

**Утверждено решением Совета директоров АО «Эйр Астана»
от 12 февраля 2024 года (Протокол №243),
с изменениями от 26 августа 2025 года (Протокол №266),
от 15 октября 2025 года (Протокол №269)**

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
АО «ЭЙР АСТАНА»**

АЛМАТЫ, 2025

СОДЕРЖАНИЕ:

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. КОМПЕТЕНЦИЯ КОМИТЕТА	3
3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА	4
4. СОСТАВ И ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ КОМИТЕТА	8
5. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ КОМИТЕТА	9
6. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА	9
7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	11

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО «Эйр Астана» определяет статус, компетенцию, состав, порядок работы Комитета по аудиту, процедуру созыва и проведения его заседаний, оформление решений, а также права и ответственность членов Комитета по аудиту.
- 1.2 Понятия и определения, используемые в настоящем Положении:
«**Закон об АО**» – Закон Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-ІІ «Об акционерных обществах» (с изменениями и (или) дополнениями);
«**Законодательство**» – законодательство Республики Казахстан;
«**Комитет**» – Комитет Совета директоров АО «Эйр Астана» по аудиту;
«**Корпоративный секретарь**» – корпоративный секретарь Общества;
«**Независимые директора**» – члены Совета директоров Общества, определяемые как независимые в соответствии с Законом об АО, Уставом Общества и Кодексом корпоративного управления Общества;
«**Общество**» – Акционерное общество «Эйр Астана»;
«**Положение**» – Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО «Эйр Астана»;
«**Исполнительный орган**» – Главный исполнительный директор Общества.
- 1.3 Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Положении, используются в том смысле, в котором они используются в Законодательстве, Уставе Общества и Кодексе корпоративного управления Общества.
- 1.4 Настоящее Положение разработано в соответствии с Законодательством, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления и другими внутренними документами Общества.
- 1.5 Комитет является консультативно-совещательным органом Совета директоров Общества и создается для более эффективного управления развитием Общества за счет своевременного контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 1.6 Комитет подотчетен Совету директоров Общества. Все предложения, представляемые Комитетом, носят рекомендательный характер и вносятся на рассмотрение Совета директоров Общества для принятия соответствующих окончательных решений.
- 1.7 В своей деятельности Комитет руководствуется Законодательством, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления, Положением о Совете директоров Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества, а также решениями Совета директоров и (или) общего собрания акционеров Общества

2. КОМПЕТЕНЦИЯ КОМИТЕТА

- 2.1 Комитет действует в интересах Общества и его акционеров, и его работа направлена на предоставление Совету директоров Общества рекомендаций для принятия решений по следующим вопросам:
- 2.1.1 назначение и смена внешнего аудитора, определение размера оплаты внешнего аудитора;
- 2.1.2 определение размера оплаты оценщику рыночной стоимости имущества, передаваемого в счет оплаты стоимости акций Общества или являющегося предметом крупной сделки;
- 2.1.3 назначение и досрочное прекращению полномочий Руководителя Службы внутреннего аудита Общества и Директора по вопросам комплаенс и устойчивого развития;
- 2.1.4 установление эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе за полнотой и достоверностью финансовой отчетности и иной финансовой информации, представляемой Обществом в государственные органы или публикуемой для всеобщего ознакомления;
- 2.1.5 аудит систем внутреннего контроля Общества, управление рисками и корпоративного управления;
- 2.1.6 обзор процедур проведения внешнего аудита, бухгалтерского учета и финансовой отчетности Общества, включая анализ важных для Общества принципов бухгалтерского учета;
- 2.1.7 анализ деятельности и независимости внешних аудиторов Общества, включая мониторинг приобретения неаудиторских услуг у аудиторов;

- 2.1.8 анализ деятельности и независимости Службы внутреннего аудита Общества;
- 2.1.9 анализ деятельности Департамента по вопросам комплаенс и устойчивого развития Общества;
- 2.1.10 проведение встреч с внешними аудиторами и Службой внутреннего аудита без участия представителей руководства Общества;
- 2.1.11 инициирование или проведение любых расследований по вопросам, находящимся в ведении Комитета, как это определено настоящим Положением;
- 2.1.12 рекомендации по привлечению независимых консультантов (экспертов);
- 2.1.13 предоставление рекомендаций по иным вопросам в пределах своей компетенции в соответствии с поручениями Совета директоров Общества и/или положениями внутренних документов Общества;
- 2.1.14 принимать решения по вопросам, связанным с казначейством, в соответствии с утвержденными политиками.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА

- 3.1 Для целей реализации своих полномочий члены Комитета вправе:
 - 3.1.1 запрашивать любые документы, отчеты, объяснения и другую информацию у членов Совета директоров, Исполнительного органа, Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря и иных работников Общества. Общество обязано в установленном порядке обеспечить Комитет всеми необходимыми материалами и ресурсами за свой счет;
 - 3.1.2 при необходимости приглашать членов Совета директоров, Исполнительный орган и иных лиц на свои заседания в качестве наблюдателей;
 - 3.1.3 в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в бюджете Общества на текущий год;
 - 3.1.4 принимать участие в наблюдении и контроле над надлежащей реализацией решений и поручений Совета директоров, касающихся деятельности Комитета;
 - 3.1.5 вносить предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение;
 - 3.1.6 участвовать в разработке проектов внутренних документов, касающихся деятельности Комитета, и предоставлять их Совету директоров на утверждение;
 - 3.1.7 пользоваться иными правами, предусмотренными Законодательством, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления, внутренними документами Общества, необходимыми для реализации Комитетом своих полномочий;
 - 3.1.8 требовать внесения в протокол заседаний Комитета особого мнения каждого члена по вопросам повестки дня и принимаемым решениям.
- 3.2 Члены Комитета обязаны:
 - 3.2.1 осуществлять свою деятельность честно и добросовестно в пределах своих полномочий в соответствии с настоящим Положением, в интересах акционеров Общества и Общества в целом, а также соблюдать основные принципы Кодекса корпоративного управления Общества;
 - 3.2.2 уделять достаточное количество времени для эффективного исполнения своих обязанностей;
 - 3.2.3 всесторонне и полно участвовать в работе Комитета;
 - 3.2.4 присутствовать на заседаниях Комитета и принимать деятельное участие в обсуждении вопросов повестки;
 - 3.2.5 изучать документы, представляемые на заседании и к заседанию Комитета;
 - 3.2.6 незамедлительно информировать Комитет о наличии заинтересованности при рассмотрении тех или иных вопросов;
 - 3.2.7 обеспечить конфиденциальность любой информации, полученной Комитетом в рамках осуществления своей деятельности;
 - 3.2.8 повышать квалификацию в области, соответствующей деятельности Комитета;
 - 3.2.9 члены Комитета, являющиеся Независимыми директорами, обязаны сообщать Совету директоров о любых изменениях в своем статусе независимого директора в возможно короткие сроки с момента утраты указанного статуса или о возникновении конфликта интересов в связи с решениями, которые должны быть приняты Комитетом;

3.2.10 по вопросам финансовой отчетности:

- а) осуществлять мониторинг достоверности финансовой отчетности Общества, включая годовую, полугодовую и квартальную отчетности и любых официальных объявлений, относящихся к финансовым результатам деятельности Общества, а также оценку существенных суждений, содержащихся в них;
- б) проверять точность и полноту раскрытия информации в финансовой отчетности;
- в) обсуждать с руководством Общества и внешним аудитором финансовую отчетность, а также обоснованность и приемлемость использованных принципов финансовой отчетности, существенных оценочных показателей в финансовой отчетности и существенных аудиторских корректировок отчетности;
- г) обсуждать с руководством Общества, внешним и внутренними аудиторами предлагаемые (предполагаемые) изменения в учетной политике Общества и то, как эти изменения отразятся на содержании отчетности;
- д) рассматривать любые существенные разногласия между внешним аудитором и руководством Общества, касающиеся финансовой отчетности Общества;
- е) предварительно одобрять учетную политику Общества;
- ж) рекомендовать Совету директоров предварительно одобрять годовую финансовую отчетность Общества до ее выпуска.

3.2.11 по вопросам внешнего аудита:

- а) рассматривать вопросы по назначению и смене внешнего аудитора Общества и готовить рекомендации по данному вопросу Совету директоров и общему собранию акционеров Общества;
- б) согласовывать инициирование тендерного процесса для выбора внешнего аудитора;
- в) запрашивать и рассматривать сравнительную матрицу коммерческих предложений потенциальных поставщиков услуг внешнего аудита;
- г) предварительно одобрять и рекомендовать существенные условия проекта договора (контракта) с внешним аудитором на проведение аудита годовой финансовой отчетности Общества и последующие существенные изменения к нему;
- д) влиять на назначение партнера внешнего аудитора;
- е) обсуждать с внешним аудитором насколько предлагаемый план и объем аудита отвечает потребностям акционеров и Совета директоров Общества;
- ж) рассматривать вместе с внешним аудитором результаты ежегодного, полугодовых и квартальных аудитов, включая ответы Общества по итогам аудитов;
- з) проводить встречи с внешним аудитором без участия представителей руководства Общества;
- и) осуществлять надзор за разработкой и внедрением политики по выбору внешнего аудитора, по запуску данной услуги, включая неаудиторские услуги, у внешнего аудитора;
- к) рассматривать предоставленную внешним аудитором документацию, объясняющую, почему оказание неаудиторской услуги не ставит под угрозу независимость внешнего аудитора, предварительно согласовывать ее и представлять Совету директоров для сведения;
- л) осуществлять надзор за оценкой независимости и объективности внешнего аудитора путем проверки отсутствия у Общества каких-либо финансовых, деловых, трудовых, семейных или иных личных отношений с внешним аудитором, которые могут негативно повлиять на независимость и объективность аудитора;
- м) рассматривать оценку эффективности процесса внешнего аудита путем получения необходимой информации от внешнего аудитора;
- н) рассматривать письма-представления по проведенному аудиту до их подписания и уделять особое внимание вопросам, по которым были запрошены представления, относящиеся к нестандартным вопросам;
- о) инициировать расследование случаев, ведущих к прекращению работы с внешним аудитором, оценивать необходимость прекращения работы с внешним аудитором, а также рассматривать необходимость в принятии каких-либо действий в связи с этим;
- п) рассматривать и контролировать обратную связь руководства на обнаружения и рекомендации внешнего аудитора;

- р) запрашивать материалы по расследованию споров между внешним аудитором и руководством Общества;
- с) предварительно одобрять внутренний документ/ы для выбора внешнего аудитора и для закупки услуг у внешнего аудитора;
- т) одобрять неаудиторские услуги внешнего аудитора, оценив потенциальное влияние на финансовую отчетность и независимость внешнего аудитора, и сообщить Совету директоров об одобрении.

3.2.12 по вопросам внутреннего аудита:

- а) рекомендовать Совету директоров предварительно одобрять кандидатуру Руководителя Службы внутреннего аудита Общества, а также решение о его досрочном прекращении полномочий;
- б) предварительно одобрять количественный состав, штатное расписание, а также назначения и прекращения полномочий работников Службы внутреннего аудита Общества;
- в) предварительно одобрять размер и условия оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита Общества, а также квалификационные требования к работникам Службы внутреннего аудита Общества;
- г) предварительно одобрять Положение о Службе внутреннего аудита Общества и изменения и дополнения к нему;
- д) одобрять Руководство по внутреннему аудиту, определяющее политику и процедуры Службы внутреннего аудита Общества, а также программу обеспечения и улучшения качества работы Службы внутреннего аудита Общества;
- е) обеспечивать независимость Службы внутреннего аудита от руководства Компании, а также рассматривать любые случаи, когда независимость или объективность нарушена фактически или воспринимается как нарушенная, о которых сообщает Руководитель Службы внутреннего аудита;
- ж) рассматривать вопросы существующих ограничений, препятствующих Службе внутреннего аудита Общества эффективно выполнять поставленные задачи, и способствовать устранению таких ограничений;
- з) утверждать Стратегический план Службы внутреннего аудита Общества;
- и) предварительно одобрять Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита Общества;
- к) рассматривать свод всех отчетов Службы внутреннего аудита Общества и иметь доступ к полной версии отчетов, при необходимости;
- л) проводить регулярно встречи с Руководителем Службы внутреннего аудита Общества без участия представителей руководства Общества;
- м) проводить оценку деятельности Службы внутреннего аудита Общества и при необходимости предоставлять обратную связь по ней;
- н) давать поручения Службе внутреннего аудита Общества по проведению независимого аудита интересующих областей;
- о) рассматривать действия руководства для выполнения рекомендаций Службы внутреннего аудита Общества, а также, поддерживается ли должным образом эффективность системы внутреннего контроля;
- п) рассматривать оценки эффективности функций риска, комплаенс и финансов.

3.2.13 по вопросам внутреннего контроля и управления рисками:

- а) анализировать отчеты внешнего аудитора и Службы внутреннего аудита Общества о состоянии систем внутреннего контроля и управления рисками;
- б) анализировать и осуществлять контроль за эффективностью внутреннего контроля и систем управления рисками Общества, а также давать предложения по этим и смежным вопросам;
- в) осуществлять надзор за выполнением рекомендаций внешних аудиторов и Службы внутреннего аудита Общества в отношении систем внутреннего контроля и управления рисками;
- г) предварительно одобрять политики и процедуры Общества по системе управления рисками;

- д) анализировать результаты и качество выполнения разработанных Обществом мероприятий (корректирующих шагов) по совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками;
- е) проводить регулярные встречи с руководством Общества для рассмотрения существенных рисков, включая климатические риски и возможности, их воздействие, а также связанные с ними финансовые и операционные последствия, и вопросов контроля и соответствующих планов Общества в совершенствовании системы управления рисками и внутреннего контроля;
- ж) регулярно рассматривать отчеты подразделения управления рисками Общества об изменениях карты рисков, изменениях в реестре рисков, риск-аппетите, отчеты с информацией о реализованных рисках в профиле рисков Общества.
- з) осуществлять обзор эффективности контроля над финансовой отчетностью;
- и) оценивать эффективность средств контроля и процедур для управления климатическими рисками, обеспечивая соответствие этих средств контроля стратегическим, операционным и финансовым целям Общества;
- к) осуществлять надзор за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками;
- л) осуществлять надзор за взаимоотношениями между подразделениями управления рисками, внутреннего контроля, комплаенс, финансов, внутреннего аудита и внешнего аудитора, чтобы убедиться, что обеспечена их координация и эффективная работа в целях обеспечения надлежащего охвата и избегания двойной работы;
- м) проводить анализ достаточности планов и процессов обеспечения непрерывности бизнеса.

3.2.14 по вопросам соблюдения законодательства:

- а) оценивать эффективность внутренних процедур Общества, призванных обеспечить соблюдение применимого законодательства к Обществу;
- б) рассматривать отчеты регулирующих органов (в том числе органов налоговой инспекции), внешних аудиторов и Службы внутреннего аудита, руководства Общества по вопросам соблюдения применимого законодательства;
- в) осуществлять обзор системы мероприятий, посредством которых сотрудники Общества могут конфиденциально поднять вопросы относительно возможных несоответствий в вопросах финансовой отчетности или иных вопросах и предварительно одобрять процедуру «горячей линии», посредством которой работники Общества могут на конфиденциальной основе и анонимно обращаться с информацией о предполагаемых нарушениях законодательства или злоупотреблениях, в том числе, касающихся полноты и достоверности финансовой отчетности, с тем, чтобы действующие процедуры обеспечивали проведение соразмерного и независимого расследования по таким вопросам и принятие соответствующих коррективных мер;
- г) рассматривать процедуры конфиденциального сообщения о нарушениях по вопросам подготовки финансовой отчетности, внутреннего контроля, управления рисками и этическим вопросам;
- д) разрабатывать рекомендации относительно внутренних документов, регулирующих деятельность Департамента по вопросам комплаенс и устойчивого развития;
- е) осуществлять надзор за качеством и эффективностью деятельности Департамента по вопросам комплаенс и устойчивого развития;
- ж) рассматривать регулярные отчеты Директора по вопросам комплаенс и устойчивого развития Общества по вопросам корпоративного мошенничества, коррупции, конфликта интересов, неэтичного поведения, т.д.

3.2.15 по вопросам отчетности о деятельности:

- а) регулярно отчитываться перед Советом директоров о своей деятельности;
- б) осуществлять подготовку информации о результатах работы Комитета для раскрытия ее в отчете перед годовым собранием акционеров.

3.2.16 по вопросам казначейства:

Предоставление Совету директоров Общества рекомендаций для принятия решений по:

- а) любым предложениям о выпуске облигаций или производных ценных бумаг Общества;
- б) любым внутренним политикам и правилам Общества в области управления казначейством, включая политики и процедуры, затрагивающие управление валютными рисками, кредитными рисками контрагента, денежной наличностью, рисками изменения цен на сырье, процентными рисками и выпуск резервных аккредитивов;
- в) деятельности Общества, связанной с казначейством, и любым документам, направленным на регулирование данной деятельности, которые должны одобряться Советом директоров.

3.2.17 по другим вопросам:

- а) разрабатывать по мере необходимости рекомендации Совету директоров по проведению специальных расследований (проверок), в том числе с привлечением независимых консультантов (экспертов);
- б) рассматривать случаи мошенничества и оценивать адекватность принятых Исполнительным органом Общества мер по предупреждению мошенничеств в будущем;
- в) осуществлять надзор за практикой, процессами, мерами защиты, ресурсами и обучением Общества в области кибербезопасности, защиты и конфиденциальности данных;
- г) рассматривать отчеты о подходе Общества в отношении контроля и снижения подверженности рискам кибербезопасности и конфиденциальности, соблюдения применимых требований об информационной безопасности, конфиденциальности и защиты данных, отраслевых стандартов и договорных требований;
- д) выполнять по поручению Совета директоров другие обязанности, относящиеся к компетенции Комитета в соответствии с требованиями настоящего Положения и по поручению Совета директоров Общества.

4. СОСТАВ И ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ КОМИТЕТА

- 4.1 Решение об определении состава, срока полномочий Комитета, избрании его Председателя и членов, а также досрочном прекращении их полномочий принимается Советом директоров Общества.
- 4.2 Срок полномочий члена Комитета должен совпадать со сроком его полномочий в качестве члена Совета директоров Общества. Полномочия любого из членов Комитета могут быть прекращены досрочно решением Совета директоров Общества.
- 4.3 Члены Комитета избираются простым большинством голосов членов Совета директоров Общества, участвующих в соответствующем заседании Совета директоров.
- 4.4 Комитет состоит из 3 (трех) членов Совета директоров. Комитет должен возглавляться Независимым директором и в состав Комитета должны входить только Независимые директора.
- 4.5 Досрочное прекращение полномочий любого из членов Комитета по его собственной инициативе осуществляется на основании письменного уведомления Совета директоров Общества. Полномочия такого члена Комитета прекращаются с момента получения указанного уведомления Советом директоров, если в уведомлении не указана более поздняя дата досрочного прекращения полномочий члена Комитета.
- 4.6 В случае прекращения полномочий члена Комитета Совет директоров Общества обязан избрать нового члена Комитета на ближайшем заседании в соответствии с требованиями настоящего Положения. До тех пор, пока не будет избран новый член Комитета, Комитет обязан продолжать исполнять свои обязанности в полном объеме в текущем составе.
- 4.7 Председатель и члены Комитета должны коллективно обладать глубокими знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и/или подготовки финансовой отчетности и аудита, управления рисками и внутреннего контроля.

- 4.8 Корпоративный секретарь действует в качестве секретаря на заседаниях Комитета, кроме случаев, когда решением Совета директоров предусмотрено иное. Секретарь Комитета осуществляет функции по организационному и информационному обеспечению работы Комитета.

5. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ КОМИТЕТА

- 5.1 Председатель Комитета избирается Советом директоров Общества из числа Независимых директоров.
- 5.2 Совет директоров Общества вправе в любое время переизбрать Председателя Комитета.
- 5.3 В случае отсутствия Председателя Комитета на любом из его заседаний, один из членов Комитета временно исполняет функции Председателя. Он избирается открытым голосованием простым большинством голосов от общего числа членов Комитета, участвующих в заседании Комитета.
- 5.4 Председатель Комитета организует работу возглавляемого им Комитета, в частности:
- 5.4.1 созывает заседания Комитета, определяет форму проведения заседаний Комитета, председательствует на заседаниях Комитета, объявляет о наличии или отсутствии кворума, в том числе для принятия решения по соответствующей повестке;
- 5.4.2 утверждает повестку дня заседаний Комитета, в том числе содержание вопросов, выносимых для обсуждения на заседание Комитета;
- 5.4.3 организует обсуждение вопросов на заседаниях Комитета, а также заслушивает мнения лиц, приглашенных к участию в заседании;
- 5.4.4 разрабатывает план очередных заседаний на текущий год с учетом плана заседаний Совета директоров Общества, а также контролирует выполнение решений и планов Комитета;
- 5.4.5 отчитывается в сроки и порядке, предусмотренные настоящим Положением, перед Советом директоров Общества по результатам работы Комитета.

6. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА

- 6.1 Комитет проводит регулярные очередные заседания не менее одного раза в квартал по плану, составляемому ежегодно и утверждаемому Председателем Комитета. При необходимости Комитет также проводит внеочередные заседания.
- 6.2 Секретарь Комитета обеспечивает подготовку и проведение заседаний Комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам Комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний Комитета, повестки дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений и рекомендаций Комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов. Уведомления о проведении заседаний Комитета и материалы к ним направляются лицам, участвующим в заседании, не менее чем за 10 (десять) календарных дней до планируемой даты заседания Комитета. Каждый член Комитета имеет право отказа от требования 10-дневного срока уведомления путем подачи Председателю Комитета письменного отказа от соблюдения 10-дневного срока уведомления или путем присутствия на заседании с целью иной, чем возражение против ненадлежащего уведомления. Секретарь Комитета обеспечивает получение членами Комитета необходимой информации.
- 6.3 Кворум для проведения заседания Комитета считается достигнутым, если в нем участвуют три Независимых директора-члена Комитета. При этом допускается участие в заседании Комитета посредством видеоконференции, конференц-связи, а также путем использования иных средств связи.
- 6.4 Решение о созыве очередного заседания Комитета, дате, времени и месте проведения, и вопросах повестки дня, а также решение о перечне лиц, приглашаемых на заседание, принимает Председатель Комитета в соответствии с планом проведения очередных заседаний Комитета.
- 6.5 Внеочередное заседание Комитета может быть созвано по инициативе его Председателя или по требованию:
- 6.5.1 любого члена Комитета;
- 6.5.2 Совета директоров Общества;
- 6.5.3 Службы внутреннего аудита;

- 6.5.4 Департамента по вопросам комплаенс и устойчивого развития;
- 6.5.5 Исполнительного органа Общества.
- 6.6 Требование о внеочередном созыве заседания Комитета направляется Председателю Комитета и Корпоративному секретарю не менее чем за 10 (десять) рабочих дней до предполагаемой даты проведения заседания по электронной почте с указанием вопроса (вопросов) для включения в повестку дня. До окончания рабочего дня, следующего за днем получения соответствующего уведомления, Корпоративный секретарь передает требование о созыве всем членам Комитета, и члены Комитета вместе с Корпоративным секретарем согласовывают окончательную дату проведения заседания Комитета и повестку дня. Корпоративный секретарь готовит и направляет материалы по вопросам повестки дня заседания членам Комитета не менее чем за 3 (три) рабочих дня до предусмотренной даты заседания.
- 6.7 Решение об отказе в созыве внеочередного заседания Комитета может быть принято Председателем Комитета, в случае если:
- 6.7.1 вопрос, указанный в требовании о созыве внеочередного заседания Комитета, не относится к компетенции Комитета, согласно настоящему Положению;
- 6.7.2 вопрос, указанный в требовании о созыве внеочередного заседания Комитета, уже включен в повестку дня ближайшего очередного заседания Комитета.
- 6.8 В случае отказа Председателя Комитета в созыве заседания инициатор вправе обратиться с указанным требованием в Совет директоров Общества, который обязан созвать заседание Комитета. Заседание Комитета проводится с обязательным приглашением лица, предъявившего указанное требование.
- 6.9 Решения Комитета могут приниматься в форме очного, заочного или смешанного голосования. Комитет должен стремиться минимизировать количество заседаний в форме заочного голосования.
- 6.10 При решении вопросов на заседании Комитета каждый член Комитета обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комитета третьим лицам или другим членам Комитета запрещена. Решения Комитета принимаются в случае, если три члена Комитета положительно проголосовали за принятие решения. В случае отсутствия консенсуса по принимаемым решениям, особое мнение каждого члена Комитета представляется Совету директоров Общества.
- 6.11 Члены Комитета должны участвовать во всех заседаниях. Никто, кроме Председателя Комитета, его членов и Секретаря не может присутствовать на заседаниях Комитета, кроме случаев, предусмотренных настоящим Положением. На заседаниях Комитета могут присутствовать в качестве наблюдателей по приглашению Председателя Комитета третьи лица без права голоса по вопросам повестки дня заседания. В случае необходимости Комитет может привлекать экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями, с правом присутствия на заседаниях Комитета, участия в обсуждении рассматриваемых вопросов, выражения своего мнения по ним, но без права голосования по вопросам повестки дня.
- 6.12 Дополнительно, на заседаниях Комитета по его приглашению могут присутствовать следующие лица:
- 6.12.1 Руководитель Службы внутреннего аудита;
- 6.12.2 партнер внешнего аудитора;
- 6.12.3 Исполнительный орган и другие необходимые представители Общества, в том числе директор по финансам и/или вице-президент по финансам и/или главный бухгалтер;
- 6.12.4 Директор по вопросам комплаенс и устойчивого развития;
- 6.12.5 Руководитель службы внутреннего контроля;
- 6.12.6 независимые консультанты (эксперты).
- 6.13 При необходимости, Комитет может проводить отдельные заседания с руководством Общества, внешним аудитором Общества, руководителями Службы внутреннего аудита, Службы внутреннего контроля, и Департамента по вопросам комплаенс и устойчивого развития.
- 6.14 По результатам каждого заседания Комитета Секретарем Комитета составляется протокол в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня проведения заседания Комитета. Протокол подписывается членами и Секретарем Комитета в двух оригинальных экземплярах, один из которых после подписания направляется Совету директоров Общества с приложением подготовленных для него материалов и рекомендаций. Секретарь Комитета обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета.

- 6.15 Каждый член Комитета может изложить свое особое мнение, которое представляется вместе с протоколом заседания Комитета. В тех случаях, когда по отдельным вопросам решение не может быть принято в силу заинтересованности отдельных членов Комитета, такой факт заносится в протокол заседания Комитета.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 7.1 Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения решением Совета директоров, если иное не указано в решении Совета директоров Общества.
- 7.2 Настоящее Положение может быть дополнено и (или) изменено по решению Совета директоров Общества.
- 7.3 Если в результате изменения Законодательства отдельные нормы настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Казахстан, эти нормы Положения утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение необходимо руководствоваться действующим законодательством Республики Казахстан.