимодействия с Комитетом.

### 2. Цели и основные задачи Комитета

2.1. Целью Комитета является обеспечение эффективного участия Совета директоров Общества в осуществлении контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.2. Основной задачей Комитета является разработка и представление рекомендаций Совету директоров Общества в осуществлении контроля над:

- процессом и процедурами подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, включая рассмотрение финансовой (бухгалтерской) отчетности;

- эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками;
- выбором независимого внешнего аудитора и оценкой его работы;
- деятельностью подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества;
- соблюдением Обществом требований законодательства Российской Федерации, отраслевых стандартов, внутренних нормативных документов Общества.

2.3 Комитет может осуществлять иные задачи, не противоречащие Уставу Общества и законодательству Российской Федерации.

### **3. Компетенция Комитета**

3.1 В целях объективного и независимого информирования членов Совета директоров Общества Комитет в соответствии с возложенными на него задачами, наделяется следующими функциями:

3.1.1 Рассмотрение финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества:

- 1) рассмотрение обоснованности и приемлемости используемых методов ведения бухгалтерского учета и принципов подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества;
- 2) предварительное рассмотрение и анализ годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) и международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) до ее вынесения на рассмотрение Совета директоров Общества и промежуточной отчетности по РСБУ и МСФО до их раскрытия, с целью определения их объективности, достоверности показателей деятельности Общества и оценки полноты представления информации о деятельности Общества;
- 3) оценка используемых информационных систем для ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- 4) рассмотрение совместно с исполнительными органами Общества и внешними аудиторами результатов аудита, включая рассмотрение результатов аудиторских процедур при проведении аудита, правомерности существенных корректировок, сделанных по результатам внешнего аудита, замечаний, содержащихся в заключении аудитора Общества, а также мер, принятых Обществом по результатам аудита и/или по выполнению рекомендаций аудитора Общества;
- 5) оценка заключения аудитора Общества, подтверждающего достоверность годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, составленной по РСБУ и МСФО. Проведенная Комитетом оценка аудиторского заключения по годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, составленной по РСБУ, является составной частью информации (материалов) к годовому Общему собранию акционеров Общества;
- б) рассмотрение совместно с внешним аудитором и подразделением, осуществляющим внутренний контроль/аудит Общества любых известных случаев недобросовестных действий, недостатков процедур внутреннего контроля, а также оценка их влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

3.1.2 Наблюдение за функционированием и совершенствованием систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе:

- 1) предварительное рассмотрение нормативных документов Общества, определяющих процедуры внутреннего контроля, организацию и развитие систем внутреннего контроля и управления рисками Общества, до их утверждения Советом директоров и исполнительными органами Общества;
- 2) оценка эффективности процедур внутреннего контроля и управления рисками Общества;
- 3) рассмотрение и анализ отчета внешнего аудитора Общества о состоянии системы внутреннего контроля;
- 4) рассмотрение стратегических и ключевых рисков Общества и мероприятий по управлению ими;
- 5) рассмотрение результатов и качества выполнения разработанных исполнительным органом Общества мероприятий по совершенствованию контрольных процедур;
- 6) подготовка предложений и рекомендаций по развитию системы внутреннего контроля и управления рисками и совершенствованию контрольных процедур.

3.1.3 надзор за отбором независимого внешнего аудитора (аудиторов), оценкой его (их) работы, в том числе:

- 1) оценка кандидатов во внешние аудиторы Общества и ДЗО, участие в разработке условий проведения конкурса среди аудиторских компаний на осуществление функций аудитора (аудиторов);
- 2) подготовка рекомендаций для Совета директоров по кандидатуре аудитора (аудиторов) Общества и проекту заключаемого с аудитором договора, в том числе по вопросу выплачиваемого Обществом вознаграждения;
- 3) предварительное утверждение перечня, размера оплаты аудиторских и сопутствующих аудиту услуг;
- 4) оценка объема аудиторских процедур и методов проведения проверки, предложенных внешним аудитором (аудиторами);
- 5) анализ работы внешнего аудитора (аудиторов), предоставление рекомендаций Совету директоров относительно выбора, повторного назначения внешнего аудитора (аудиторов) или отказа от его услуг;
- 6) осуществление надзора за соответствием процедуры выбора аудитора (аудиторов) Общества и системы контроля его деятельности законодательству Российской Федерации.

3.1.4 Надзор за обеспечением соответствия деятельности Общества требованиям законодательства Российской Федерации, отраслевых стандартов, внутренних нормативных документов, включая требования о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, а также требованиям по контролю за инсайдерской информацией, закрепленным в Директиве ЕС 2003/6/ЕС "О сделках инсайдеров и

манипулировании рынком (злоупотреблениях на рынке) (далее – Директива ЕС)", как она реализована в законодательстве Великобритании<sup>1</sup>:

- 1) рассмотрение системы организации соблюдения Обществом требований и норм законодательства Российской Федерации и внутренних нормативных документов Общества при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- 2) рассмотрение вопросов организации соблюдения Обществом требований законодательства о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, а также эффективности функционирования контрольных процедур по контролю за использованием инсайдерской информации;
- 3) рассмотрение результатов расследований и предпринимаемых Обществом мер по недопущению фактов корпоративного мошенничества и противодействию коррупционным проявлениям.

3.1.5 Рассмотрение до момента предоставления на Совет директоров Общества отчетов независимых оценщиков о проведении оценки имущества и обязательств Общества при совершении Обществом крупных сделок и иных сделок, решение о совершении которых принимается Советом директоров, при передаче прав на имущество Общества иным способом.

3.2 В рамках реализации возложенных задач Комитет наделяется следующими полномочиями:

3.2.1 Взаимодействие с подразделением, осуществляющим функции внутреннего контроля/аудита Общества:

- 1) согласование Положения о подразделении, осуществляющем функции внутреннего контроля/аудита Общества;
- 2) предварительное одобрение назначения и освобождения от должности руководителя подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества;
- 3) ежегодное рассмотрение и согласование организационной структуры и бюджета подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества;
- 4) согласование плана работы подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества, рассмотрение результатов деятельности и анализ предоставляемой этим подразделением отчетности;
- 5) устранение необоснованных ограничений деятельности, препятствующих подразделению, осуществляющему функции внутреннего контроля/аудита Общества, эффективно выполнять поставленные задачи;

---

<sup>1</sup> Здесь и далее: в случае обращения ценных бумаг, удостоверяющих права на акции Общества, на Лондонской фондовой бирже

- б) обеспечение участия руководителя подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества, в очных заседаниях Комитета;
- 7) взаимодействие и обсуждение с руководителем подразделения, осуществляющего внутренний контроль/аудит Общества, вопросов, связанных с деятельностью подразделения внутреннего контроля/аудита Общества, в том числе в части контроля за соблюдением Обществом требований законодательства и подзаконных нормативно-правовых документов Российской Федерации в области защиты и обращения инсайдерской информации, противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, а также по вопросам контроля за инсайдерской информацией, закрепленным в Директиве ЕС.

### 3.2.2 Взаимодействие с Ревизионной комиссией Общества:

- 1) рассмотрение заключения Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год;
- 2) рассмотрение информации, представленной Ревизионной комиссией по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- 3) оценка работы исполнительных органов Общества по исполнению предписаний Ревизионной комиссии Общества;
- 4) обсуждение с членами Ревизионной комиссии вопросов эффективности системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- 5) рассмотрение требований Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров и представление Совету директоров рекомендаций о возможности удовлетворения этого требования.

### 3.2.3 Взаимодействие с аудитором Общества:

- 1) обсуждение с аудитором Общества объемов и сроков проведения аудиторской проверки Общества;
- 2) предварительное рассмотрение и одобрение допустимых видов и объемов неаудиторских услуг, предоставляемых аудитором Общества, и размера вознаграждения, выплачиваемого Обществом за такие услуги;
- 3) формирование мнения о независимости аудитора Общества, выработка рекомендаций Совету директоров по принятию мер, обеспечивающих независимость аудитора Общества;
- 4) получение от аудитора Общества и рассмотрение ежегодного официального письменного отчета (письменной информации) аудитора Общества;
- 5) рассмотрение аудиторского заключения, подтверждающего достоверность годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, составленной по РСБУ и МСФО.

### 3.2.4 Взаимодействие с Генеральным директором и должностными лицами Общества:

- 1) с Генеральным директором и должностными лицами Общества по направлениям деятельности в части предоставления информации и материалов, необходимых членам Комитета для принятия решений по вопросам компетенции Комитета;
- 2) с рабочими группами, образованными из работников Общества и привлеченных экспертов (специалистов), по согласованию с Генеральным директором Общества в рамках анализа вопросов, входящих в компетенцию Комитета;
- 3) с работниками подразделения, осуществляющего правовое обеспечение в Обществе, в части проведения юридической экспертизы по вопросам, возникающим в ходе исполнения Комитетом своих обязанностей.

### 3.2.5 Взаимодействие с исполнительными органами и структурными подразделениями ДЗО:

- 1) наблюдение за организацией в ДЗО системы внутреннего контроля и управления рисками;
- 2) выработка методических рекомендаций и предложений, направленных на повышение эффективности бизнес-процессов, на совершенствование системы внутреннего контроля и управления рисками ДЗО;
- 3) проведение анализа и подготовка оценки эффективности деятельности подразделений, осуществляющих функции внутреннего контроля/аудита ДЗО;
- 4) обеспечение соответствия деятельности ДЗО требованиям действующего законодательства Российской Федерации и внутренних нормативных документов (в том числе в части противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком), а также требованиям к контролю за инсайдерской информацией, закрепленным в Директиве ЕС.

В целях реализации вышеизложенных задач Комитет с учетом принятых корпоративных процедур имеет право:

- запрашивать и рассматривать результаты деятельности подразделений ДЗО, осуществляющих функции внутреннего контроля/аудита;
- организовывать и проводить рабочие встречи, совещания и интервью с должностными лицами и работниками ДЗО по вопросам компетенции Комитета;
- инициировать проведение мероприятий, направленных на обеспечение должного контроля за функционированием процедур внутреннего контроля и аудита ДЗО.

### 3.2.6 Взаимодействие с Комитетом по аудиту основного акционера Общества.

3.3 По решению Совета директоров Общества на рассмотрение Комитета могут быть вынесены и другие вопросы, относящиеся к его компетенции.

## **4. Права и обязанности Комитета и его членов**

4.1 Комитет вправе:

- 1) по поручению Совета директоров осуществлять контроль за исполнением в Обществе решений Совета директоров;

- 2) давать рекомендации Генеральному директору и должностным лицам Общества в рамках своей компетенции;
- 3) запрашивать и получать от Генерального директора, должностных лиц Общества документы, отчеты, объяснения и другую информацию, в том числе сведения конфиденциального характера, необходимые для осуществления его полномочий в рамках компетенции. Указанная информация и материалы должны быть представлены в срок не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента получения запроса, если в запросе не установлен более продолжительный срок;
- 4) образовывать по согласованию с Генеральным директором рабочие группы с участием работников Общества и привлеченных экспертов (специалистов) для анализа вопросов, входящих в компетенцию Комитета. Лица, возглавляющие указанные группы, организуют их работу и обеспечивают анализ вопросов, определенных Комитетом, в установленные решением Комитета сроки;
- 5) приглашать на свои заседания должностных лиц и работников Общества и ДЗО;
- 6) проводить встречи с внешним аудитором и руководителем подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества без участия исполнительного органа Общества;
- 7) по мере необходимости инициировать и проводить в рамках своей компетенции специальные проверки, в том числе с привлечением независимых экспертов и консультантов;
- 8) запрашивать и получать необходимую для осуществления своей деятельности информацию и документы от подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества, и/или от должностных лиц Общества;
- 9) получать от сторонних организаций консультационные услуги, привлекать сторонних лиц в качестве экспертов (консультантов) по вопросам, отнесенным к компетенции Комитета, в том числе на возмездной основе в рамках бюджета Комитета. В качестве экспертов (консультантов) Комитетом могут привлекаться также и работники Общества;
- 10) приглашать членов других Комитетов Совета директоров Общества, а также иных лиц для обсуждения вопросов, входящих в компетенцию Комитета, участия в заседаниях Комитета (без права голоса);
- 11) в пределах своей компетенции и в предусмотренном настоящим Положением порядке осуществлять другие полномочия, определенные Советом директоров.

#### 4.2 Комитет обязан:

- 1) предоставлять обоснованные рекомендации (заключения) Совету директоров Общества в пределах компетенции Комитета;
- 2) своевременно информировать Совет директоров и исполнительные органы Общества о рисках, связанных с деятельностью Общества в пределах компетенции Комитета;
- 3) соблюдать требования конфиденциальности, не разглашать информацию, составляющую коммерческую тайну и (или) включенную в перечень инсайдерской информации Общества.



#### 4.3 Члены Комитета вправе:

- 1) получать необходимую информацию о деятельности Общества, знакомиться с учредительными, учетными, отчетными, организационно-распорядительными и прочими документами Общества, в том числе носящими конфиденциальный характер, по вопросам, входящим в компетенцию Комитета;
- 2) требовать в письменном виде созыва заседания Комитета;
- 3) вносить предложения, обсуждать и голосовать по вопросам повестки дня заседания Комитета;
- 4) выражать в письменном виде свое мнение, в том числе несогласие с решениями Комитета и доводить его до сведения Председателя Комитета;
- 5) в пределах своей компетенции и в предусмотренном настоящим Положением порядке осуществлять другие полномочия, определенные Советом директоров Общества.

#### 4.4 Члены Комитета обязаны:

- 1) при исполнении своих обязанностей действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно;
- 2) принимать активное участие в заседаниях Комитета;
- 3) в случае наличия у них конфликта интересов по обсуждаемому вопросу повестки дня сообщить об этом другим членам Комитета;
- 4) не использовать и не передавать другим лицам информацию, в том числе конфиденциальную, ставшую им известной о деятельности Общества, которая при попадании к третьим лицам может существенным образом повлиять на Общество и его деловую репутацию;
- 5) в процессе реализации своих обязанностей соблюдать требования, установленные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества, настоящим Положением и иными внутренними нормативными документами Общества;
- 6) воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между интересами члена Комитета и интересами Общества.

### **5. Формирование Комитета**

5.1 Количество членов Комитета составляет не менее 3 (трех) человек. Персональный состав Комитета утверждается Советом директоров Общества из числа кандидатов, представленных членами Совета директоров Общества. Каждый член Совета директоров имеет право предложить для избрания в состав Комитета не более 1 (одного) кандидата. Члены Комитета могут избираться в состав Комитета неограниченное количество раз.

5.2 Членами Комитета могут быть только физические лица.

5.3 Предложения членов Совета директоров Общества по кандидатуре для избрания в Комитет должны быть представлены Корпоративному секретарю (Секретарю) Совета директоров Общества в письменной форме.

Предложение о выдвижении кандидата в члены Комитета должно содержать следующие сведения о кандидате:

- фамилия, имя и отчество кандидата;
- место работы и должность кандидата на момент направления предложения.

Предложение о выдвижении кандидата в члены Комитета должно быть подписано членом Совета директоров Общества, представившим указанное предложение.

5.4 Для целей включения и поддержания акций Общества в котировальном списке «А» российских фондовых бирж состав Комитета формируется только из членов Совета директоров, не являющихся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа Общества, отвечающим следующим требованиям:

- не являться на момент избрания и в течение 1 (одного) года, предшествующего избранию, должностными лицами или работниками Общества (управляющего);
- не являться должностными лицами другого хозяйственного общества, в котором любое из должностных лиц этого общества является членом Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям;
- не являться супругами, родителями, детьми, братьями и сестрами должностных лиц (управляющего) Общества (должностного лица управляющей организации Общества);
- не являться аффилированными лицами Общества, за исключением членов Совета директоров Общества;
- не являться сторонами по обязательствам с Обществом, в соответствии с условиями которых они могут приобрести имущество (получить денежные средства), стоимость которого составляет 10 (десять) и более процентов совокупного годового дохода указанных лиц, кроме получения вознаграждения за участие в деятельности Совета директоров Общества;
- не являться представителями государства, то есть лицами, которые являются представителями Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в совете директоров акционерных обществ, в отношении которых принято решение об использовании специального права ("золотой акции"), и лицами, избранными в Совет директоров из числа кандидатов, выдвинутых Российской Федерацией, а также субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием, если такие члены Совета директоров должны голосовать на основании письменных директив (указаний и т.д.), соответственно, Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования.

5.5 При принятии решения о включении и поддержании акций Общества в котировальном списке "Б" и "В" российских фондовых бирж Комитет должен состоять из членов Совета директоров Общества, не являющихся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа.

5.6 Комитет возглавляется членом Совета директоров Общества, отвечающим требованиям, указанным в пункте 5.4. настоящего Положения.

5.7 При избрании Председателя Комитета должны учитываться образование, профессиональная подготовка, опыт работы в сфере деятельности Комитета и иные специальные знания, необходимые для осуществления Председателем Комитета своих полномочий.

5.8 Председатель Комитета, избираемый большинством голосов всех членов Совета директоров, организует работу Комитета, созывает заседания, председательствует на них, организует ведение протокола заседания, отчитывается перед Советом директоров Общества о деятельности Комитета, представляет Комитет в отношениях с должностными лицами Общества, Ревизионной комиссией Общества, аудитором Общества, другими лицами и организациями, привлеченными Комитетом или Обществом по вопросам компетенции Комитета.

5.9 При отсутствии Председателя Комитета на его заседаниях и в период между заседаниями или в случае невозможности им исполнять свои функции, его обязанности исполняет заместитель Председателя Комитета. Заместитель Председателя Комитета избирается решением Комитета простым большинством голосов из состава членов Комитета.

5.10 Члены Комитета избираются на срок до избрания следующего состава Комитета. По решению Совета директоров полномочия всех или части членов Комитета могут быть прекращены досрочно.

5.11 Председатель Комитета, заместитель Председателя Комитета и члены Комитета могут сложить с себя свои полномочия при направлении заявления об этом Председателю Совета директоров Общества в срок не позднее, чем за 30 (тридцать) рабочих дней до предполагаемого прекращения полномочий в Комитете.

## **6. Порядок работы Комитета**

6.1 Заседания Комитета созывает Председатель Комитета.

6.2 Заседания Комитета проводятся по мере необходимости, но не реже чем один раз в квартал. Решение Комитета является правомочным (имеется кворум), если в его заседании приняли участие не менее половины его членов от общего числа членов Комитета.

6.3 Заседания Комитета проводятся либо в форме совместного присутствия (очное заседание), либо путем письменного опроса членов Комитета (заочное заседание). Лица, приглашенные для участия в заседании, в том числе члены Комитета, могут представить свои мнения по вопросам повестки дня заседания в письменном виде. Председатель Комитета по аудиту вправе принять решение о проведении заседания Комитета по аудиту в форме совместного присутствия (очное заседание) посредством видеоконференцсвязи.

6.4 Решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании. При решении вопросов на заседании Комитета каждый член Комитета обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос Председателя Комитета является решающим. Передача права голоса членом Комитета иному лицу, в том числе другому члену Комитета, не допускается.

6.5 При определении наличия кворума и результатов голосования по вопросу повестки дня очного заседания Комитета учитываются письменные мнения отсутствующих на заседании членов Комитета, поступившие до подведения итогов голосования по вопросу повестки дня заседания.

6.6 Комитет одобряет план работы на 6 (шесть) месяцев либо на год, который формируется на основе утвержденного плана работы Совета директоров Общества,

решений Совета директоров Общества, предложений членов Комитета и руководителя подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества. Помимо заседаний, определенных в плане работы Комитета, Председатель Комитета имеет право созывать внеочередные заседания по собственной инициативе, по решению Совета директоров, по требованию аудитора Общества, подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита, Ревизионной комиссии Общества, по инициативе члена Комитета, по письменному запросу Генерального директора Общества.

6.7 Для организационного, информационного и документарного обеспечения деятельности Комитета как в связи с подготовкой и проведением заседаний, так и в период между заседаниями Комитета назначается Секретарь Комитета.

6.8 Секретарь Комитета является сотрудником Общества и избирается большинством голосов членов Комитета от общего числа избранных членов Комитета. Секретарь Комитета обеспечивает подготовку и проведение заседаний Комитета, осуществляет сбор и систематизацию материалов к заседаниям, ведение протоколов заседаний, хранения архива Комитета, осуществляет иные функции в соответствии с настоящим Положением. Секретарь Комитета не является членом Комитета и осуществляет свою деятельность в соответствии с настоящим Положением.

6.9 Секретарь Комитета информирует членов Комитета о заседании путем направления уведомления и материалов к заседанию с указанием даты, времени, места, формы проведения и повестки дня заседания, не позднее чем за 3 (три) рабочих дня до даты проведения заседания.

6.10 Заседание Комитета оформляется протоколом, который подписывается Председателем Комитета. Любой член Комитета вправе письменно изложить свое особое мнение по вопросам повестки дня.

## **7. Обеспечение деятельности Комитета**

7.1 Для обеспечения деятельности Комитета предусматривается отдельная статья финансирования (бюджет Комитета). Бюджет Комитета, являясь составной частью бюджета Общества, должен обеспечивать полноценное финансирование деятельности Комитета.

7.2 Председатель Комитета совместно с секретарем Комитета готовит предложения по общему размеру бюджета (с постатейным раскрытием информации) для обсуждения членами Комитета на первом после избрания заседании Комитета. Принятые Комитетом предложения (корректировки) по общему размеру бюджета направляются на утверждение Совету директоров Общества.

7.3 Результаты исполнения годового бюджета Комитета обсуждаются членами Комитета и представляются Совету директоров Общества в рамках ежегодного отчета о деятельности Комитета.

7.4 Членам Комитета, Председателю и заместителю Председателя Комитета выплата вознаграждений и компенсаций за участие в составе Комитета производится в соответствии с Положением о выплате вознаграждений и компенсаций членам Комитета по аудиту Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго", утвержденным решением Совета директоров Общества.

7.5 Выплата вознаграждения Секретарю Комитета осуществляется согласно Положению о выплате вознаграждений и компенсаций членам Комитета по аудиту Совета директоров Общества. Секретарю Комитета компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Комитета, по действующим на момент проведения заседания нормам возмещения командировочных расходов, установленным в Обществе.

7.6 В целях проведения заседаний и рабочих совещаний Комитета Общество предоставляет помещение и обеспечивает беспрепятственный доступ в него членов Комитета и приглашенных лиц, а также осуществляет иные меры для проведения заседания и/или совещания Комитета.

## **8. Конфиденциальность**

8.1 В период исполнения своих обязанностей, а также в течение трех лет после окончания срока полномочий в Комитете, лица, являющиеся (являвшиеся) членами Комитета, Секретарь Комитета и третьи лица, привлекаемые к работе в Комитете, обязаны соблюдать режим защиты информации, составляющей коммерческую тайну Общества, и режим конфиденциальности инсайдерской информации Общества в отношении информации, полученной ими в связи с их деятельностью в Комитете.

8.2 Члены Комитета, Секретарь Комитета и третьи лица, привлекаемые к работе в Комитете, вправе получать инсайдерскую (не являющейся общедоступной) информацию при условии заключения ими с Обществом соглашения о конфиденциальности.

8.3 В случаях, не предусмотренных настоящим Положением, доступ к информации по обсуждаемым Комитетом вопросам может быть представлен только по разрешению Председателя Комитета или лица, его замещающего.

8.4 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.

## **9. Отчетность Комитета**

9.1 Ежегодно Председатель Комитета предоставляет Совету директоров Общества отчет о результатах деятельности Комитета.

9.2 Председатель Комитета вправе предоставить Совету директоров Общества отдельные отчеты по результатам проведения исследований по вопросам, входящим в компетенцию Комитета.

9.3 Совет директоров Общества имеет право в любое время потребовать у Комитета отчет о текущей деятельности Комитета. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются решением Совета директоров Общества.

## **10. Заключительные положения**

10.1 Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

10.2 Вопросы, не урегулированные Положением, регулируются Уставом Общества, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества и иными внутренними документами Общества, действующим законодательством Российской Федерации и решениями Совета директоров Общества.

10.3 Если в результате изменения законодательства или нормативных документов Российской Федерации отдельные статьи Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение члены Комитета руководствуются законами и подзаконными нормативно-правовыми документами Российской Федерации.

10.4 Настоящее Положение, состав Комитета, информация об отдельных решениях Комитета публикуется на корпоративном веб-сайте Общества в сети Интернет. Ответственность за организацию размещения указанных в настоящем пункте сведений несет Секретарь Комитета.