



УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
АО «Саханефтегазсбыт»
«20» декабря 2024 года
Протокол № 11-24

ПОЛОЖЕНИЕ
о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту
и вопросам корпоративного регулирования
при Совете директоров АО «Саханефтегазсбыт»

г. Якутск, 2024 г.

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров (далее – Положение) является основным документом, регламентирующим деятельность Комитета по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования (далее – Комитет) при Совете директоров АО «Саханефтегазсбыт» (далее – Совет директоров) и определяющим вопросы его компетенции, порядок формирования его состава и функционирования, права и обязанности членов Комитета, порядок представления отчетов и обеспечения деятельности Комитета, порядок взаимодействия Комитета с органами и структурными подразделениями АО «Саханефтегазсбыт».

1.2. Комитет является вспомогательным органом Совета директоров АО «Саханефтегазсбыт» (далее – Общество). Комитет не является органом Общества, через Комитет Общество не принимает на себя гражданские права и обязанности.

1.3. В своей деятельности Комитет руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, утвержденным Банком России, Уставом АО «Саханефтегазсбыт», Положением о Совете директоров АО «Саханефтегазсбыт» (далее – Положение о Совете директоров), настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, утверждаемыми в установленном порядке (далее – внутренние документы).

2. Цель создания и компетенция Комитета

2.1. Целью создания Комитета является повышение уровня корпоративного управления Общества, повышение эффективности правовой политики Общества, повышение эффективности контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества посредством предварительного рассмотрения отдельных вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров Общества, и подготовки рекомендаций Совету директоров Общества.

2.2. К компетенции Комитета относятся следующие вопросы:

2.2.1. подготовка рекомендаций Совету директоров по повышению уровня корпоративного управления Общества, предварительное рассмотрение внутренних документов по вопросам корпоративного управления, утверждаемых Советом директоров, дача заключений Совету директоров о соответствии корпоративной практики Общества требованиям действующего законодательства;

2.2.2. подготовка рекомендаций Совету директоров по утверждению внутренних документов (документа), определяющих правила и подходы к раскрытию информации об Обществе, порядок использования информации о деятельности Общества, о ценных бумагах Общества и сделках с ними, которая не является общедоступной, внесение изменений и дополнений в указанные документы, а также признание его (их) утратившими силу;

2.2.3. подготовка рекомендаций Совету директоров при вынесении им на общее

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров

собрание акционеров вопросов о внесении изменений и дополнений в Устав Общества, или утверждение Устава Общества в новой редакции, а также иных внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления Общества;

2.2.4. участие в урегулировании корпоративных конфликтов, возникающих при решении Советом директоров вопросов своей компетенции;

2.2.5. подготовка рекомендаций Совету директоров по утверждению регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

2.2.6. подготовка рекомендаций Совету директоров по оценке правовых рисков Общества, определению основных направлений правовой политики Общества, оценке деятельности юридической службы Общества;

2.2.7. по поручению Совета директоров участвует в определении правовой позиции Общества по судебным делам с участием Общества;

2.2.8. подготовка отчета об итогах работы Комитета для включения в годовой отчет и иные внутренние документы Общества;

2.2.9. В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности:

1) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам обеспечения полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества;

2) подготовка анализа существенных аспектов учетной политики Общества.

2.2.10. В области управления рисками, внутреннего контроля и в области корпоративного управления:

1) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам контроля за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию;

2) подготовка анализа и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;

3) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам контроля процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества;

4) подготовка анализа и оценка исполнения политики Общества по управлению конфликтом интересов.

2.2.11. В области проведения внутреннего аудита:

1) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам обеспечения независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;

2) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам рассмотрения политики Общества в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);

3) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам рассмотрения плана деятельности и бюджета подразделения (службы) внутреннего аудита;

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров

4) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам рассмотрения вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения (службы) внутреннего аудита и размере его вознаграждения;

5) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам рассмотрения существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;

6) подготовка анализа и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;

7) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам оценки независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;

8) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам надзора за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;

9) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам обеспечения эффективного взаимодействия между подразделением (службой) внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;

10) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам разработки и контроля за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания Обществу аудиторских услуг и сопутствующих аудиту услуг.

2.2.10. В области противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

1) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам оценки и контроля эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;

2) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам надзора за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;

3) подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам контроля за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

2.2.11. По решению Совета директоров Общества на рассмотрение Комитета могут быть вынесены и другие вопросы.

3. Создание Комитета

3.1. Создание Комитета, избрание членов и Председателя Комитета, а также досрочное прекращение их полномочий осуществляется по решению Совета

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров

директоров.

3.2. Комитет состоит не менее чем из 5 (пяти) членов.

3.3. Для руководства деятельностью Комитета Советом директоров избирается Председатель Комитета.

Председателем Комитета избирается член Совета директоров. Председателем Комитета не может быть Председатель Совета директоров. Председатель Комитета не может быть избран Председателем другого Комитета Совета директоров Общества.

3.4. По решению Совета директоров может быть избран заместитель Председателя Комитета. В случае отсутствия Председателя Комитета все его функции, предусмотренные настоящим Положением, осуществляет его заместитель, а в случае отсутствия последнего – один из членов Комитета, избранный большинством голосов членов Комитета, участвующих в заседании.

3.5. При избрании Председателя и членов Комитета должны учитываться их образование, профессиональная подготовка, опыт работы в сфере деятельности Комитета, а также специальные знания, необходимые для осуществления членами Комитета своих полномочий.

3.6. Любой член Комитета (в том числе и Председатель) не может быть избран в состав более 2 (двух) комитетов Совета директоров.

3.7. Решение о создании Комитета, избрании членов и Председателя Комитета принимается Советом директоров после избрания нового состава Совета директоров.

Состав Комитета может быть изменен Советом директоров в любое время.

3.8. Функции Секретаря Комитета выполняются Корпоративным секретарем.

4. Заседание Комитета

4.1. Решение Комитета может быть принято на заседании (в том числе с использованием видеоконференц-связи или конференц-связи) или заочным голосованием.

Кворум для проведения заседаний Комитета составляет не менее половины от числа избранных членов Комитета.

Все решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих в нем участие.

4.2. Заседания (заочное голосование) Комитета должны проводиться регулярно в соответствии с утвержденным Комитетом планом работы, но не реже одного раза в 3 (три) месяца. В случае необходимости Комитет рассматривает вопросы, не включенные в план работы. План работы Комитета утверждается Комитетом на основе Плана работы Совета директоров, исходя из необходимости подготовки Комитетом соответствующих своей компетенции рекомендаций Совету директоров.

4.3. Заседание (заочное голосование) Комитета созывается Председателем Комитета по его собственной инициативе, по требованию члена Комитета, по требованию органов и лиц, обладающих правом требовать созыва заседания Совета

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров директоров, а также по поручению Совета директоров.

4.4. При принятии решений Комитета на заседании члены Комитета, присутствующие на заседании, обязаны выразить свое мнение по вопросам повестки дня путем голосования.

Если член Комитета не может лично присутствовать на заседании, то он вправе представить свое письменное мнение по вопросам повестки дня.

4.5. Письменное мнение члена Комитета может быть выражено одним из нижеследующих способов:

4.5.1. представление письменного заключения по вопросам повестки дня.

Письменное заключение должно содержать голосование члена Комитета по каждому вопросу повестки дня, по которому он обладает правом голоса, выраженное формулировками «ЗА», «ПРОТИВ» или «ВОЗДЕРЖАЛСЯ».

Письменное заключение члена Комитета может содержать:

- замечания по представленным материалам (информации), требующие внесения конкретных исправлений в представленные материалы (информацию);
- комментарии (толкования) к представленным материалам (информации), замечания описательного, критического характера, не требующие при этом исправлений представленных материалов (информации), по которым принимается решение;
- обращения в Общество либо к инициаторам рассмотрения конкретного вопроса повестки дня с просьбой о предоставлении в свой адрес интересующей его дополнительной информации, относящейся к вопросу, но не обязательной для принятия решения и представление которой не влияет на его голосование;
- обращения в Общество с просьбой о предоставлении в свой адрес копий материалов (информации), предусматриваемых решениями Комитета, в случае их принятия.

Письменное мнение члена Комитета приобщается к протоколу заседания Комитета и является его неотъемлемой частью.

4.6. При проведении заседания при определении кворума учитываются письменные мнения отсутствующих членов Комитета, представленные не позднее времени начала проведения заседания.

4.7. Принятие решений при проведении заседания Комитета в заочной форме осуществляется путем голосования членов Комитета по проектам решений, изложенных в бюллетене.

Бюллетень члена Комитета должен содержать:

- формулировки вопросов, поставленных на голосование;
- проекты решений по вопросам, поставленным на голосование;
- варианты голосования по каждому вопросу «ЗА», «ПРОТИВ», «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»;
- дату окончания срока приема бюллетеней;
- адрес, номер факса и электронный адрес корпоративного секретаря Общества для направления бюллетеней;
- фамилию и инициалы члена Комитета;
- подпись члена Комитета.

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров

При проведении заседания Комитета в заочной форме Корпоративный секретарь обязан направить бюллетени всем членам Комитета. Принявшими участие в заседании считаются те члены Комитета, подписанные бюллетени которых поступили Корпоративному секретарю не позднее даты, указанной в бюллетене.

Вместе с заполненным бюллетенем для голосования член Комитета вправе направить письменное мнение по любому вопросу повестки для заочного голосования. Письменное мнение члена Комитета приобщается к протоколу заочного голосования Комитета и является его неотъемлемой частью.

4.8. При решении вопросов каждый член Комитета обладает одним голосом.

Передача права голоса членом Комитета иному лицу, в том числе другому члену Комитета, не допускается.

Решения Комитета принимаются квалифицированными большинством в 3/4 голосов от общего числа голосов всех членов Комитета, если настоящим Положением не установлено иное.

4.9. На заседании (при заочном голосовании) Комитета ведется протокол.

Протокол заседания (заочного голосования) Комитета составляется не позднее 3 (трех) дней после проведения заседания (завершения голосования членов Комитета в случае заочного голосования).

В протоколе указываются:

- место и время его проведения или, в случае заочного голосования, место составления протокола и дата завершения голосования членов Комитета;
- лица, присутствующие на заседании: члены Комитета и приглашенные лица;
- члены Комитета, представившие письменное мнение;
- повестка дня;
- проекты решений по вопросам повестки, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол заседания Комитета подписывается председательствующим на заседании и Корпоративным секретарем. Протокол заочного голосования Комитета подписывается Председателем Комитета и Корпоративным секретарем.

4.10. Копии протоколов (выписки из протоколов) заседаний Комитета, на которых приняты решения о рекомендациях Совету директоров, должны быть направлены членам Совета директоров в составе материалов к заседанию Совета директоров, повестка дня которого содержит вопрос, по которому требуется рекомендация Комитета.

4.11. Протокол заседания Комитета хранится у Корпоративного секретаря, который должен обеспечивать доступ к протоколам Комитета, а также материалам, рассмотренным на заседании Комитета, членам Совета директоров и членам Комитета.

4.12. С согласия Председателя Комитета на заседания Комитета могут приглашаться лица, не являющиеся членами Комитета.

4.13. Любая информация о конфликте интересов члена Комитета в рассмотрении того или иного вопроса должна раскрываться на заседании Комитета и

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров доводится до сведения Совета директоров в соответствии с Кодексом корпоративного управления и другими внутренними документами Общества.

4.14. Комитет может уполномочить любого члена Комитета подробно изучить определенный вопрос компетенции Комитета и доложить выводы, сделанные в результате такого изучения, на заседании Комитета.

4.15. Председатель Комитета, при необходимости, приглашает на заседания Комитета любых должностных лиц Общества, руководителя подразделения (службы) внутреннего аудита и представителей внешних аудиторов Общества, а также на постоянной или временной основе привлекает к участию в работе Комитета независимых консультантов (экспертов) для подготовки материалов и рекомендаций по вопросам повестки дня.

5. Права и обязанности членов Комитета

5.1. Члены Комитета имеют право:

5.1.1. запрашивать у Общества информацию и документы, касающиеся вопросов компетенции Комитета;

5.1.2. требовать внесения в протокол заседания Комитета своего мнения по вопросам повестки дня и принимаемым решениям;

5.1.3. осуществлять иные права, предусмотренные настоящим Положением.

5.2. Члены Комитета обязаны:

5.2.1. участвовать в принятии решений Комитета путем голосования по вопросам повестки дня его заседаний;

5.2.2. изучать документы, представляемые к заседанию и на заседании Комитета;

5.2.3. не разглашать ставшую им известной при исполнении функций члена Комитета информацию о деятельности Общества, не являющуюся общедоступной, доступ к которой ограничен в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества;

5.2.4. избегать действий, которые могут скомпрометировать Комитет или поставить под вопрос профессионализм его членов;

5.2.5. при осуществлении своих функций действовать разумно, добросовестно в интересах Общества;

5.2.6. незамедлительно информировать Комитет о наличии конфликта интересов при принятии того или иного решения;

5.2.7. исполнять иные обязанности, предусмотренные настоящим Положением.

6. Отчеты Комитета

6.1. Отчет по выполнению плана работы Комитета предоставляется для сведения Совету директоров 1 раз в год, а также по требованию Совета директоров в соответствии с настоящим Положением, но не позднее 1 (одного) месяца до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

6.2. Отчет по выполнению плана работы Комитета предварительно

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров рассматривается Комитетом.

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

1) о выданных Совету директоров заключениях и рекомендациях по различным вопросам;

2) о выявленных нарушениях при осуществлении корпоративного управления в Обществе;

3) о предложениях по совершенствованию системы корпоративного управления, существующего в Обществе;

4) о полученных от сторонних организаций юридических или других профессиональных услугах и о соблюдении бюджета Комитета;

5) о соблюдении утвержденного Комитетом плана заседаний. Отчет Комитета может содержать иную существенную информацию по усмотрению Комитета.

7. Обеспечение деятельности Комитета

7.1. Для обеспечения деятельности комитетов Совета директоров Общества планом финансово-хозяйственной деятельности Общества может быть предусмотрено финансирование деятельности каждого комитета.

7.2. В случае необходимости и по решению комитета в рамках предусмотренного бюджета члены комитета могут участвовать в профессиональных программах повышения квалификации.

7.3. В случае необходимости к работе Комитета могут привлекаться эксперты и специалисты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для рассмотрения отдельных вопросов предмета деятельности Комитета по корпоративному управлению. Порядок и условия привлечения экспертов и специалистов к работе Комитета определяются договором, заключаемым Обществом с такими лицами.

8. Взаимодействие Комитета с органами Общества

8.1. Секретарь Комитета обеспечивает технические и процедурные вопросы взаимодействия Комитета с органами и структурными подразделениями Общества.

8.2. Исполнительные органы Общества должны информировать Комитет обо всех значительных изменениях, касающихся вопросов компетенции Комитета.

9. Заключительные положения

9.1. Настоящее Положение утверждается Советом директоров.

9.2. Любые изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся Советом директоров.

9.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации, Устава, Положения о Совете директоров и иных внутренних документов Общества, утверждаемых Общим собранием акционеров и Советом директоров, отдельные

Положение о Комитете по правовым вопросам, внутреннему аудиту и вопросам корпоративного регулирования при Совете директоров нормы настоящего Положения вступают с ними в противоречие, Положение применяется в части, не противоречащей действующему законодательству, Уставу, Положению о Совете директоров и иным внутренним документам Общества.