

Приложение 1
к Положению об организационно-
функциональной структуре
АО «ЭСК «KazakhExport»,
утвержденному решением Совета директоров
АО «ЭСК «KazakhExport»
от 13 июня 2022 года (протокол № 8)

Положение
о Комитете по аудиту Совета директоров акционерного общества
«Экспортная страховая компания «KazakhExport»

г. Нур-Султан, 2022 г.

РЕЗЮМЕ ПО ВНД

Наименование ВНД	Положение о Комитете аудиту Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport»
Владелец ВНД	Корпоративный секретарь
Уровень доступа	Общедоступный
Мероприятия по ознакомлению всех работников Общества с ВНД	Рассылка по электронной почте в течение 1 (одного) рабочего дня с даты размещения ВНД на сетевом диске «Внутренний портал»
Внесенные изменения и дополнения:	
В соответствии с решением _____	от «____» _____ 20 ____ г. № ____
____ внесены изменения и дополнения	

СОДЕРЖАНИЕ

Глава 1. Общие положения	17
Глава 2. Компетенция и полномочия Комитета.....	18
Глава 3. Права и обязанности Комитета и его членов	21
Глава 4. Состав, порядок избрания и срок полномочий Комитета.....	22
Глава 5. Председатель Комитета.....	23
Глава 6. Секретарь Комитета.....	24
Глава 7. Порядок работы Комитета	24
Глава 8. Отчетность о деятельности Комитета.....	26
Глава 9. Ответственность членов Комитета.....	26
Глава 10. Заключительные положения	26
Приложение 1	28
Приложение 2	30
Приложение 3	31
Приложение 4	32
Приложение 5	33

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport» (далее – Положение) разработано в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом, Кодексом корпоративного управления и Положением о Совете директоров АО «ЭСК «KazakhExport» (далее – Положение).

2. Понятия и определения, используемые в настоящем Положении:

- 1) Единственный акционер – акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек»;
- 2) Законодательство - совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке;
- 3) Комитет – Комитет по аудиту Совета директоров;
- 4) Кодекс корпоративного управления – внутренний нормативный документ, утверждаемый Единственным акционером, регулирующий отношения, возникающие в процессе управления Обществом, в том числе отношения между Единственным акционером и органами Общества, между органами Общества, Обществом и заинтересованными лицами;
- 5) Независимые директора - члены Совета директоров, определяемые как независимые директора в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;
- 6) Корпоративный секретарь – работник Общества, не являющийся членом Правления или Совета директоров Общества, который назначен Советом директоров общества и подотчетен Совету директоров общества, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и проведение заседаний Совета директоров общества, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня к заседанию Совета директоров общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним;
- 7) Секретарь Комитета - Корпоративный секретарь Общества;
- 8) Служба внутреннего аудита - орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества;
- 9) Комплаенс-служба – структурное подразделение Общества, непосредственно подчиняющееся и подотчетное Совету директоров Общества, осуществляющее организацию и проведение мероприятий по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в деятельности Общества, внутренний контроль за соответствием деятельности Общества требованиям законодательства Республики Казахстан, международных стандартов, внутренних правил и внутренних документов Общества, реализацию Политики по управлению комплаенс-рисками и функций комплаенс-контроля, организацию и функционирование системы противодействия коррупции и мошенничеству;
- 10) Совет директоров - орган управления;
- 11) Правление - исполнительный орган;
- 12) Устав - Устав Общества.

3. Настоящее Положение определяет статус, компетенцию, количественный состав, порядок формирования и работы Комитета, избрание Председателя и членов Комитета, полномочия и досрочное прекращение их полномочий, а также права и обязанности.

4. Комитет Общества является постоянно действующим консультативно-совещательным органом, оказывающим содействие Совету директоров путем предварительного рассмотрения, анализа, планирования преемственности и выработки рекомендаций по вопросам, относящимся к его компетенции.

Комитет создается для повышения эффективности и качества работы Совета директоров Общества посредством подготовки рекомендаций по установлению эффективной

системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности), по мониторингу за надежностью и эффективностью системы внутреннего контроля и управления рисками, а также исполнением документов в области корпоративного управления, по контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита, Комплаенс-службы Общества, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних нормативных документов.

5. Все предложения, разработанные Комитетом, оформляются в виде протоколов (решений) и носят рекомендательный характер.

6. Комитет подотчетен Совету директоров Общества, и действуют в рамках полномочий, предоставленных им Советом директоров Общества и настоящим Положением.

7. В своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества, решениями Единственного акционера, Совета директоров Общества, Положением о Совете директоров Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

Глава 2. Компетенция и полномочия Комитета

8. В компетенцию Комитета входит рассмотрение и предоставление рекомендаций Совету директоров по следующим вопросам:

1) установление эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью (в т.ч. за полнотой и достоверностью финансовой отчетности, оценка процесса составления финансовой отчетности);

2) контроль за надежностью и эффективностью системы внутреннего контроля и управления рисками, оценка эффективности и совершенствования системы корпоративного управления;

3) контроль за независимостью внутреннего аудита;

4) контроль за исполнением внутренних актов и решений Единственного акционера в области корпоративного управления;

5) контроль за эффективностью внутренних процедур, призванных обеспечивать соблюдение законодательства Республики Казахстан;

6) контроль за исполнением рекомендаций внутренних и внешних аудиторов в том числе системы внутреннего контроля и управления рисками;

7) предоставление рекомендаций Совету директоров по назначению и необходимости смены внешнего аудитора, осуществляющего аудит, согласование квалификационных требований и/или технической спецификации, разработанных в целях проведения конкурса по отбору внешнего аудитора, определение размера оплаты его услуг, оценка качества услуг внешнего аудитора;

8) предварительное одобрение предполагаемого кандидата для дальнейшего рассмотрения вопроса о его назначении (избрании) на должность члена Правления, управляющего директора или главного бухгалтера Общества, в случае если он участвовал в обязательном аудите Общества в качестве работника внешнего аудитора или принимал участие в обязательном аудите Общества в качестве работника внешнего аудитора в течение 2 (двух) лет, предшествовавших дате его назначения (избрания) в Общество;

9) оценка независимости и объективности внешнего аудита, а также предварительный анализ заключения аудиторской организации перед представлением его Совету директоров;

10) предварительное одобрение и (или) изменение и дополнение: порядка работы Службы внутреннего аудита (годовой аудиторский план, карта областей аудита, бюджет Службы внутреннего аудита, программа внутреннего аудита и/или изменения и/или дополнения к ней, план профессионального обучения работников Службы внутреннего

аудита, положения о Службе внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита, затраты бюджета на них, а также квалификационных требований к работникам Службы внутреннего аудита, обеспечение независимости Службы внутреннего аудита;

11) мониторинг и контроль за соблюдением Обществом и его работниками политики внутреннего аудита;

12) предварительное одобрение порядка работы Комплаенс-службы (годовой план, комплаенс-программа), а также положения о Комплаенс-службе;

13) предварительное одобрение в установленном порядке структуры, штатной численности Службы внутреннего аудита, срока полномочий Службы внутреннего аудита, кандидатуры руководителя и иного работника Службы внутреннего аудита, а также решение о досрочном прекращении их полномочий;

14) предварительное рассмотрение и анализ аудиторских отчетов Службы внутреннего аудита по результатам аудиторских заданий и периодических отчетов о деятельности (работе) Службы внутреннего аудита, представляющих в обобщенном формате результаты работы и наиболее существенные аудиторские комментарии;

15) предварительное одобрение политики и процедур внутреннего аудита и управления комплаенс-рисками;

16) проведение в установленном порядке оценки деятельности Службы внутреннего аудита (эффективности функции внутреннего аудита), предварительное рассмотрение карты ключевых показателей деятельности руководителя и работников Службы внутреннего аудита, отчетов по исполнению ключевых показателей деятельности (карты КПД) Службы внутреннего аудита и ее работников;

17) рассмотрение отчета по результатам внешней оценки качества деятельности Службы внутреннего аудита, проведенной внешним аудитором, плана мероприятий, отчета по исполнению плана мероприятий;

18) рассмотрение отчета по результатам внутренней оценки качества деятельности Службы внутреннего аудита, плана мероприятий, отчета по исполнению плана мероприятий;

19) рассмотрение отчетов по результатам диагностики корпоративного управления, оценки эффективности системы управления рисками, оценки эффективности системы внутреннего контроля, оценки эффективности системы информационных технологий, системы информационной безопасности, планов мероприятий по результатам оценок;

20) рассмотрение вопросов, связанных с исполнением документов в области корпоративного управления с вынесением рекомендаций Совету директоров;

21) выработка предложений по процедуре «горячей линии», посредством которой работники могут на конфиденциальной основе или анонимно обращаться с информацией о предполагаемых нарушениях законодательства или злоупотреблениях, в т.ч. касающихся полноты и достоверности финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками и этическим вопросам, а также предложения по порядку рассмотрения и реагирования на такие обращения;

22) предварительное рассмотрение целей Общества и мероприятий по их реализации в области устойчивого развития;

23) предварительное одобрение отчета о работе Комплаенс-службы, о контроле за комплаенс-риском;

24) выработка рекомендаций Совету директоров Общества по рассмотрению вопроса о размещении (реализации), в том числе количество размещаемых (реализуемых) акций, в пределах количества объявленных акций, способ и цена их размещения (реализации), за исключением случаев, предусмотренных частями второй и третьей пункта 1 статьи 18 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

25) выработка рекомендаций Совету директоров Общества по рассмотрению вопроса о выкупе Обществом размещенных акций или других ценных бумаг и цене их выкупа;

26) разработка и периодический пересмотр документов Общества, касающихся корпоративного управления, в том числе устава, положений, кодекса корпоративного управления, формы и необходимого содержания отчета о соблюдении/несоблюдении принципов и положений кодекса корпоративного управления в целях обеспечения их соответствия законодательству, наилучшей практике;

27) рассмотрение на ежегодной основе отчета о соблюдении/несоблюдении принципов и положений кодекса корпоративного управления, с формированием в случаях наличия несоблюдения соответствующих рекомендаций, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления и вынесением их на Совет директоров;

28) исполнением документов в области корпоративного управления, в том числе включение вопросов, связанных с корпоративным управлением, в программу введения в должность и повышения квалификации членов Совета директоров;

29) рассмотрение отчета о прозрачности и эффективности процессов раскрытия информации;

30) оценка эффективности внутренних процедур, призванных обеспечивать соблюдение законодательства Республики Казахстан;

31) предварительное рассмотрение отчетов регулирующих органов, внешних и внутренних аудиторов;

32) выработка рекомендации Совету директоров по проведению специальных расследований (проверок), в т.ч. с привлечением независимых консультантов (экспертов);

33) анализ случаев неправомерных действий в отношении собственности Общества и оценка адекватности принятых правлением мер по предупреждению неправомерных действий в отношении собственности Общества;

34) выработка рекомендации Совету директоров по определению размера оплаты услуг оценщика (при наличии компетенции Совета директоров);

35) оценка учетной политики Общества;

36) рассмотрение конфиденциальных обращений работников и должностных лиц Общества о нарушении или неверном исполнении процедур внутреннего контроля или других политик Общества (whistleblowing), а также случаях мошенничества, воровства, нарушении законодательства;

37) регулярные встречи с внешним аудитором, рассмотрение писем руководству, подготовленные внешним аудитором, рассмотрение реализованных менеджментом рекомендаций внешнего аудитора, отраженных в письме руководству;

38) рассмотрение отчетности, представляемой Комитету в соответствии с внутренними нормативными документами Общества;

39) предварительное одобрение политики по управлению рисками, а также правил, методологических документов и иных внутренних документов по вопросам управления рисками;

40) предварительное одобрение лимитов, показателей риск-аппетита, ключевых индикаторов риска, уровня толерантности, а также иных показателей и ограничений, подлежащих утверждению Советом директоров;

41) рассмотрение предложений и подходов в области автоматизации системы управления рисками, рассмотрение отчетов по управлению рисками;

42) предварительное одобрение регистра рисков, карты рисков, плана мероприятий по управлению рисками, матрицы бизнес процессов, рисков и контролей;

43) контроль за периодическим обновлением и совершенствованием методологии по управлению рисками, выработка рекомендаций по совершенствованию системы управления рисками, обеспечение обучения руководителей и сотрудников методологии управления

рисками:

44) предварительное рассмотрение стратегии развития корпоративной системы управления рисками, в том числе разработка долгосрочных планов развития системы риск-менеджмента и риск-культуры, включая автоматизацию и обучение персонала;

45) рассмотрение вопросов о финансировании инвестиционных проектов, экспортных операций, и иных сделок и предоставлении кредитных инструментов в пределах компетенции Совета директоров согласно внутренним актам (при необходимости);

46) утверждение плана работы комитета на текущий год с учетом плана работ Совета директоров Общества;

47) предварительное рассмотрение годового отчета о проделанной работе Комитета в срок до конца второго месяца, следующего за отчетным годом. Указанный отчет должен быть включен в ежегодный отчет о деятельности Совета директоров Общества, предоставляемый Совету директоров согласно Положению о Совете директоров;

48) предварительно одобряет увеличение обязательств Общества на величину, составляющую десять и более процентов размера его собственного капитала;

49) предварительно рассматривает крупные сделки и сделки, в совершении которых Обществом имеется заинтересованность, за исключением крупных сделок, решение о заключении которых принимается Единственным акционером в соответствии с подпунктом 17-1) пункта 1 статьи 36 и пунктом 3-1 статьи 73 Закона об АО;

50) предварительное одобрение крупных сделок по страхованию (перестрахованию), если страховая сумма по отдельному заключенному договору страхования либо принимаемый объем обязательств по отдельному договору перестрахования превышает двадцать пять процентов от суммы активов Общества, за вычетом активов, являющихся долей перестраховщика в страховых резервах;

51) предварительное одобрение заключения Обществом сделки или совокупности взаимосвязанных между собой сделок, в результате которой (которых) Обществом приобретает или отчуждается (может быть приобретено или отчуждено) имущество, стоимость которого составляет десять и более процентов от общего размера стоимости активов Общества;

52) предварительное одобрение реструктуризации задолженности должника на сумму, составляющую двадцать пять и более процентов от размера собственного капитала Общества;

53) рассмотрение иных вопросов, связанных с системой внутреннего контроля, системой управления рисками, вопросов, относящихся к деятельности внутреннего и внешнего аудита, комплаенс процедур и финансово-хозяйственной отчетности;

54) предоставление Совету директоров Общества рекомендаций по иным вопросам в пределах своей компетенции, а также в соответствии с поручениями Совета директоров Общества и/или положениями внутренних документов Общества.

Глава 3. Права и обязанности Комитета и его членов

9. Для реализации задач, возложенных на Комитет, его члены наделены следующими правами:

1) запрашивать в рамках своей компетенции документы, отчеты, объяснения и другую информацию у членов Совета директоров, комитетов, Правления, Службы внутреннего аудита, Комплаенс-службы, Корпоративного секретаря и иных работников Общества;

2) приглашать членов Правления, Комитета, работников Службы внутреннего аудита, и Комплаенс-службы и иных лиц на свои заседания в качестве наблюдателей;

- 3) в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в бюджете Общества на текущий год;
- 4) участвовать в контроле и проверке исполнения решений и поручений Совета директоров Общества по вопросам своей деятельности;
- 5) разрабатывать и вносить предложения по внесению изменений и (или) дополнений в настоящее Положение;
- 6) разрабатывать и представлять на утверждение Совета директоров Общества проекты документов, касающихся деятельности Комитета;
- 7) требовать созыва заседания Комитета и вносить вопросы в повестку дня его заседания;
- 8) пользоваться иными правами, необходимыми для осуществления возложенных на него задач.
10. Комитет вправе рассматривать иные вопросы, относящиеся к его компетенции, в том числе по решению Совета директоров Общества или его Председателя.
11. Комитет осуществляет мониторинг и анализ исполнения решений Совета директоров Общества, относящихся к компетенции Комитета.
12. Члены Комитета обязаны:
 - 1) осуществлять свою деятельность честно и добросовестно в соответствии с настоящим Положением, в интересах Единственного акционера и Общества в целом;
 - 2) уделять достаточное количество времени для эффективного исполнения своих обязанностей;
 - 3) участвовать в работе Комитета и присутствовать на его очных заседаниях;
 - 4) по требованию Совета директоров Общества отчитываться перед Советом директоров Общества о результатах своей деятельности;
 - 5) соблюдать конфиденциальность информации, полученной в рамках осуществления деятельности Комитета;
 - 6) незамедлительно уведомлять Совет директоров Общества и Секретаря Комитета о любых изменениях в своем статусе независимого директора, о возникновении конфликта интересов по вопросам, которые должны быть рассмотрены Комитетом или о возможности возникновения такого конфликта включая и основание для его возникновения, как только им станет об этом известно;
 - 7) воздерживаться от действий и не допускать ситуаций, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами (или связанных с ними лиц) и интересами Общества;
 - 8) воздерживаться от голосования по вопросам, по которым у членов Комитета имеется личная заинтересованность;
 - 9) принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов в соответствии с внутренними нормативными документами Общества и законодательством Республики Казахстан;
 - 10) подтверждать наличие глубоких знаний в области управления рисками, стратегическому планированию, корпоративному развитию, аудиту, управлению персоналом и (или) проходить соответствующее обучение (не реже 1 (одного) раза в три года).

Глава 4. Состав, порядок избрания и срок полномочий Комитета

13. Комитет Совета директоров Общества состоит из членов Совета директоров Общества, обладающих необходимыми профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в конкретном комитете, за исключением Комитета по аудиту. Комитет должен состоять на 2/3 из независимых директоров.

14. При необходимости в состав Комитета Совета директоров, в функции которого входит рассмотрение вопросов, предусмотренных в пункте 8 главы 2 настоящего Положения могут привлекаться эксперты, имеющие соответствующий опыт и компетенцию. Члены указанного комитета, не являющиеся членами Совета директоров, назначаются Советом директоров по представлению Председателя данного комитета.

15. Комитет Совета директоров, в функции которого входит рассмотрение вопросов, предусмотренных в пункте 8 главы 2 настоящего Положения должен состоять из независимых членов Совета директоров. Член Совета директоров, не являющийся независимым, при избрании может быть избран в состав данного Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по аудиту необходимо в интересах Единственного акционера. При возникновении данного назначения Совету директоров следует раскрыть характер зависимости данного лица и обосновать такое решение.

16. Председатель и члены Комитета избираются Советом директоров Общества простым большинством голосов. В состав Комитета не могут входить Председатель, члены Правления и работники Общества. Члены Правления/работники Общества могут принимать участие на заседаниях Комитета в качестве приглашенных лиц.

17. Срок полномочий членов Комитета совпадает со сроком их полномочий в качестве членов Совета директоров Общества.

18. Комитет может быть досрочно расформирован по решению Совета директоров Общества.

Глава 5. Председатель Комитета

19. Председатель Комитета избирается из числа независимых директоров Общества и организуют работу возглавляемого им комитета, в частности:

1) созывает заседания Комитета, определяет форму проведения заседаний и председательствует на них;

2) формирует повестку дня заседаний Комитета;

3) организует ведение протокола на очных заседаниях Комитета;

4) организует обсуждение вопросов на заседании Комитета, а также заслушивает мнения лиц, приглашенных к участию в заседаниях;

5) поддерживает постоянные контакты с членами Совета директоров Общества, членами правления Общества, структурными подразделениями Общества с целью получения максимально полной и достоверной информации, необходимой для принятия комитетом решений, и с целью обеспечения их эффективного взаимодействия с Советом директоров Общества;

6) распределяет обязанности между членами Комитета, выдает им и Секретарю Комитета поручения, связанные с изучением и подготовкой вопросов для рассмотрения на заседаниях комитета;

7) обеспечивает и координирует работу по исполнению решений Комитета;

8) обеспечивает разработку и утверждение плана работы Комитета на текущий год с учетом плана заседаний Совета директоров, обеспечивает мониторинг и надзор надлежащего исполнения решений и поручений возглавляемого им Комитета;

9) готовит отчет о деятельности комитета и на отдельном заседании отчитывается перед Советом директоров об итогах деятельности за год в ходе заседания Совета директоров;

20. Председатель Комитета наряду с профессиональными компетенциями должен обладать организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности возглавляемого им Комитета.

21. В случае отсутствия Председателя комитета на заседании члены комитета избирают председательствующего на заседаниях из числа присутствующих членов простым большинством голосов.

Глава 6. Секретарь Комитета

22. Функции по организационному и информационному обеспечению работы Комитета осуществляет секретарь комитета, который является Корпоративным секретарем Общества. На период отсутствия Корпоративного секретаря (отпуск, командировка и другие уважительные причины), исполнение его обязанностей в качестве Секретаря Комитета в соответствии с решением Председателя Комитета временно возлагается на иного работника Общества.

23. Секретарь Комитета обеспечивает:

- 1) подготовку и проведение заседаний Комитета;
- 2) сбор и систематизацию материалов к заседаниям;
- 3) своевременное направление членам Комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении его заседаний, повестки дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня;
- 4) протоколирование заседаний Совета директоров и Комитета, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Комитета;
- 5) по мере необходимости выдачу выписок из протоколов (решений) Комитета;
- 6) анализ, контроль за исполнением поручений Совета директоров Общества, относящихся к компетенции Комитета;

7) исполнение иных функций по поручению Председателя или иных членов Комитета.

24. Заседания Комитета проводятся в соответствии с утвержденным до начала календарного года планом работы, который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний, но не реже одного раза в квартал. В случае необходимости Комитет проводит внеочередные заседания.

Глава 7. Порядок работы Комитета

25. Заседания Комитета проводятся в соответствии с утвержденным планом работы, но не реже одного раза в квартал. В случае необходимости Комитет проводит внеочередные заседания.

26. Очередные и внеочередные заседания Комитета могут быть созваны по инициативе его председателя или по требованию:

- 1) Единственного акционера;
- 2) Совета директоров;
- 3) любого члена Комитета.

В случае отказа председателя Комитета в созыве заседаний инициатор вправе обратиться с указанным требованием в Совет директоров Общества.

27. Заседания Комитета проводятся в очной форме или заочной форме голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования необходимо минимизировать.

28. По усмотрению председателя Комитета, принятие решений Комитета по вопросам, вынесенным на его рассмотрение, возможно посредством заочного голосования. Заочное голосование применяется без проведения заседания Комитета.

29. Для заочного голосования по вопросам повестки дня используются бюллетени, составленные по форме согласно Приложению 1 к настоящему Положению.

30. Решение по следующим вопросам, рекомендуется рассматривать на очных заседаниях Комитета:

- заслушивание отчетов Службы внутреннего аудита и внешнего аудита;
- рассмотрение инвестиционных/кредитных проектов;
- предварительное одобрение решения о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

31. Уведомление о созыве заседаний комитета направляются Секретарем Комитета членам Комитета в срок не позднее чем за 3 (три) рабочих дня до даты проведения соответствующих заседаний, с использованием соответствующих средств связи, в том числе системы электронного документооборота Общества и (или) с использованием иных средств связи, обеспечивающих доставку и фиксирование доставки уведомления.

Уведомление должно содержать:

- 1) место, время и дату проведения заседания;
 - 2) форму проведения заседания (очная или заочная).
32. К уведомлению в обязательном порядке прилагаются:

- 1) повестка дня заседаний Комитета;
- 2) пояснительные записки на имя членов Комитета к каждому рассматриваемому вопросу повесток дня, подписанные председателем или членом правления Общества, либо лицом, инициирующим включение вопроса в повестки заседаний на бумажном носителе или в электронной форме, с использованием электронной цифровой подписи;

3) проект решения Комитета по каждому вопросу повесток дня, завизированный председателем или членом правления Общества, либо лицом, инициирующим включение вопроса в повестки заседаний на бумажном носителе или в электронной форме, с использованием электронной цифровой подписи;

4) проекты документов, подлежащие рассмотрению на заседании Комитета, завизированные председателем или членом правления, либо лицом, инициирующим вынесение документа на рассмотрение Комитета на бумажном носителе или в электронной форме, с использованием электронной цифровой подписи;

5) выписки из протоколов заседаний правления Общества (при необходимости);

6) бюллетень заочного голосования Комитета (в случае проведения заочного заседания);

7) иные дополнительные документы, при их наличии (презентации, копии решений государственных органов и (или) иных юридических лиц, справочные материалы, обосновывающие включение в повестку дня указанных вопросов).

33. Участниками заседаний Комитета являются его председатель, члены комитета и секретарь комитета. На заседаниях Комитета по приглашению инициатора или докладчика вопроса, могут присутствовать следующие лица (включая, но не ограничиваясь):

- 1) работники Общества;
- 2) привлеченные в установленном порядке консультанты (эксперты).

34. При необходимости Комитет может проводить отдельные заседания с руководством Общества, его внешними и внутренними аудиторами.

35. Заседание Комитета является правомочным, если в нем участвуют не менее половины от числа членов Комитета. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний Комитета допускается участие членов Комитета в заседании Комитета посредством видеоконференции (интерактивной аудиовизуальной связи), конференцсвязи (одновременного разговора членов Комитета в режиме «телефонного совещания»), а также путем использования иных средств связи. Данное участие приравнивается к участию в очном порядке.

36. Решения Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа всех членов комитета. При решении вопросов каждый член Комитета обладает одним

голосом. Передача права голоса членом Комитета иным лицам, в том числе другим членам Комитета, не допускается. В случае равенства голосов членов Комитета голос председательствующего на заседании является решающим.

37. По результатам каждого очного заседания Комитета составляется протокол, по результатам каждого заочного заседания Комитета составляется решение. Протокол (решение) составляется на бумажном носителе или в электронной форме, с использованием электронной цифровой подписи и подписывается в срок не позднее 5 (пяти) рабочих дней после проведения заседания. Протокол подписывается Председателем Комитета или лицом, осуществляющим его функции, который несет ответственность за правильность содержания протокола, членами Комитета и Секретарем Комитета. Решение заочных заседаний Комитета подписывается на бумажном носителе или в электронной форме, с использованием электронной цифровой подписи Председателем Комитета и Секретарем Комитета. При проведении заочных заседаний используются бюллетени заочного голосования, которые оформляются в соответствии с требованиями пункта 46 настоящего Положения.

38. В протоколе (решении) заседаний указываются:

- 1) дата, место и время, форма проведения заседаний Комитета;
- 2) список членов Комитета, принявших участие в заседании (при заочном голосовании), а также список иных лиц, присутствовавших на заседании Комитета (при очном заседании);
- 3) повестка дня заседаний Комитета;
- 4) ключевые предложения членов Комитета по вопросам повесток дня;
- 5) вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним, а также все принятые решения.

39. При необходимости оформление и подписание протокола (решения) заседания Комитета может осуществляться с использованием системы электронного документооборота Общества, посредством электронной цифровой подписи.

Глава 8. Отчетность о деятельности Комитета

40. Комитет регулярно, но не реже одного раза в год, отчитывается перед Советом директоров, о своей деятельности.

41. Председатель Комитета организует подготовку информации о результатах работы комитета для включения в отчет Совета директоров и годового отчета Общества.

Глава 9. Ответственность членов Комитета

42. Члены Комитета несут ответственность перед Обществом и Единственным акционером Общества за вред, причиненный их действиями (бездействием), в соответствии с законодательством Республики Казахстан, в том числе за убытки, понесенные в результате предоставления информации, вводящей в заблуждение, или заведомо ложной информации.

43. Срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации Общества бывшими членами Комитета после прекращения их деятельности в составе Совета директоров Общества составляет 5 (пять) лет.

Глава 10. Заключительные положения

44. В случае внесения изменений и (или) дополнений в законодательство Республики Казахстан, Устав, настоящее Положение действует в части, не противоречащей таким изменениям и дополнениям.

45. Изменения и (или) дополнения в настоящее Положение вносятся в порядке, аналогичном утверждению Положения.

46. Требования к содержанию пояснительной записки, проекта решения, протоколов, бюллетеней и иных дополнительных документов к заседанию Комитета аналогичны требованиям к содержанию материалов, вносимых на заседание Совета директоров Общества.

**Бюллетень
заочного голосования Председателя/члена Комитета
Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport»**

город _____ № _____ от « _____ » _____ 20__ года

Председатель/член Комитета _____
(указывается фамилия, имя,

отчество (при его наличии))

Место нахождения АО «ЭСК «KazakhExport»:

Инициатор созыва заочного голосования:

Повестка дня:

1. _____
2. _____
3. _____

Решение:

По первому вопросу повестки дня:

☐ ЗА ☐ ПРОТИВ (особое мнение) ☐ ВОЗДЕРЖАЛСЯ (особое мнение)

Примечание: особое мнение прилагается отдельно в письменной форме

По второму вопросу повестки дня:

☐ ЗА ☐ ПРОТИВ (особое мнение) ☐ ВОЗДЕРЖАЛСЯ (особое мнение)

Примечание: особое мнение прилагается отдельно в письменной форме

По третьему вопросу повестки дня:

☐ ЗА ☐ ПРОТИВ (особое мнение) ☐ ВОЗДЕРЖАЛСЯ (особое мнение)

Примечание: особое мнение прилагается отдельно в письменной форме

Разъяснения по порядку заполнения бюллетеня:

По вопросу, вынесенному на голосование в настоящем бюллетене, член Комитета ставит свою подпись (либо галочку) под одной из представленных граф: «За», «Против»,

«Воздержался». В случае голосования «против» или «воздержался» член Комитета имеет право выразить свое особое мнение, которое прилагается отдельно в письменной форме.

Окончательная дата представления подписанного бюллетеня секретарю Комитета Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport»: _____ 20__ года.

Бюллетень заочного голосования предоставляется по адресу:
_____.

Председатель/член Комитета: _____

(подпись)

Дата: _____ 20__ года

Примечание: в случае, если бюллетень заочного голосования состоит более чем из одной страницы, каждая его страница удостоверяется подписью голосующего.

Письменное мнение
к заседанию Комитета _____ Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport»

город _____ № _____ от «__» _____ 20__ г.

Председатель/член Комитета _____
(указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Повестка дня:

1. _____
2. _____

Письменное мнение по вопросу повестки дня:

1. _____
2. _____

Председатель/член Комитета: _____
(подпись)

Дата: _____ 20__ года

Примечание: в случае, если Письменное мнение состоит более чем из одной страницы, каждая его страница удостоверяется подписью голосующего.

Требования к содержанию пояснительной записки

Пояснительная записка к проекту решения Комитета пишется на 1-2 листах (шрифт - (шрифт – Times New Roman, размер шрифта 14), где ясно и лаконично излагается суть выносимого вопроса, и должна содержать следующие разделы:

1. Суть вопроса необходимость и цель его вынесения на рассмотрение Комитета.
2. Сведения о законодательных актах, актах органов Общества, поручениях по рассматриваемому вопросу и результатах их реализации.
3. Предполагаемые риски, возникающие при принятии или непринятии решения. последствия реализации указанных рисков и меры по их минимизации.
4. Предполагаемые социально-экономические и правовые последствия в случае принятия решения.
5. Конкретные цели и сроки ожидаемых результатов по принимаемому решению.
6. Предполагаемая эффективность для Общества в итоге принятия положительного решения по данному вопросу.
7. Предполагаемые финансовые затраты, связанные с реализацией решения.
8. Необходимость последующего приведения внутренних документов Общества в соответствие с решением.
9. Сведения об итогах рассмотрения данного вопроса Правлением Общества (в случае наличия).
10. Предлагаемое решение по выносимому вопросу.
11. Иные сведения.

Должность и ФИО лица выносящего вопрос на рассмотрение

*Подпись руководителя или членов исполнительного органа Общества, либо лица, инициирующего включение
вопроса в повестку заседания*

*Визы исполнителя, руководителя структурного подразделения ответственного за подготовку (разработку)
материалов.*

Решение
Комитета _____ Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport» по
вопросу: «_____»
(формулировка вопроса)

В соответствии с подпунктом _____ Положения о Комитетах Совета директоров
АО «ЭСК «KazakhExport», Правил/Положений АО «ЭСК «KazakhExport», Комитет
_____ Совет директоров АО «ЭСК «KazakhExport» **РЕШИЛ:**

- 1.
- 2.

**Должность и ФИО лица выносящего
вопрос на рассмотрение**

*Подпись руководителя или членов исполнительного органа Общества, либо лица, инициирующего включение
вопроса в повестку заседания*

*Визы исполнителя, руководителя структурного подразделения ответственного за подготовку (разработку)
материалов.*

ПЛАН
работы Комитета _____
Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport» на 20__ год

№ п/п	Наименование вопроса	Предполагаемая дата рассмотрения (месяц)	Ответственное структурное подразделение
1 квартал 20__ года			
1			
2 квартал 20__ года			
2			
3 квартал 20__ года			
3			
4 квартал 20__ года			
4			

*

Вопросы, предусмотренные в настоящим Плане, не являются исчерпывающими. В случае необходимости Комитет _____ Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport» рассматривает вопросы, не включенные в настоящий План.

Председатель Комитета
Совета директоров АО «ЭСК «KazakhExport» _____