

**«УТВЕРЖДЕНО»**

Решением Совета директоров  
ОАО «Селигдар»

Протокол № б/н. от «15» сентября 2009 г.

Председатель Совета директоров



/ Татаринов С. М./

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

г. Алдан,  
2009 год

СТАТЬЯ 3. СОСТАВ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

## **СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение (далее – «Положение») о комитете по аудиту Совета директоров (далее – «Совет директоров») ОАО «Селигдар» (далее – «Общество») принято в соответствии с Уставом Общества (далее – «Устав») и утверждено Советом директоров в пределах его компетенции.

1.2. Если иное не предусмотрено настоящим Положением, все термины и определения, указанные в нем с заглавной буквы, имеют то же значение, что и в Уставе Общества.

## **СТАТЬЯ 2. ФУНКЦИИ КОМИТЕТА**

2.1. Комитет по аудиту Совета директоров (далее – «Комитет») создан в качестве рабочего органа Совета директоров Общества для подготовки отдельных решений по вопросам компетенции Совета директоров. Комитет создан на постоянной основе и действует на основании настоящего Положения, решений Совета директоров Общества, Устава и положений применимого законодательства.

2.2. Комитет подчиняется Совету директоров Общества.

2.3. Основной целью создания Комитета является повышение эффективности деятельности Общества путем:

- выявления внутренних резервов и использование их для дальнейшего увеличения активов Общества;
- внедрения и обеспечения функционирования эффективной системы внутреннего контроля в Обществе;
- обеспечения независимости внешнего аудитора Общества;
- управления рисками деятельности Общества.

2.4. В связи с целями своей деятельности, Комитет участвует в подготовке решений Совета директоров по следующим вопросам его компетенции:

- разработка процедур внутреннего контроля, оценка их эффективности, проведение мероприятий по их совершенствованию;
- оценка кандидатов в аудиторы Общества, рекомендации по условиям заключаемого с успешным кандидатом договора об оказании аудиторских услуг, оценка заключения аудитора;
- предварительное утверждение годового отчета Общества в части финансовой и бухгалтерской отчетности и расчетов, а также оценки заключения внешнего аудитора Общества;
- разработка предложений по созданию и порядку использования финансовых фондов Общества, а также осуществление контроля за их рациональным и эффективным использованием.

2.5. По решению Совета директоров Общества Комитету по аудиту может поручаться подготовка решений по вопросам, не указанным в настоящем Положении, но отнесенным к компетенции Совета директоров в соответствии с Уставом Общества.

## **СТАТЬЯ 3. СОСТАВ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

3.1. Комитет по аудиту Совета директоров формируется по решению Совета директоров. В состав Комитета в обязательном порядке включается не менее двух членов Совета директоров. Также к работе Комитета могут привлекаться работники Общества (его аффилированных компаний), приглашенные специалисты (без права голоса при принятии решений).

3.2. Работой Комитета руководит его Председатель, избираемый из числа независимых членов Совета директоров, удовлетворяющих следующим требованиям:

- не являться на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, должностным лицом или работником Общества (управляющей организации) или аффилированных компаний;
- не являться должностным лицом другого хозяйственного общества, в котором любое из должностных лиц этого общества является членом комитета совета директоров по кадрам и вознаграждениям;
- не являться прямым родственником должностных лиц (управляющего) Общества (должностного лица управляющей организации);
- не являться аффилированным лицом Общества, за исключением участия (членства) в его Совете директоров;
- не являться стороной по обязательствам с Обществом или его аффилированными компаниями, в соответствии с условиями которых он может приобрести имущество (получить денежные средства), стоимость которого составляет 10 и более процентов совокупного годового дохода указанных лиц, кроме получения вознаграждения за участие в деятельности Совета директоров Общества;
- не являться представителем государства (Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, соответствующего муниципального образования) 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 государством, если такие члены совета директоров должны голосовать на основании письменных директив (указаний и т.д.) государства.

3.3. Количество членов Комитета по аудиту, срок их полномочий и персональный состав определяется решением Совета директоров. Если иное не указано в решении Совета директоров, состав Комитета формируется на срок полномочий текущего Совета директоров. По решению Совета директоров состав Комитета может быть частично или полностью изменен.

3.4. В случае принятия Общим собранием участников решения о досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров, полномочия Комитета по аудиту прекращаются одновременно с принятием такого решения Общего собрания участников.

#### **СТАТЬЯ 4. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ**

4.1. Настоящим устанавливается следующий принцип распределения полномочий внутри Комитета по аудиту: сбор и первичная обработка информации обеспечивается лицами, привлеченными к работе Комитета по аудиту, рассмотрение указанной информации и ее вынесение на заседание Совета директоров производится членами Комитета из числа членов Совета директоров.

