



**Публичное акционерное общество «ЮГ-Инвестбанк»  
г. Краснодар, ул. Красная, 113.**

**УТВЕРЖДЕНО**

Советом директоров ЮГ-Инвестбанк (ПАО)  
Протокол № 205 от 06 мая 2021 года

**ПОЛОЖЕНИЕ  
«О Комитете Совета директоров по аудиту»  
Публичного акционерного общества «ЮГ-Инвестбанк»**

**Краснодар  
2021 г.**



Оглавление:

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ.....	3
2. ФУНКЦИИ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ.....	3
3. ПОРЯДОК ОБРАЗОВАНИЯ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ.....	5
4. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА И ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ.....	7
5. ПЛАН РАБОТЫ И ОТЧЕТНОСТЬ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ.....	8
6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ КОМИТЕТОМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ.....	8
7. ПОДОТЧЕТНОСТЬ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ БАНКА.....	10
8. ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	11
9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ.....	11
10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	11



## 1. Общие положения о Комитете Совета директоров по аудиту.

1.1. Настоящее Положение определяет статус и компетенцию (функции) Комитета Совета директоров ЮГ-Инвестбанк (ПАО) по аудиту (далее – Комитет), права и обязанности Комитета, количественный состав Комитета, порядок его формирования, деятельности и взаимодействия с органами управления и структурными подразделениями Банка.

1.2. Настоящее Положение подготовлено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Публичного акционерного общества «ЮГ-Инвестбанк» (далее – Банк или ЮГ-Инвестбанк (ПАО)) и Положением «О Совете директоров» Банка.

1.3. Комитет является коллегиальным совещательным органом, созданным в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров Банка в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка. Комитет в своей деятельности подотчетен Совету директоров ЮГ-Инвестбанк (ПАО).

1.4. Комитет действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров Банка в соответствии с настоящим Положением.

1.5. Комитет представляет Совету директоров ежегодный отчет о реализации выполняемых им функций.

## 2. Функции Комитета Совета директоров по аудиту.

2.1. Функции Комитета распространяются на следующие области: бухгалтерская (финансовая) отчетность, внутренний и внешний аудит, а также противодействие противоправным действиям.

2.2. В целях объективного и независимого информирования членов Совета директоров Банка Комитет наделяется следующими функциями:

### 2.2.1. в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка:

- осуществляет контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка, в том числе подготавливает рекомендации руководству Банка в отношении порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности Банка;
- анализирует существенные аспекты учетной политики Банка;
- анализирует промежуточную и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и информацию о предварительных результатах деятельности Банка, анализирует полноту и ясность раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- анализирует существенные вопросы бухгалтерского учета и составления отчетности, включая нормативные акты, оценивает степень их возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, анализирует существенные изменения в учетной политике, ее соответствие требованиям законодательства и правилам бухгалтерского учета;
- участвует в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка, в том числе рассматривает совместно с руководством Банка годовой отчет Банка, представляемый на утверждение годового Общего собрания акционеров;
- рассматривает переписку с регулирующими и государственными органами, а также сообщения сотрудников и публикации, в которых поднимаются существенные вопросы в отношении финансовой (бухгалтерской) отчетности и/или учетной политики Банка;
- рассматривает письменные отчеты, докладные записки, сообщения Ревизионной комиссии Банка о выявленных за соответствующий период деятельности Банка нарушениях и осуществляет подготовку и представление Совету директоров Банка



рекомендаций по способам предупреждения подобных нарушений в будущем в случае их наличия;

- информирует незамедлительно Совет директоров Банка о случаях обнаружения негативных отклонений по любым аспектам процесса подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **2.2.2. в области проведения внутреннего и внешнего аудита:**

- обеспечивает независимость и объективность осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;

- осуществляет предварительное рассмотрение положения о подразделении внутреннего аудита Банка;

- подготавливает рекомендации по утверждению (изменению) внутренних документов Банка, регламентирующих деятельность службы внутреннего аудита Банка, а также по вопросам, решения по которым в соответствии с положением о структурном подразделении по внутреннему аудиту принимаются Советом директоров Банка.

- рассматривает ограничения полномочий подразделения внутреннего аудита Банка, способные негативно повлиять на эффективное осуществление внутреннего аудита;

- осуществляет предварительное рассмотрение кандидатуры руководителя подразделения внутреннего аудита Банка, контролирует его соответствие квалификационным требованиям, установленным действующим законодательством для руководителя подразделения внутреннего аудита кредитной организации, рассматривает представляемые им уведомления о возникновении оснований, не позволяющих признать его соответствующим указанным требованиям, оценивает эффективность выполнения им возложенных на него функций, дает рекомендации об освобождении от должности руководителя подразделения внутреннего аудита Банка;

- предварительно рассматривает ежегодный план работы подразделения внутреннего аудита Банка и на регулярной основе отчеты подразделения внутреннего аудита Банка о выполнении планов работы, отчеты (информацию) о принятых мерах по выполнению рекомендаций и устранению выявленных нарушений;

- осуществляет на регулярной основе взаимодействие с руководителем подразделения внутреннего аудита Банка по вопросам выполнения годового плана работы, отдельных проверок подразделения внутреннего аудита;

- производит на основании полученной информации оценку эффективности деятельности подразделения внутреннего аудита Банка;

- осуществляет оценку кандидатов в аудиторы Банка, рекомендует Совету директоров Банка кандидатуру аудитора Банка, дает рекомендации по переизбранию и отстранению аудитора Банка;

- оценивает независимость, объективность и отсутствие у аудитора Банка конфликта интересов, определяет требования, соблюдение которых позволяет квалифицировать аудитора Банка как независимого по отношению к Банку, получает от аудитора Банка письменное подтверждение соблюдения данных требований;

- рекомендует Совету директоров Банка размер оплаты услуг аудитора Банка и условия его привлечения;

- анализирует и оценивает отчеты и заключения аудитора Банка и представляет Совету директоров Банка заключения по указанным документам до их вынесения Советом директоров на рассмотрение Общего собрания акционеров;

- проводит встречи с представителями аудитора Банка по любым вопросам осуществления аудита Банка и подготовки аудиторского заключения, способствует решению сложных вопросов и получению необходимой полной информации аудитором Банка;

- обеспечивает эффективное взаимодействие между подразделением внутреннего аудита Банка и аудитором Банка;



## Положение «О Комитете Совета директоров по аудиту» ЮГ-Инвестбанк (ПАО)

- проводит встречи с руководством Банка и аудитором Банка с целью анализа финансовой отчетности, обсуждения вопросов ее составления и раскрытия информации;
- анализирует существенные корректировки, внесенные по результатам проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассматривает выводы аудитора Банка по итогам аудита, обеспечивает своевременное принятие мер по устранению недостатков, выявленных аудитором Банка;
- рассматривает требование аудитора о созыве внеочередного Общего собрания акционеров и представляет Совету директоров рекомендации о возможности удовлетворения этого требования.

### **2.2.3. в области противодействия недобросовестным действиям работников Банка и третьих лиц:**

- рассматривает отчеты руководителя структурного подразделения Банка, осуществляющего внутренний контроль;
- осуществляет надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- осуществляет анализ эффективности программ (мероприятий), направленных на обеспечение соблюдения требований законодательства в части противодействия коррупции;
- осуществлять контроль за порядком реализации политики управления конфликтом интересов.

2.3. Служба внутреннего аудита Банка обязана сообщать Комитету о выявленных нарушениях в деятельности Банка. На ежеквартальной основе Служба внутреннего аудита Банка представляет на рассмотрение Комитета отчет о проведенных проверках и основных выявленных недостатках.

2.4. Исполнительные органы обязаны предоставлять Комитету необходимую информацию, обеспечивать полноту указанной информации и своевременность ее предоставления, проявлять собственную инициативу в предоставлении информации, не ограничиваясь ответами на запросы Комитета, с учетом ограничений, установленных законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Банка.

2.5. Комитет содействует обеспечению фактического участия членов Совета директоров Банка в осуществлении контроля и установлению их личной осведомленности в отношении деятельности Банка в рамках компетенции Комитета.

## **3. Порядок образования Комитета Совета директоров по аудиту.**

3.1. Комитет формируется из членов Совета директоров Банка, обладающих высокой репутацией, профессиональным опытом и знаниями по направлениям деятельности Комитета.

В состав Комитета не могут входить Председатель Совета директоров Банка и члены исполнительных органов Банка, являющиеся членами Совета директоров Банка.

Комитет должен состоять только из независимых директоров, а если это невозможно в силу объективных причин – большинство членов Комитета должны составлять независимые директора.

Для целей настоящего Положения определение «независимый директор» понимается в соответствии с Кодексом корпоративного управления Банка.

3.2. Комитет состоит не менее чем из трех членов. Общее количество членов Комитета определяется решением Совета директоров при их избрании.

3.3. Члены Комитета избираются Советом директоров из своего состава сроком до следующего годового общего собрания акционеров. По решению Совета директоров полномочия всех или части членов Комитета могут быть прекращены досрочно.



- 3.4. Член Комитета может входить в состав не более чем еще одного комитета Совета директоров Банка.
- 3.5. Члены Комитета могут быть переизбраны неограниченное число раз.
- 3.6. Член Комитета имеет право сложить с себя полномочия члена Комитета, предупредив об этом Председателя Совета директоров Банка и председателя Комитета путем направления соответствующего письменного заявления за 1 (один) месяц до даты сложения полномочий. В этом случае Совет директоров Банка на ближайшем заседании, но не позднее чем через 1 (один) месяц с даты получения Советом директоров Банка письменного заявления о сложении полномочий, избирает нового члена Комитета.
- 3.7. Комитет возглавляется председателем, который является независимым директором.
- 3.8. Председатель Комитета, в случае если при наступлении каких-либо событий он перестает отвечать требованиям Кодекса корпоративного управления Банка, предъявляемым к независимым директорам, должен заявить об утрате такого статуса Совету директоров Банка в течение 5 (Пяти) рабочих дней с момента утраты независимого статуса.
- 3.9. Председатель Комитета избирается из числа членов Комитета на заседании Совета директоров Банка. Совет директоров Банка вправе в любое время переизбрать председателя Комитета. В случае отсутствия председателя Комитета его функции осуществляет один из членов Комитета по решению Комитета.
- 3.10. Председатель Комитета не может быть избран председателем другого комитета Совета директоров Банка.
- 3.11. Председатель Комитета организует работу Комитета, в частности:
- созывает заседания Комитета и председательствует на них;
  - утверждает повестку дня заседаний Комитета;
  - определяет форму проведения заседаний;
  - определяет список лиц, приглашаемых для принятия участия в заседании Комитета;
  - организует обсуждение вопросов на заседаниях Комитета, а также заслушивание мнений лиц, приглашенных к участию в заседании;
  - обеспечивает ведение протокола заседаний Комитета;
  - подписывает и представляет в Совет директоров Банка от имени Комитета протоколы и иные документы;
  - организует подготовку отчета Комитета и представляет результаты работы Комитета Совету директоров Банка;
  - обеспечивает деятельность Комитета в перерывах между заседаниями;
  - поддерживает постоянные контакты и представляет Комитет в отношениях с исполнительными органами Банка, Советом директоров Банка, Ревизионной комиссией Банка и аудитором Банка, структурными подразделениями Банка, работниками Банка с целью получения максимально полной и достоверной информации, необходимой для работы Комитета, а также с организациями, привлеченными к работе Комитета по вопросам компетенции Комитета;
  - несет ответственность за организацию работы Комитета.
- 3.12. Функции секретаря Комитета осуществляются Корпоративным секретарем Банка.
- 3.13. Секретарь Комитета обеспечивает:
- организацию 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 Комитета;
  - подготовку проектов решений Комитета;
  - хранение материалов заседаний Комитета;



## Положение «О Комитете Совета директоров по аудиту» ЮГ-Инвестбанк (ПАО)

- технические и процедурные вопросы взаимодействия Комитета с органами управления Банка;
- получение членами Комитета необходимой информации.

### **4. Права и обязанности Комитета и членов Комитета Совета директоров по аудиту.**

#### 4.1. Комитет вправе:

- рассматривать любые вопросы, отнесенные к его компетенции настоящим Положением;
- участвовать в контроле и проверках исполнения решений и поручений Совета директоров Банка по вопросам своей деятельности;
- запрашивать и получать любую необходимую для осуществления своей деятельности информацию у Председателя Правления и Правления Банка, иных работников Банка;
- давать предложения Совету директоров по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение;
- приглашать на свои заседания руководителей структурных подразделений Банка, а также иных работников Банка, являющихся экспертами по рассматриваемым на заседании Комитета вопросам.

#### 4.2. Комитет обязан:

- осуществлять свою деятельность в интересах Банка;
- информировать Совет директоров о своей деятельности в форме ежегодного отчета о своей деятельности в соответствии с порядком, предусмотренным настоящим Положением.

#### 4.3. Члены Комитета имеют право:

- запрашивать у Председателя Правления, членов Правления и иных работников Банка информацию и документы по вопросам, относящимся к компетенции Комитета;
- инициировать проведение заседания Комитета, а также включение соответствующих вопросов в повестку дня как очередного, так и внеочередного заседания Комитета;
- в случае невозможности принять личное участие в работе Комитета, направлять свое письменное мнение в отношении рассматриваемых на заседании Комитета вопросов, которое должно быть учтено при подведении итогов рассмотрения соответствующих вопросов.

#### 4.4. Члены Комитета обязаны:

- осуществлять свою работу в Комитете в соответствии с Уставом, настоящим Положением и иными внутренними документами Банка;
- действовать в интересах Банка, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Банка добросовестно и разумно;
- участвовать в заседаниях и голосовать по всем вопросам, вынесенным на рассмотрение Комитета;
- не допускать принятия необоснованных решений и рекомендаций, воздерживаться от голосования по вопросам, в отношении решения которых у члена Комитета не сложилось обоснованной позиции;
- не разглашать любые сведения, составляющие, согласно действующему законодательству и действующим в Банке внутренним документам, коммерческую тайну, инсайдерскую и иную информацию конфиденциального характера;
- надлежащим образом исполнять поручения Председателя Комитета;
- сообщать Совету директоров о любых изменениях в своем статусе или о возникновении конфликта интересов, которые могут повлиять на принятие Комитетом решений.

#### 4.5. Нарушение членом Комитета требований, установленных настоящим Положением, является основанием для рассмотрения Советом директоров Банка вопроса о его исключении из состава Комитета.



## **5. План работы и отчетность Комитета Совета директоров по аудиту.**

5.1. План работы Комитета на год составляется Председателем Комитета совместно с секретарем Комитета и утверждается Комитетом до начала соответствующего года. План работы Комитета может быть скорректирован в течение года с учетом изменений плана работы Совета директоров.

5.2. Порядок отчетности и оценка деятельности Комитета.

5.2.1. Комитет предоставляет Совету директоров ежегодный письменный отчет о деятельности Комитета за прошедший год не позднее 2 (двух) месяцев до даты проведения годового Общего собрания акционеров Банка. Отчет готовится совместно Председателем Комитета и секретарем Комитета, рассматривается на заседании Комитета и утверждается Советом директоров Банка.

5.2.2. Отчет должен содержать следующую информацию:

- состав Комитета за отчетный период (ФИО, даты избрания, квалификация, - специализация и профессиональный опыт, независимость каждого члена Комитета);
- информация о проведенных заседаниях (количество, присутствовавшие лица);
- перечень решений и вопросов, рассмотренных на заседаниях Комитета;
- перечень вопросов, переданных на утверждение (рассмотрение) Совета директоров Банка;
- вынесенные на Совет директоров Банка рекомендации и заключения по вопросам своей компетенции;
- отчет о соблюдении утвержденного Комитетом плана заседаний;
- иную существенную информацию по усмотрению Комитета.

## **6. Порядок проведения заседаний и принятия решений Комитетом Совета директоров по аудиту.**

6.1. Обсуждение вопросов и принятие решений осуществляются на заседаниях Комитета. Решения Комитета имеют рекомендательный характер.

6.2. Заседания Комитета проводятся по мере необходимости.

6.3. Заседания Комитета проводятся в очной форме (совместное присутствие членов Комитета в заранее определенном месте его проведения) или в форме заочного голосования (путем письменного опроса членов Комитета по повестке дня).

Очное заседание Комитета может быть проведено путем дистанционного участия всех или отдельных членов Комитета посредством конференц- и/или видеоконференц-связи. Член Комитета (в случае дистанционного участия по его инициативе) или секретарь Комитета (в случае принятия председателем Комитета решения о проведении очного заседания дистанционно) сообщают о дистанционном участии в заседании и способе конференц- и/или видеоконференц-связи. В случае проведения заседания Комитета путем дистанционного участия всех его членов, считается, что заседание проведено по адресу Банка.

6.4. Заседание Комитета созывается председателем Комитета по его собственной инициативе, по требованию члена Комитета, по требованию органов и лиц, обладающих правом требовать созыва заседания Совета директоров Банка, а также по поручению Совета директоров Банка.

Повестка дня созываемого заседания определяется председателем Комитета с учетом плана работы Совета директоров Банка, поручений Совета директоров Банка и поступивших требований, указанных в настоящем пункте. При этом любой член Комитета имеет право инициировать включение в повестку дня дополнительного вопроса, относящегося к компетенции Комитета. По взаимному согласию членов Комитета повестка дня может быть изменена и дополнена. При необходимости Комитет может отказаться от обсуждения вопросов определенных повесткой дня текущего заседания, в



пользу иных, наиболее приоритетных, по решению большинства членов Комитета, вопросов.

6.5. На заседания Комитета могут приглашаться члены Совета директоров Банка, не являющиеся членами Комитета, Председатель Правления Банка, члены Правления Банка, представители аудитора Банка, руководитель Службы внутреннего аудита Банка, главный бухгалтер Банка и другие работники Банка.

6.6. Члены Совета директоров Банка, не являющиеся членами Комитета, Председатель Правления Банка, члены Правления Банка, представители аудитора Банка, руководитель Службы внутреннего аудита Банка, главный бухгалтер Банка могут обращаться к Председателю Комитета с предложением рассмотреть любой вопрос, относящийся к компетенции Комитета. Такой вопрос может быть рассмотрен либо на ближайшем запланированном заседании Комитета, либо, если вопрос имеет особое значение и его рассмотрение не терпит отлагательства, на специально созванном заседании Комитета.

6.7. Уведомление о проведении заседания Комитета направляется секретарем Комитета каждому члену Комитета вместе с необходимыми материалами не менее чем за 5 (Пять) календарных дней до проведения заседания (а в случае проведения заседания в форме заочного голосования – до даты завершения голосования). По решению Председателя Комитета указанный срок может быть сокращен в случае необходимости экстренного решения каких-либо вопросов.

6.8. Приглашение на заседание Комитета Председателя Правления Банка, членов Правления Банка и других работников Банка, представителей аудитора Банка производится секретарем Комитета заблаговременно с учетом необходимости приглашенным подготовиться к заседанию Комитета.

6.9. Член Комитета в случае невозможности принятия участия в заседании Комитета, проводимом в форме совместного присутствия, а также в случае проведения заседания в форме заочного голосования, заблаговременно уведомляет об этом председателя Комитета с пояснением причин. В случае отсутствия на заседании член Комитета может представить свое мнение по вопросам повестки дня в письменном виде.

Письменное мнение члена Комитета учитывается секретарем Комитета при определении правомочности заседания и подведении итогов голосования при условии, что такое письменное мнение получено до начала заседания и из него однозначно следует позиция члена Комитета по вопросам повестки дня заседания.

Письменное мнение направляется секретарю Комитета заказным письмом, по факсу, на служебный e-mail адрес (при условии обязательного предоставления его оригинала) или вручается нарочно.

6.10. В случае проведения заседания Комитета путем заочного голосования членам Комитета направляются уведомление о проведении заседания, с указанием даты и времени, до которого необходимо дать ответ по вопросам повестки дня, повестка дня, необходимые для принятия решения материалы, проект решения и бюллетень для голосования.

6.11. Заседание считается правомочным (имеет кворум), когда на нем присутствует (к началу заседания получены письменные мнения) большинство членов Комитета. Участие членов Комитета в заседании с использованием конференц-связи и/или видеоконференц-связи учитывается для целей определения кворума и результатов голосования. В случае отсутствия кворума заседание Комитета переносится.

6.12. При наличии личной заинтересованности члена Комитета в рассмотрении вопроса повестки дня Комитета данная информация должна быть представлена таким членом Комитета Председателю Комитета до проведения заседания Комитета, на котором должен быть рассмотрен указанный вопрос.

6.13. Заседание Комитета ведет председатель. В ходе заседания заслушиваются мнения членов Комитета и лиц, приглашенных на заседание Комитета, по вопросам повестки дня.



## Положение «О Комитете Совета директоров по аудиту» ЮГ-Инвестбанк (ПАО)

Члены Комитета, принимающие участие в заседании дистанционно, вправе участвовать в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании по вопросам повестки дня заседания.

6.14. Все решения Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании (заочном голосовании), при этом каждый член Комитета имеет один голос. Письменные мнения членов Комитета учитываются при подведении итогов голосования.

Принятие решений (голосование по вопросам повестки дня) на очном заседании Комитета осуществляется путем открытого поименного голосования.

Член Комитета, голосовавший против принятого решения, имеет право на приобщение к протоколу заседания особого мнения.

В случае проведения заочного голосования, принявшими участие в заседании считаются члены Комитета, заполненные бюллетени которых получены секретарем Комитета не позднее даты и времени, указанных в уведомлении о проведении заседания.

Принятие решений (голосование по вопросам повестки дня) на заочном заседании Комитета осуществляется бюллетенями для голосования.

Бюллетени для заочного голосования подлежат приобщению секретарем Комитета к протоколу заседания.

6.15. Передача голоса членом Комитета иному лицу, в том числе другому члену Комитета, не допускается. При равенстве голосов голос Председателя Комитета является решающим.

6.16. По итогам заседания (заочного голосования) секретарь Комитета в течение пяти рабочих дней после даты проведения заседания Комитета составляет и подписывает протокол заседания (заочного голосования). Протокол подписывается также Председателем Комитета.

В протоколе заседания (заочного голосования) Комитета указываются:

- дата, время и место проведения заседания (дата и время проведения заочного голосования);
- форма проведения (совместное присутствие на заседании или заочное голосование);
- список лиц, присутствующих на заседании Комитета (принявших участие в заочном голосовании);
- список приглашенных на заседание лиц;
- повестка дня;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

Протокол хранится у секретаря Комитета, который должен обеспечивать доступ к протоколам Комитета, а также к материалам, рассмотренным на заседаниях Комитета, всем членам Комитета, членам Совета директоров Банка.

## **7. Подотчетность Комитета Совета директоров по аудиту Совету директоров Банка**

7.1. Совет директоров Банка имеет право в любое время в течение года потребовать от Комитета предоставить отчет о текущей деятельности Комитета. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются решением Совета директоров Банка.

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

7.3. Совет директоров Банка вправе поручить Комитету предоставить заключения по отдельным вопросам. В таком случае Совет директоров Банка в своем поручении должен установить разумные сроки его исполнения Комитетом.



7.4. Комитет вправе по своему усмотрению направить Совету директоров Банка свои рекомендации по любому вопросу, относящемуся к компетенции Комитета, а в случаях, предусмотренных настоящим Положением, обязан подготовить заключение для Совета директоров Банка.

## **8. Инсайдерская информация**

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

8.2. Члены Комитета и секретарь Комитета не вправе использовать в личных целях или разглашать инсайдерскую и иную конфиденциальную информацию.

8.3. В случае привлечения к участию в заседаниях Комитета третьих лиц с указанными лицами предварительно подписывается соглашение о неразглашении инсайдерской и иной конфиденциальной информации.

## **9. Ответственность членов Комитета Совета директоров по аудиту**

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

9.2. Любая информация о конфликте интересов члена Комитета в рассмотрении того или иного вопроса должна раскрываться на заседании Комитета и доводиться до сведения Совета директоров Банка в соответствии с Кодексом корпоративного управления Банка.

## **10. Заключительные положения.**

10.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров Банка и вступают в силу с момента утверждения.

10.2. Все вопросы, не урегулированные в настоящем Положении, регулируются Уставом Банка, Положением «О Совете директоров» Публичного акционерного общества «ЮГ-Инвестбанк», иными внутренними документами Банка и действующим законодательством.

10.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи не подлежат применению и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Комитета руководствуются применимыми законами и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

10.4. Ежегодный отчет Комитета, предоставляемый Совету директоров Банка, может содержать рекомендации Совету директоров о необходимости внесения изменений и дополнений в настоящее Положение.