

Утверждено

решением Совета директоров

ЗАО "Кыргызская фондовая биржа"

От 02 апреля 2021 года

Положение о Комитете Совета директоров ЗАО «Кыргызская фондовая биржа» по аудиту и вознаграждениям

1. Общие положения

1.1. Комитет по аудиту (далее Комитет) является консультационно-совещательным и вспомогательным органом Совета директоров, который создается для углубленной проработки вопросов, отнесенных к его компетенции либо изучаемых советом вопросам внутреннего контроля и аудита деятельности Исполнительного органа, а также вознаграждений органам корпоративного управления с выработкой необходимых рекомендаций Совету директоров по развитию этих важных направлений деятельности.

1.2. Комитет создается Советом директоров, подотчетен ему и действует в рамках определенных им полномочий в соответствии с настоящим Положением.

1.3. В своей деятельности Комитет по аудиту руководствуется законодательством Кыргызской Республики, Уставом ЗАО «Кыргызская фондовая биржа», решениями общего собрания акционеров и Совета директоров биржи, стандартами ОЭСР и лучшей практикой корпоративного управления, а также настоящим Положением.

2. Компетенции и функции Комитета

По вопросам внутреннего контроля и аудита:

2.1. Обеспечение надлежащего контроля за составлением годовой и промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности, ее анализом и профильным рассмотрением со стороны Совета директоров, проверкой достоверности и подготовкой ее к рассмотрению уполномоченными органами компании с выработкой конкретных предложений и рекомендаций.

2.2. Контроль за надлежащим распространением финансовой отчетности через информационные системы заинтересованным сторонам и раскрытием информации инвесторам.

2.3. Подготовка для Совета директоров рекомендаций по отбору независимого аудитора, а также проекту заключаемого с ним договора, в том числе в вопросе выплачиваемого аудитору вознаграждения.

2.4. Отслеживание и контроль за ходом проведения независимого аудита, своевременное рассмотрение возможных проблем в сфере финансового (бухгалтерского) учета и системе внутреннего контроля при подготовке финансовой отчетности.

2.5. Обсуждение с независимым аудитором промежуточных и окончательных результатов аудита перед их вынесением на рассмотрение Совета директоров;

2.6. Выработка требований биржи к аудиторским организациям эмитентов и контроль за их соответствием при формировании перечня признаваемых биржей аудиторских организаций для листинговых эмитентов.

2.7. Рассмотрение финансовой отчетности эмитентов на соответствие ее требованиям МСФО, а также определение требований к раскрытию информации эмитентами и контроль за обеспечением процесса согласно требованиям.

2.8. Проведение анализа перечня и структуры рисков биржи, обсуждение на Совете директоров с участием Президента Биржи существенных рисков и их индикаторов, а также анализ мероприятий по управлению существенными рисками (например, анализ карты рисков, мероприятий по мониторингу рисков)

2.9. Выполнение других функций внутреннего контроля и аудита:

- предварительное рассмотрение инвестиционной политики и программы действий, подготовленных Президентом Биржи и ее оценка для утверждения Советом директоров;
- предварительное рассмотрение проектов бюджетов биржи (бюджета доходов и расходов, бюджета движения денежных средств, инвестиционного бюджета и др.) и внесение их на утверждение Совета директоров;
- анализ отчетов исполнительного органа о финансово-хозяйственной деятельности биржи и внесение их на рассмотрение Совета директоров с рекомендациями по оценке его работы;
- предварительное рассмотрение крупных сделок, вынесение их на Совет директоров для принятия решения и подготовка заключения;
- предварительное обсуждение сделок со связанными сторонами и сделок с заинтересованностью, внесение на Совет директоров для принятия решения и подготовка заключения;
- создание рабочих отношений и взаимодействие с Ревизионной комиссией.

По вопросам оценки деятельности и вознаграждения:

2.10. Разработка политики биржи по вознаграждению членов Совета директоров и его Комитетов, Исполнительного органа, Корпоративного секретаря, Ревизионной комиссии и внесение ее на утверждение Совета директоров с последующим информированием общего собрания акционеров;

2.11. Регулярный мониторинг и подготовка рекомендаций Совету директоров по внесению изменений в политику биржи по вознаграждению членов Совета директоров, Исполнительного органа и ключевых сотрудников, Ревизионной комиссии, корпоративного секретаря биржи;

2.12. Выработка предложений по определению размера выплачиваемых вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров и его Комитетов, Корпоративному секретарю, членам Ревизионной комиссии, Президенту биржи и ключевым сотрудникам Исполнительного органа;

2.13. Совместная с Комитетом по стратегическому планированию и корпоративному развитию оценка работы органов корпоративного управления и должностных лиц биржи по итогам года в соответствии с политикой Общества по вознаграждению и Методикой оценки деятельности должностных лиц;

3. Формирование и состав Комитета

3.1. Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относится к компетенции Совета директоров.

3.2. Состав Комитета формируется из числа членов Совета директоров и привлеченных экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями и опытом работы для исполнения обязанностей члена этого Комитета

3.3. Комитет должен состоять как минимум из пяти членов, при этом как минимум два члена должны быть независимыми экспертами.

3.4. Председатель Комитета избирается простым большинством голосов из числа членов Совета директоров на первом заседании, при утверждении настоящего Положения, на срок исполнения Советом директоров своих полномочий. Совет директоров вправе по результатам работы или по другим причинам в любое время переизбрать председателя Комитета.

3.5. Независимые члены Комитета, являющиеся экспертами в вопросах вознаграждений, внутреннего контроля и аудита могут быть избраны простым большинством голосов в состав Комитета по представлению членов Совета директоров и Комитета.

3.6. Независимые члены Комитета по аудиту и вознаграждениям должны иметь высшее образование и опыт работы в области внутреннего контроля, аудита и мотивации персонала, а также репутацию, которая не вызывает сомнений в том, что они будут добросовестно выполнять свои обязанности членов Комитета и действовать в интересах биржи.

3.7. Председатель Комитета или любой член Комитета могут сложить с себя полномочия при направлении заявления об этом председателю Совета директоров не позднее, чем за 10 календарных дней до предполагаемого прекращения полномочий. При этом решение о сложении полномочий члена Комитета принимается Советом директоров.

4. Порядок работы Комитета

4.1. Комитет вправе рассматривать вопросы, включенные в повестку дня его заседания, и принимать по ним решения, если в заседании Комитета принимает участие не менее 60% членов Комитета.

4.2. Заседание Комитета проводятся по мере необходимости. В целях проведения заседания Комитета председатель формирует предполагаемую повестку дня заседания Комитета и направляет членам Комитета уведомление о проведении заседания Комитета с предполагаемой повесткой дня в срок не позднее 5 дней до заседания.

4.3. Приглашение всех остальных участников заседания осуществляет Председатель Комитета, который направляет органу корпоративного управления, аудиторской, экспертной организации, эмитенту или любому иному приглашенному лицу уведомление о заседании Комитета с указанием места, даты и времени проведения заседания Комитета с просьбой присутствия на данном заседании представителя (представителей) аудиторской, экспертной организаций и (или) эмитента.

4.4. Председатель Комитета также направляет или размещает для членов Комитета в закрытом разделе интернет-ресурса биржи документы, материалы и прочую информацию по вопросам повестки дня заседания Комитета в срок не позднее 3 дней до заседания.

4.5. Во время заседаний члены Комитета рассматривают соответствующие документы, материалы и прочую информацию по каждому вопросу, входящему в повестку дня заседания. Для предоставления пояснений на возникающие со стороны членов Комитета вопросы приглашаются сотрудники биржи, представители органов корпоративного управления, аудиторской организации и (или) эмитента.

4.6. Решения по каждому вопросу повестки дня заседания Комитета принимаются простым большинством от общего числа голосов членов Комитета, участвующих в данном заседании. При равенстве голосов голос председателя Комитета решающим не является. При этом члены Комитета имеют право голосовать только по вариантам "за" и "против", и не имеют права отказываться (воздерживаться) от участия в голосовании. Председатель Комитета ведет учет кворума заседания, подсчитывает голоса участников членов Комитета по решениям, поставленным на голосование членов Комитета, и подводит итоги голосования.

4.7. Протоколы заседания Комитета ведутся и хранятся непосредственно Председателем, а в случае его отсутствия председательствующим членом Комитета. Копия оформленного и подписанного протокола заседания передается на хранение также Секретарю Общества

5. Оценка деятельности и вознаграждение членов Комитета

5.1. Размер вознаграждения члена Комитета определяется в Положении о порядке вознаграждения и компенсаций, утверждаемого решением совета директоров биржи.

5.2. Член Комитета в дополнение к вознаграждению, определяемому согласно п. 5.1, может получать дополнительное вознаграждение, размер которого определяет Совет директоров по результатам оценки деятельности члена комитета, исходя из размера установленных расходов бюджета биржи по данной статье.

5.3. Оценка деятельности членов Комитета и Комитета в целом проводится на ежегодной основе.

6. Заключительные положения

6.1. Комитет ежегодно рассматривает вопрос о необходимости внесения изменений в настоящее Положение.

6.2. Изменения и дополнения к настоящему Положению утверждаются Советом директоров.

6.3. В случае, если нормы Положения входят в противоречие с положениями Устава Общества и Положения о Совете директоров приоритетными являются положения Устава и Положения о Совете директоров.