

Утверждено
Советом директоров
ОАО РКК «Энергия»

Протокол №12 от 17.06.2014г.

ПОЛОЖЕНИЕ
О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
ОАО «РКК «Энергия»
(вторая редакция)

г.Королев
2014 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение о Комитете по аудиту Совета директоров Открытого акционерного общества Ракетно-космическая корпорация «Энергия» имени С.П.Королева» (далее по тексту – «Положение») подготовлено в соответствии с законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного поведения, рекомендованным Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг Российской Федерации, Уставом ОАО РКК «Энергия» (далее по тексту также – «Корпорация»), Положением «О Совете директоров ОАО РКК «Энергия».

1.2. Комитет по аудиту Совета директоров ОАО «РКК «Энергия» (далее по тексту – «Комитет по аудиту», «Комитет») создан с целью анализа эффективности работы внутреннего контроля и аудита, а также анализа финансовой отчетности Корпорации и подготовки рекомендаций Совету директоров при принятии решений по данным вопросам.

1.3. Комитет по аудиту действует в интересах акционеров Корпорации, а также самой Корпорации и её инвесторов, способствует установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Корпорации и обеспечивает фактическое участие Совета директоров в осуществлении контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Корпорации.

1.4. Комитет не является органом Корпорации и не вправе действовать от имени Корпорации.

1.5. Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров и исполнительного руководства Корпорации, а также третьих лиц. Комитет полностью подотчетен Совету директоров Корпорации.

1.6. Комитет по аудиту действует в рамках предоставленных ему Советом директоров Корпорации полномочий в соответствии с настоящим Положением.

1.7. В своей деятельности Комитет по аудиту руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Корпорации, Положением «О Совете директоров ОАО «РКК «Энергия», решениями Совета директоров Корпорации, настоящим Положением и иными внутренними документами Корпорации, а также решениями Комитета по аудиту Корпорации.

2. ЦЕЛИ И ФУНКЦИИ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

2.1. Основной целью Комитета по аудиту является создание и функционирование эффективного внутреннего контроля в Корпорации, а также разработка и представление рекомендаций Совету директоров Корпорации по вопросам своей компетенции.

2.2. Исключительными функциями Комитета являются: контроль за проведением конкурса по отбору аудиторской организации (Аудитора), работой Аудитора, оценка заключения Аудитора, оценка эффективности процедур внутреннего контроля Корпорации и подготовка предложений по их совершенствованию.

2.3. Комитет, осуществляя деятельность в соответствии со своей компетенцией, с целью реализации своих исключительных функций проводит совместную работу с Аудитором, Ревизионной комиссией Корпорации, Отделом внутреннего аудита и методологии организации управления финансово-хозяйственной деятельностью Корпорации (далее – Отдела внутреннего аудита) и, при необходимости, с другими структурными подразделениями Корпорации.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

3.1. В целях объективного и независимого информирования членов Совета директоров Корпорации Комитет по аудиту наделяется следующими полномочиями в рамках компетенции Совета директоров Корпорации:

3.1.1. контроль за проведением конкурсного отбора (тендера) Аудитора Корпорации;

3.1.2. проведение анализа и обсуждение совместно с Аудитором Корпорации существенных вопросов, возникших в ходе проведения независимого внешнего аудита Корпорации. Комитет обязан доводить свое мнение по данным вопросам до сведения Совета директоров, включая свои рекомендации;

3.1.3. подготовка для Совета директоров рекомендаций о размере вознаграждения, в том числе предельного, Аудитора Корпорации, виде и объеме его услуг, включая сопутствующие аудиту услуги.

3.1.4. оценка заключения Аудитора Корпорации до представления его акционерам на Собрании акционеров;

3.1.5. рассмотрение перечня наиболее существенных уточнений, вносимых в бухгалтерский учет Корпорации по итогам аудита;

- 3.1.6. подготовка рекомендаций о возможном предварительном утверждении Советом директоров годового отчета Корпорации;
- 3.1.7. обсуждение с членами исполнительных органов Корпорации, с соответствующими структурными подразделениями Корпорации вопросов бухгалтерского и налогового учета, а также иных вопросов, которые могут негативно повлиять на финансовую отчетность Корпорации;
- 3.1.8. подготовка в устной или письменной форме заключений по требованию Совета директоров Корпорации или рекомендаций по своей инициативе по отдельным вопросам в рамках своей компетенции, а по завершении года – предоставление на рассмотрение Совета директоров Корпорации отчета о работе Комитета по аудиту за год;
- 3.1.9. наблюдение за объемом аудиторских процедур и их реализацией Аудитором, а также оценка степени объективности и независимости Аудитора Корпорации. При этом работа Комитета по аудиту не должна ограничивать свободу и независимость оценки Аудитора Корпорации и должна содействовать доведению до сведения Совета директоров Корпорации полной и объективной информации о выявленных проблемах;
- 3.1.10. рассмотрение актов и заключений Ревизионной комиссии Корпорации о выявленных за соответствующий период деятельности Корпорации нарушениях;
- 3.1.11. оценка эффективности процедур внутреннего контроля Корпорации и подготовка предложений по их совершенствованию;
- 3.1.12. рассмотрение актов Отдела внутреннего аудита, составленных по результатам проведения проверок при выявлении нарушений, ошибок и недостатков в деятельности Корпорации, которые могут создать угрозу интересам акционеров или оказать влияние на финансовую устойчивость Корпорации;
- 3.2. Для реализации возложенных полномочий Совет директоров Корпорации наделяет Комитет по аудиту следующими правами:
 - 3.2.1. участвовать в контроле и проверках исполнения решений и поручений Совета директоров Корпорации по вопросам своей деятельности;
 - 3.2.2. запрашивать и получать в соответствии с существующей процедурой любую необходимую для осуществления своей деятельности информацию от Совета директоров Корпорации, членов исполнительных органов, членов Ревизионной комиссии, Аудитора Корпорации, руководителей структурных подразделений Корпорации, а также иных работников Корпорации;
 - 3.2.3. получать от сторонних организаций профессиональные услуги в рамках выделенного финансирования Комитета;
 - 3.2.4. при необходимости приглашать на заседания Комитета по аудиту лиц, указанных в п. 10.4. настоящего Положения;
 - 3.2.5. делать предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение;
 - 3.2.6. при необходимости разрабатывать и представлять на утверждение Совета директоров Корпорации проекты документов, регламентирующих деятельность Комитета по аудиту;
 - 3.2.7. иными правами, необходимыми для осуществления Комитетом по аудиту возложенных на него полномочий.

4. СОСТАВ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ И ЕГО ИЗБРАНИЕ

- 4.1. Комитет по аудиту состоит из не менее 3(трех) и не более 5(пяти) членов, избираемых, по возможности, из числа неисполнительных директоров Корпорации. При этом хотя бы один член Комитета должен являться независимым директором, в случае избрания такового в Совет директоров Корпорации. В состав Комитета могут входить представители менеджмента и внешние эксперты. Для целей настоящего Положения независимыми директорами признаются члены Совета директоров Корпорации:
 - 4.1.1. не являющиеся на момент избрания и в течение 1 (одного) года, предшествующего избранию, должностными лицами или работниками Корпорации, или должностными лицами управляющей организации Корпорации (далее - управляющего);
 - 4.1.2. не являющиеся должностными лицами другого хозяйственного общества, в котором любое из должностных лиц этого общества является членом комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям;
 - 4.1.3. не являющиеся супругами, родителями, детьми, братьями и сестрами должностных лиц Корпорации (управляющего);
 - 4.1.4. не являющиеся аффилированными лицами Корпорации, за исключением члена Совета директоров Корпорации;

4.1.5. не являющиеся сторонами по обязательствам с Корпорацией, 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;

4.1.6. не являющиеся представителями государства, т.е. лицами, которые являются представителями Российской Федерации, избранными в Совет директоров из числа кандидатов, выдвинутых Российской Федерацией, если такие члены Совета директоров должны голосовать на основании письменных директив (указаний и т.д.).

4.2. Член Совета директоров, избранный в Комитет в качестве независимого, в случае если при наступлении каких-либо событий он перестает отвечать требованиям, предъявляемым к независимым директорам, должен заявить об утрате такого статуса Совету директоров Корпорации в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента утраты статуса независимого директора.

4.3. Председатель и члены Комитета по аудиту должны владеть основами бухгалтерского учета и финансовой отчетности, методами внутреннего контроля и сбора информации, ее анализа и оценки в связи с выполнением служебных обязанностей.

4.4. Члены Комитета по аудиту избираются на заседании Совета директоров Корпорации нового состава на срок до избрания следующего состава Совета директоров Корпорации Общим собранием акционеров Корпорации. Решение об избрании членов Комитета по аудиту принимается простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров Корпорации.

4.5. Члены Комитета по аудиту могут избираться неограниченное количество раз.

4.6. По решению Совета директоров Корпорации полномочия всех или части членов Комитета по аудиту могут быть прекращены досрочно.

4.7. Полномочия члена Комитета по аудиту прекращаются досрочно в случаях:

4.7.1. сложения полномочий члена Комитета по аудиту. Член Комитета по аудиту имеет право сложить с себя полномочия члена Комитета по аудиту, предупредив об этом Председателя Совета директоров и Председателя Комитета по аудиту путем направления соответствующего письменного заявления за 1 (один) месяц до даты сложения полномочий;

4.7.2. если полномочия члена Комитета в качестве члена Совета директоров или в составе менеджмента Корпорации истекли или прекращены;

4.7.3. если Совет директоров Корпорации своим решением освободит члена Комитета от исполнения его обязанностей.

4.8. В случае если полномочия члена Комитета по аудиту прекращаются в силу п. 4.7.1. настоящего Положения, то Совет директоров Корпорации на ближайшем заседании, но не позже чем через 1 (один) месяц с даты направления указанным членом Комитета письменного заявления о сложении с себя полномочий члена Комитета, проводит избрание нового члена Комитета. До этого момента член Комитета по аудиту продолжает исполнять свои обязанности в полном объеме.

4.9. В случае если полномочия члена Комитета по аудиту прекращаются в силу п.п. 4.7.2. и 4.7.3. настоящего Положения, то Совет директоров Корпорации в течение 2 (двух) недель после прекращения полномочий проводит избрание нового члена Комитета.

5. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ.

5.1. Члены Комитета в рамках компетенции Комитета вправе:

5.1.1. запрашивать документы и информацию, необходимую для принятия решения по вопросам компетенции Комитета, у Президента Корпорации и должностных лиц Корпорации в соответствии со списком, утвержденным решением Комитета. Запрос осуществляется в письменной форме за подписью Председателя Комитета;

5.1.2. встречаться с членами органов управления Корпорации, иными лицами для обсуждения вопросов, относящихся к компетенции Комитета;

5.1.3. вносить предложения по формированию плана работы Комитета;

5.1.4. вносить вопросы в повестку дня заседаний Комитета в порядке, установленном Положением;

5.1.5. требовать созыва заседания Комитета;

5.1.6. осуществлять иные права, предусмотренные Положением.

5.2. Член Комитета обязан:

5.2.1. действовать в интересах Корпорации и её акционеров, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Корпорации добросовестно и разумно;

5.2.2. знакомиться с материалами к заседанию Комитета и вырабатывать собственную позицию по каждому вопросу повестки дня заседания;

5.2.3. не допускать принятия необоснованных решений и рекомендаций, воздерживаться от голосования по вопросам, в отношении решения которых у члена Комитета не сложилось обоснованной позиции;

5.2.4. обеспечивать конфиденциальность информации, ставшей ему доступной в результате работы в Комитете;

5.2.5. информировать Председателя Комитета о наличии заинтересованности в решении вопроса, выносимого на рассмотрение Комитета, воздерживаться от участия в голосовании по таким вопросам;

5.2.6. исполнять поручения Председателя Комитета.

5.3. Члены Комитета несут ответственность в соответствии с нормами Федерального закона «Об акционерных обществах», регулирующими ответственность членом Совета директоров.

5.4. Членам Комитета по аудиту может выплачиваться вознаграждение и/или компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей, в размере и порядке, рекомендованном Советом директоров и одобренном Собранием акционеров Корпорации.

5.5. Особенности правового статуса Председателя и Секретаря Комитета по кадрам и вознаграждениям установлены статьями 6 и 7 настоящего Положения.

6. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ И ЕГО ИЗБРАНИЕ

6.1. Председатель Комитета по аудиту избирается из числа членом Комитета на заседании Совета директоров Корпорации нового состава. Решение об избрании Председателя Комитета по аудиту принимается простым большинством голосов от общего числа членом Совета директоров Корпорации. Совет директоров Корпорации вправе в любое время переизбрать Председателя Комитета большинством голосов от общего числа членом Совета директоров.

6.2. В случае избрания в состав комитета независимых директоров таковым должно отдаваться предпочтение при избрании Председателя Комитета. Председателем Комитета не может быть избрано лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Корпорации, лицо, являющееся членом коллегиального исполнительного органа Корпорации, лица, занимающие должности в органах управления управляющей организации Корпорации.

6.3. Председатель Комитета по аудиту организует работу Комитета, в частности:

6.3.1. созывает заседания Комитета и председательствует на них;

6.3.2. по результатам обсуждения с членами Комитета утверждает повестку дня заседаний Комитета;

6.3.3. организует обсуждение вопросов на заседаниях Комитета, а также заслушивание мнения лиц, приглашенных к участию в заседании;

6.3.4. поддерживает постоянные контакты с исполнительными органами, Советом директоров Корпорации, с Аудитором, Ревизионной комиссией и иными структурными подразделениями Корпорации, а также с работниками Корпорации с целью получения максимально полной и достоверной информации, необходимой для принятия Комитетом решений, и с целью обеспечения их эффективного взаимодействия с Советом директоров Корпорации;

6.3.5. распределяет обязанности между членами Комитета по аудиту;

6.3.6. разрабатывает план очередных заседаний на текущий год с учетом плана заседаний Совета директоров Корпорации;

6.3.7. выполняет также иные функции, которые предусмотрены действующим законодательством, Уставом Корпорации, настоящим Положением и иными внутренними документами Корпорации.

7. СЕКРЕТАРЬ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

7.1. Функции Секретаря Комитета по аудиту осуществляет Секретарь Совета директоров Корпорации.

7.2. Секретарь Комитета по аудиту обеспечивает подготовку и проведение заседаний Комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам Комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний Комитета, повестки дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.

8. СРОКИ И ПОРЯДОК СОЗЫВА ОЧЕРЕДНЫХ ЗАСЕДАНИЙ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

8.1. Каждое первое заседание Комитета по аудиту нового состава проводится не позднее 30 (тридцати) рабочих дней с даты проведения заседания Совета директоров Корпорации, на котором были избраны члены Комитета по аудиту.

8.2. Заседания Комитета по аудиту проводятся по плану, утвержденному Комитетом по аудиту, а также по требованию лиц, указанных в п. 9.1. настоящего Положения, но не реже одного раза в квартал.

8.3. Решение о созыве очередного заседания Комитета по аудиту, дате, времени и месте проведения заседания и вопросах повестки дня, а также решение о перечне лиц, приглашенных к участию в заседании, принимает Председатель Комитета в соответствии с планом проведения очередных заседаний Комитета.

Решение о созыве внеочередного заседания Комитета по аудиту, дате, времени и месте проведения заседания и вопросах повестки дня, а также решение о перечне лиц, приглашенных к участию в заседании, принимает Председатель Комитета на основании предложений лиц, указанных в п. 9.1. настоящего Положения.

8.4. Уведомление о проведении заседаний Комитета по аудиту, вместе с повесткой дня должно быть направлено лицам, принимающим участие в заседании, в соответствии с требованиями, предъявляемыми Положением «О Совете директоров ОАО «РКК «Энергия» к такого рода уведомлениям, не позднее чем за 5 (пять) рабочих дней до даты проведения заседания Комитета

8.5. Подготовка заседания Комитета осуществляется Секретарем Комитета под руководством Председателя Комитета.

9. ВНЕОЧЕРЕДНОЕ ЗАСЕДАНИЕ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

9.1. Внеочередное заседание Комитета по аудиту проводится по решению Председателя Комитета, по требованию любого члена Комитета, по требованию Совета директоров.

9.2. Требование о созыве заседания Комитета по аудиту направляется Председателю Комитета не позднее, чем за 15 (пятнадцать) рабочих дней до предполагаемой даты проведения внеочередного заседания Комитета. Требование должно быть оформлено в письменном виде и направлено почтовым отправлением с уведомлением о вручении в адрес Корпорации или по факсимильной связи с подтверждением получения, либо вручено под роспись Председателю Комитета или секретарю Совета директоров. В требовании о созыве заседания Комитета должна содержаться следующая информация:

- инициатор созыва заседания;
- форма проведения заседания (совместное присутствие или заочное голосование);
- дата проведения заседания в форме совместного присутствия, либо, в случае проведения заседания в форме заочного голосования, дата окончания приема письменных мнений членов Комитета по вопросам повестки дня;
- формулировки вопросов повестки дня;
- справка, содержащая пояснения по вносимому на рассмотрение вопросу с приложением соответствующих материалов (расчетов, диаграмм, схем, заключений консультантов и т.п.);
- иная информация на усмотрение инициатора созыва заседания.

9.3. В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты предъявления требования о созыве внеочередного заседания Председатель Комитета принимает решение о проведении внеочередного заседания Комитета, назначении даты, времени и места заседания или даты проведения заочного голосования либо об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета. Мотивированное решение об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета направляется лицу, требующему созыва такого заседания, в течение 3 (трех) рабочих дней с момента принятия Председателем решения об отказе в созыве заседания.

9.4. Решение Председателя Комитета по аудиту об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета может быть принято в случае несоблюдения установленного настоящим Положением порядка предъявления требований о созыве заседания, а также в случае, если вопросы, предлагаемые для рассмотрения, не относятся к компетенции Комитета.

9.5. В случае обращения Совета директоров Корпорации с требованием о созыве внеочередного заседания Комитета по аудиту, Председатель Комитета обязан созвать внеочередное заседание в течение 5 (пяти) рабочих дней.

10. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

10.1. Председательствует на заседаниях Комитета по аудиту Председатель. В случае его отсутствия на заседании члены Комитета избирают председательствующего на заседании из числа присутствующих членов.

10.2. Заседание Комитета по аудиту является правомочным (имеет кворум), если в нем приняли участие более половины членов Комитета. Наличие кворума определяет Председатель Комитета при открытии заседания. При отсутствии кворума для проведения заседания Комитета должно быть проведено повторное заседание Комитета в течение 5 (пяти) рабочих дней с той же повесткой дня.

10.3. Заседания Комитета могут проводиться в форме совместного присутствия членов Комитета или в форме заочного голосования.

10.4. На заседаниях Комитета могут присутствовать по приглашению Председателя Комитета как работники Корпорации, так и третьи лица. Приглашенные лица не имеют права голоса по вопросам повестки дня заседания Комитета.

11. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ КОМИТЕТОМ ПО АУДИТУ

11.1. При решении вопросов каждый член Комитета по аудиту обладает одним голосом.

11.2. Передача права голоса членом Комитета иным лицам, в том числе другим членам Комитета, не допускается.

11.3. В случае равенства голосов членов Комитета по аудиту голос председательствующего на заседании члена Комитета является решающим.

11.4. Решения Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа всех членов Комитета.

12. ПРОТОКОЛ ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

12.1. Не позднее 3 (трех) рабочих дней после проведения заседания Комитета в форме совместного присутствия членов Комитета или заочного голосования Секретарь Комитета составляет протокол проведенного заседания.

12.2. Протокол заседания Комитета по аудиту подписывается председательствующим на заседании членом Комитета, который несет ответственность за правильность составления протокола. Протокол и приобщенные к нему материалы прошивается и скрепляется печатью Корпорации. Всем членам Комитета направляются копии протокола.

12.3. В протоколе заседания Комитета по аудиту указываются:

12.3.1. дата, место и время проведения заседания (или дата проведения заочного голосования);

12.3.2. список членов Комитета, принявших участие в рассмотрении вопросов повестки дня Комитета, а также список иных лиц, присутствующих на заседании Комитета;

12.3.3. повестка дня;

12.3.4. предложения членов Комитета по вопросам повестки дня;

12.3.5. вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;

12.3.6. принятые решения.

13. ПОДОТЧЕТНОСТЬ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ КОРПОРАЦИИ

13.1. Комитет по аудиту представляет Совету директоров Корпорации ежегодный отчет о результатах своей деятельности в срок не позднее чем за 45 (сорок пять) дней до даты проведения годового Собрания акционеров Корпорации.

13.2. Отчет Комитета должен содержать в себе информацию о деятельности Комитета в течение года, в частности:

13.2.1. оценку эффективности процедур внутреннего контроля Корпорации и предложения по их совершенствованию;

13.2.2. выданные Совету директоров заключения и рекомендации;

13.2.3. выявленные нарушения статьи 14 настоящего Положения;

13.2.4. сведения о полученных от сторонних организаций юридических или других профессиональных услугах и соблюдении размеров выделенного финансирования;

13.2.5. сведения о соблюдении утвержденного Комитетом плана заседаний.

Отчет Комитета может содержать иную существенную информацию по усмотрению Комитета по аудиту.

13.3. Совет директоров Корпорации рассматривает отчет Комитета по аудиту на ближайшем заседании Совета директоров Корпорации, но не позднее 1 (одного) месяца до даты проведения годового Собрания акционеров Корпорации.

13.4. Отчет Комитета по аудиту представляет Совету директоров Корпорации Председатель Комитета.

13.5. Комитет по аудиту представляет Совету директоров Корпорации Оценку заключения Аудитора, оформляемую как самостоятельный документ. Данную Оценку Комитет по аудиту должен представить Совету директоров в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты представления заключения Аудитора Комитету.

13.6. Совет директоров Корпорации вправе поручить Комитету по аудиту предоставить заключение по отдельным вопросам. В таком случае Совет директоров в своем поручении должен установить разумные сроки его исполнения Комитетом по аудиту.

13.7. Комитет по аудиту вправе по своему усмотрению направить Совету директоров Корпорации свои рекомендации по любому вопросу предмета своей деятельности, а в случаях, предусмотренных настоящим Положением, обязан подготовить заключение для Совета директоров.

13.8. Вопрос о целесообразности рассмотрения рекомендаций Комитета по аудиту, направленных Совету директоров Корпорации в соответствии с п. 13.7. настоящего Положения, решается на заседании Совета директоров Корпорации.

13.9. Совет директоров Корпорации имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитета по аудиту предоставить отчет о текущей деятельности Комитета. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются решением Совета директоров.

13.10. Отчет о работе Комитета входит составной частью в годовой отчет Корпорации, раздел «Отчет Совета директоров о результатах развития Корпорации по приоритетным направлениям её деятельности».

14. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ОРГАНАМИ КОРПОРАЦИИ И ИНЫМИ ЛИЦАМИ

14.1. Поскольку члены Комитета для обеспечения эффективной работы должны иметь доступ к необходимой информации, члены исполнительных органов, Совет директоров Корпорации, Отдел внутреннего аудита, Ревизионная комиссия, Аудитор Корпорации, руководители структурных подразделений Корпорации, а также иные работники Корпорации по требованию Комитета обязаны в установленные им разумные сроки и в соответствии с существующей процедурой предоставить полную и достоверную информацию и документы по вопросам предмета деятельности Комитета по аудиту. Требование о предоставлении информации и документов оформляется письменно за подписью Председателя Комитета по аудиту.

14.2. Информация и документы, указанные в п. 14.1. настоящего Положения, предоставляются Комитету по аудиту через Секретаря Комитета.

14.3. Комитет вправе принимать решения, носящие рекомендательный характер, в адрес менеджмента Корпорации и третьих лиц. Менеджмент, в случае несогласия с рекомендациями Комитета, обязан предоставить в Комитет аргументированное мнение.

15. ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

15.1. Инсайдерской является существенная информация о деятельности Корпорации, акциях и других ценных бумагах Корпорации и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг Корпорации.

15.2. Члены Комитета по аудиту и Секретарь Комитета не вправе использовать в личных целях или разглашать инсайдерскую и иную конфиденциальную информацию.

15.3. Третьи лица, которые участвуют в заседаниях Комитета, не вправе использовать инсайдерскую информацию и должны предварительно подписать с Корпорацией соглашение о неразглашении инсайдерской и иной конфиденциальной информации.

16. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

16.1. Члены Комитета по аудиту несут ответственность в соответствии с нормами Закона «Об акционерных обществах», регулирующими ответственность членом Совета директоров.

17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

17.1. Для обеспечения деятельности Комитета по аудиту в рамках выделенного финансирования Совета директоров Корпорации предусматривается финансирование деятельности Комитета.

17.2. Предложения о размере финансирования Комитета формируются по мере необходимости на заседании Комитета и направляются Совету директоров.

18. УТВЕРЖДЕНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ НАСТОЯЩЕГО ПОЛОЖЕНИЯ

18.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров Корпорации большинством голосов от общего числа членов Совета директоров Корпорации.

18.2. Все вопросы, не урегулированные в настоящем Положении, регулируются Уставом Корпорации, Положением «О Совете директоров ОАО «РКК «Энергия» и иными внутренними документами Корпорации и действующим законодательством.

18.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Комитета по аудиту руководствуются законами и подзаконными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

18.4. Ежегодный отчет Комитета по аудиту, предоставляемый Совету директоров Корпорации в соответствии со статьей 13 настоящего Положения, может содержать рекомендации Совету директоров о необходимости внесения изменений и дополнений в настоящее Положение.