

**УТВЕРЖДЕНО**

**Решением Совета директоров**

**ПАО «НК «Роснефть»**

**«11» сентября 2020 г.**

**Протокол от «14» сентября 2020 г. № 6**

## **ПОЛОЖЕНИЕ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»**

---

### **О КОМИТЕТАХ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»**

**№ ПЗ-01 Р-0105 ЮЛ-001**

**ВЕРСИЯ 1.00**

**МОСКВА  
2020**

# СОДЕРЖАНИЕ

<b>ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
<b>1. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.....</b>	<b>4</b>
<b>2. ФОРМИРОВАНИЕ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА .....</b>	<b>5</b>
<b>3. ПРЕДСЕДАТЕЛИ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА .....</b>	<b>7</b>
<b>4. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА.....</b>	<b>8</b>
<b>5. СЕКРЕТАРЬ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА .....</b>	<b>9</b>
<b>6. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА .....</b>	<b>10</b>
<b>7. ОТЧЕТНОСТЬ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА .....</b>	<b>13</b>
<b>8. ЗАДАЧИ, ФУНКЦИИ, КОМПЕТЕНЦИИ И ПОЛНОМОЧИЯ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ.....</b>	<b>14</b>
8.1. КОМИТЕТ ПО СТРАТЕГИИ И УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ .....	14
8.2. КОМИТЕТ ПО КАДРАМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ .....	17
8.3. КОМИТЕТ ПО АУДИТУ .....	21
<b>9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....</b>	<b>27</b>
<b>10. ССЫЛКИ .....</b>	<b>28</b>

Права на настоящий ЛНД принадлежат ПАО «НК «Роснефть». ЛНД не может быть полностью или частично воспроизведён, тиражирован и распространён без разрешения ПАО «НК «Роснефть».

© © ПАО «НК «Роснефть», 2020

## ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Кодексом корпоративного управления, рекомендованным Банком России к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, Уставом ПАО «НК «Роснефть», Положением о Совете директоров ПАО «НК «Роснефть», Кодексом корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» № ПЗ-01 КС-01 и устанавливает порядок формирования и работы комитетов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», их задачи, функции, компетенции и полномочия.

## 1. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

**КОМИТЕТЫ** – консультативно-совещательные органы Совета директоров Общества, действующие на постоянной основе или временные (для решения определенных вопросов).

**МСФО** – международные стандарты финансовой отчетности.

**РСБУ** – российские стандарты бухгалтерского учета.

**ОБЩЕСТВО** – ПАО «НК «Роснефть».

**ОБЩЕСТВО ГРУППЫ** – хозяйственное общество, прямая и (или) косвенная доля владения ПАО «НК «Роснефть» акциями или долями в уставном капитале которого составляет 20 процентов и более.

**ESG** – Environment, Social, Governance (Окружающая среда, Социальная сфера, Управление).

## 2. ФОРМИРОВАНИЕ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

2.1. Для реализации своих функций Совет директоров Общества формирует комитеты в целях предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов компетенции Совета директоров Общества и подготовки рекомендаций Совету директоров Общества для принятия решений по таким вопросам.

2.2. В Обществе создаются следующие постоянно действующие комитеты:

- по стратегии и устойчивому развитию;
- по кадрам и вознаграждениям;
- по аудиту.

В случае необходимости по решению Совета директоров Общества могут быть сформированы иные комитеты. Комитеты действуют на основании настоящего Положения. Комитеты не являются органами управления Общества и не имеют права действовать от имени Совета директоров Общества. Решения Комитетов носят рекомендательный для Совета директоров Общества характер.

2.3. Комитеты формируются на первом заседании вновь избранного состава Совета директоров Общества, а если это невозможно в силу объективных причин – не позднее одного месяца с момента избрания нового состава Совета директоров Общества.

2.4. Комитеты формируются из членов Совета директоров Общества, обладающих профессиональным опытом и знаниями в соответствующей сфере и иных компетентных лиц, если законодательством Российской Федерации и Уставом Общества не предусмотрено иное.

2.5. В состав комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям могут входить только члены Совета директоров Общества, являющиеся независимыми директорами.

В случае невозможности формирования таких составов большинство членов каждого комитета должны составлять независимые директора, а остальными членами указанных комитетов могут быть члены Совета директоров Общества, не являющиеся исполнительными директорами.

По крайней мере, один из независимых директоров – членов комитета по аудиту должен обладать опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В случае возникновения обстоятельств, влияющих на независимость члена комитета, член комитета обязан незамедлительно уведомить Совет директоров Общества о таких обстоятельствах.

2.6. Состав комитетов должен быть сформирован таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение выносимых на их рассмотрение вопросов с учетом различных мнений.

Члены комитета могут быть избранными в состав одного комитета неограниченное количество раз.

Каждый комитет состоит не менее чем из трех членов. При этом один член Совета директоров Общества может входить не более чем в два комитета.

2.7. В случае необходимости к работе комитетов могут на временной или постоянной основе привлекаться приглашенные участники без права голоса – эксперты и/или консультанты, обладающие необходимыми профессиональными опытом и знаниями.

Привлечение экспертов и/или консультантов возможно с соблюдением принятых в Обществе процедур доступа к информации конфиденциального характера.

Привлекаемые к работе комитета эксперты и/или консультанты не обладают правом голоса при принятии комитетом решений по вопросам его компетенции.

2.8. Совет директоров Общества вправе прекратить полномочия одного или нескольких членов комитета Общества, в том числе по письменному заявлению члена комитета Общества, представленному за две недели до даты выхода из комитета Председателю Совета директоров Общества.

### 3. ПРЕДСЕДАТЕЛИ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

3.1. Председатели комитетов и их заместители избираются Советом директоров Общества из числа членов каждого комитета.

3.2. Председателем комитета по аудиту может быть только независимый директор. Председатели остальных комитетов избираются из числа своих членов – независимых директоров, а если это невозможно – из числа членов Совета директоров Общества, не являющихся исполнительными директорами.

3.3. Председатель Совета директоров Общества не может являться председателем комитета по аудиту, а также комитета по кадрам и вознаграждениям.

3.4. Председатель комитета обеспечивает эффективную организацию его деятельности, в т.ч.:

- созывает заседания комитета, определяет повестку дня;
- председательствует на заседаниях комитета, организует ведение протокола;
- обеспечивает конструктивное обсуждение вопросов компетенции комитета при проведении очных заседаний комитета;
- подписывает и представляет Совету директоров Общества от имени комитета рекомендации по вопросам компетенции комитета в форме выписки из протокола заседания комитета;
- информирует Совет директоров Общества по запросу его членов о работе комитета;
- выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

3.5. Председатель комитета несет ответственность за своевременное и полное доведение рекомендаций комитета до сведения Совета директоров Общества.

3.6. В случае отсутствия Председателя комитета его функции может исполнять заместитель Председателя комитета. В случае отсутствия Председателя комитета и его заместителя функции Председателя комитета может исполнять член комитета (Председательствующий), избираемый большинством голосов членов комитета, участвующих в заседании.

## 4. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

### 4.1. Члены комитета вправе:

- вносить предложения при формировании плана заседаний комитета на предстоящий период с соблюдением сроков, предусмотренных внутренними документами Общества;
- инициировать созыв заседания комитета;
- запрашивать, своевременно и в полном объеме получать от исполнительных органов и должностных лиц Общества всю информацию, необходимую для принятия взвешенных решений по вопросам компетенции комитета;
- знакомиться с протоколами заседаний комитета, получать копии (выписки) из указанных протоколов с соблюдением требований о защите конфиденциальной и иной охраняемой законом и внутренними документами Общества информации;
- требовать внесения в протокол заседания комитета своего особого мнения по вопросам повестки дня и принимаемым решениям;
- если это не запрещено законодательством Российской Федерации, получать за исполнение своих обязанностей вознаграждение и/или компенсацию расходов, связанных с исполнением функций члена комитета, в размере, определенном Общим собранием акционеров и в соответствии с действующими в Обществе принципами выплаты вознаграждения членам Совета директоров Общества.

### 4.2. Члены комитета обязаны:

- действовать добросовестно и разумно при исполнении своих функций, не использовать свое положение в ущерб интересам Общества;
- принимать активное участие в работе комитета;
- проводить всестороннюю оценку информации и документов по вопросам компетенции комитета;
- не разглашать любую информацию о деятельности Общества, его дочерних и зависимых обществ, ставшую известной им в процессе исполнения своих полномочий;
- незамедлительно информировать комитет о наличии личной заинтересованности в принятии решения по вопросу повестки дня, воздерживаться от голосования или не принимать участие в голосовании по таким вопросам повестки дня;
- воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между его интересами и интересами Общества и/или могут скомпрометировать комитет, и/или поставить под сомнение профессионализм членов комитета.

### 4.3. Передача права голоса членом комитета иному лицу, в том числе другому члену комитета, не допускается.



## 5. СЕКРЕТАРЬ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

5.1. Функции секретаря комитетов осуществляет Корпоративный секретарь Общества.

5.2. Срок полномочий секретаря комитетов равен сроку полномочий Корпоративного секретаря Общества, определенному решением Совета директоров Общества, а если такой срок не определен – сроку осуществления Корпоративным секретарем Общества своих полномочий.

5.3. Секретарь комитета обеспечивает организационное и техническое сопровождение деятельности комитетов, в т.ч.:

- запрашивает у членов комитета предложения для формирования плана заседаний комитета, формирует проект плана заседаний комитета, направляет членам комитета утвержденный план заседаний комитета;
- в установленный п. 6.13 настоящего Положения срок информирует членов комитета о проведении заседаний, направляет членам комитета необходимые к заседанию информацию и материалы, а также бюллетени для голосования в случае проведения заочного голосования;
- оформляет итоги проведения заседаний комитетов Совета директоров Общества (подводит итоги голосования по вопросам повестки дня, готовит и обеспечивает подписание протоколов заседаний);
- составляет и предоставляет выписки из протоколов заседаний комитета членам комитета, членам Совета директоров Общества, не являющимся членами комитета, лицам, инициировавшим рассмотрение комитетом вопроса, с соблюдением требований о защите конфиденциальной и иной охраняемой законом и внутренними документами Общества информации;
- формирует проект отчета о деятельности комитета для его последующего утверждения комитетом и представления Совету директоров Общества;
- обеспечивает взаимодействие членов комитета с органами управления и должностными лицами Общества;
- обеспечивает хранение материалов к заседаниям комитета, бюллетеней и протоколов заседаний комитета;
- осуществляет учет и хранение входящей документации и копий исходящей документации комитета;
- осуществляет иные функции в соответствии с настоящим Положением, решениями Совета директоров Общества и комитетов, поручениями Председателя комитета.

## 6. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

6.1. Заседания комитета проводятся в соответствии с утвержденным комитетом планом заседаний комитета (не реже одного раза в три месяца).

6.2. План заседаний комитета формируется на каждое полугодие на основе утвержденного плана заседаний Совета директоров Общества.

План заседаний комитета может содержать не включенные в план заседаний Совета директоров Общества вопросы, оказывающие существенное влияние на развитие Общества, дополнительные вопросы в соответствии с функциями и задачами комитета, а также вопросы в соответствии с поручениями Совета директоров Общества и с учетом предложений членов комитета.

6.3. Проект плана заседаний комитета формируется секретарем комитета.

6.4. План заседаний комитета утверждается не позднее 14 рабочих дней с даты утверждения плана заседаний Совета директоров Общества на соответствующее полугодие или на первом заседании комитета.

6.5. В случае необходимости комитетом могут проводиться внеочередные заседания, инициаторами которых могут быть Председатель комитета, заместитель Председателя комитета, член комитета по своей инициативе и по предложению членов Совета директоров Общества, не являющихся членами комитета, член Ревизионной комиссии Общества, аудитор Общества, единоличный исполнительный орган Общества, топ-менеджер Общества.

6.6. Повестку дня заседания комитета определяет Председатель комитета. До проведения заседания повестка дня заседания комитета может быть изменена (дополнена/сокращена) по решению Председателя комитета по своей инициативе, по предложению членов комитета, членов Совета директоров Общества, не являющихся членами комитета, Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, единоличного исполнительного органа Общества, топ-менеджеров Общества.

6.7. На заседания комитета по решению Председателя комитета могут приглашаться члены Совета директоров Общества, не являющиеся членами комитета, единоличный исполнительный орган Общества, члены коллегиального исполнительного органа Общества, члены Ревизионной комиссии Общества, представители аудитора Общества, топ-менеджеры и иные работники Общества.

6.8. Заседания комитета могут проводиться в форме:

- совместного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня, при этом любое заседание комитета в форме совместного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня может проводиться с использованием технических возможностей участия (телефонной (видео -) конференции);
- заочного голосования по вопросам повестки дня.

В случае проведения заседания комитета в форме совместного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня с использованием технических возможностей участия (телефонной (видео -) конференции), любой член комитета, в том числе Председатель комитета, заместитель Председателя комитета, имеет право участвовать в таком заседании посредством использования технических возможностей участия (телефонной (видео -) конференции).

Форма проведения заседания комитета определяется Председателем комитета с учетом значимости вопросов повестки дня заседания.

6.9. Заседания комитета проводятся с применением мер защиты информации в целях недопущения несанкционированного доступа к сведениям, носящим конфиденциальный характер.

6.10. Заседание комитета правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют (к началу заседания получены письменные мнения, к дате окончания приема бюллетеней получены заполненные бюллетени) более половины от общего количества членов комитета. При отсутствии кворума заседание комитета переносится на дату, определенную решением Председателя комитета.

6.11. Заседания комитета созываются его Председателем путем направления подписанного им уведомления о проведении заседания комитета с указанием формы, даты, времени и места проведения заседания (а в случае проведения заочного голосования – даты и времени окончания приема бюллетеней для голосования и адреса направления (приема) бюллетеней), а также вопросов повестки дня заседания.

6.12. Не допускается проведение заседания комитета в месте и (или) во время, создающих для большинства членов комитета значительные препятствия для их участия в заседании либо делающих их участие невозможным.

При наличии обстоятельств, делающих невозможным или затрудняющих проведение заседания в месте и (или) во время, о которых члены комитета были уведомлены, заседание по запланированной повестке дня может быть проведено в ином месте и (или) в иное время при условии согласования соответствующих изменений всеми членами комитета.

Согласование указанных изменений с участниками заседания обеспечивается секретарем комитета. Форма согласования может быть любой при условии, что она позволяет установить факт согласования изменений всеми членами комитета.

6.13. Уведомление о проведении заседания комитета с приложением материалов по вопросам повестки дня и бюллетеней для голосования (в случае заочного голосования) направляется секретарем комитета членам комитета не позднее 3 рабочих дней до даты проведения заседания способом, согласованным членами комитета.

По решению Председателя комитета в исключительных случаях, не терпящих отлагательства, срок направления материалов членам комитета может быть сокращен.

6.14. Заседания комитета ведет Председатель комитета. Протокол заседания ведет секретарь комитета.

6.15. Решения комитета принимаются простым большинством голосов членов комитета, принимающих участие в заседании (с учетом письменных мнений членов комитета, полученных до времени начала заседания).

Приглашенные на заседание лица не обладают правом голоса по рассматриваемым вопросам, при этом они могут довести свое мнение до членов комитета в устной или письменной форме. Мнение приглашенного на заседание лица может быть занесено в протокол заседания (приобщено к протоколу заседания).

6.16. На заседании комитета должна раскрываться любая информация о наличии личной заинтересованности (конфликта интересов) члена комитета в принятии решения по тому или иному вопросу.

6.17. Протокол заседания комитета составляется в единственном экземпляре не позднее 3 рабочих дней с даты проведения заседания и должен содержать:

- фирменное наименование Общества;
- форму, время и место проведения заседания комитета (дата окончания приема бюллетеней – в случае проведения заочного голосования);
- перечень лиц, присутствующих на заседании, включая приглашенных лиц, не являющихся членами комитета;
- перечень членов комитета, представивших письменное мнение по вопросам повестки дня, а также письменные мнения членов комитета (при наличии);
- указание на наличие кворума для проведения заседания комитета;
- повестку дня заседания;
- указание на наличие заинтересованности (конфликта интересов) члена комитета в принятии решения по вопросу (-ам) повестки дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения по вопросам повестки дня;
- особое мнение члена комитета в случае, если оно не совпадает с принятым комитетом решением по вопросу повестки дня заседания.

Протокол заседания комитета подписывается Председателем комитета и передается на хранение секретарю комитета.

6.18. Секретарь комитета обеспечивает доведение принятых комитетом решений до сведения лиц, инициировавших рассмотрение вопроса комитетом.

6.19. В случае рассмотрения комитетом вопроса компетенции Совета директоров Общества принятое комитетом решение по такому вопросу является рекомендацией Совету директоров Общества.

Рекомендация Совету директоров Общества представляется секретарем комитета в форме выписки из протокола заседания комитета. Выписка из решения комитета может быть приобщена к материалам заседания Совета директоров Общества, в повестку дня которого включен такой вопрос.

## 7. ОТЧЕТНОСТЬ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

7.1. Председатели комитетов информируют Совет директоров Общества о работе комитетов, в том числе о выработанных рекомендациях и/или решениях комитетов по основным рассмотренным комитетами вопросам.

7.2. Комитеты ежегодно представляют Совету директоров Общества отчеты о своей деятельности, предварительно утвержденные комитетами, содержащие информацию о количестве проведенных заседаний, количестве и перечне рассмотренных вопросов, характере выданных рекомендаций, статистике участия членов комитетов в работе комитетов.

7.3. Отчет комитета может содержать мнение комитета и/или отдельных членов комитета по вопросу об эффективности деятельности комитета в отчетном году, предложения по совершенствованию работы комитета, а также иную информацию, имеющую значение, по мнению комитета или отдельных членов комитета.

7.4. Отчеты о деятельности комитетов могут быть включены в состав годового отчета Общества.

7.5. Отчеты о деятельности комитетов могут быть использованы в ходе проведения формализованной процедуры оценки деятельности Совета директоров Общества.

## 8. ЗАДАЧИ, ФУНКЦИИ, КОМПЕТЕНЦИИ И ПОЛНОМОЧИЯ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

### ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Комитеты уполномочены Советом директоров Общества действовать в рамках своих компетенций, определенных настоящим Положением, и по поручению Совета директоров Общества.

Комитеты вправе запрашивать и получать от Общества, исполнительных органов и должностных лиц Общества любую информацию в рамках своей компетенции, необходимую для осуществления своей деятельности.

Общество, исполнительные органы и должностные лица Общества обязаны содействовать комитетам в получении ими запрошенной информации, обеспечивать полноту указанной информации и своевременность ее предоставления, проявлять собственную инициативу в предоставлении информации, имеющей значение для рассмотрения и принятия решения по вопросам компетенции Комитетов, с учетом ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

### 8.1. КОМИТЕТ ПО СТРАТЕГИИ И УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ

Комитет создается в целях углубленной проработки вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров Общества по вопросам его компетенции, а также по вопросам, делегированным Комитету Советом директоров Общества.

Основной задачей Комитета является оказание содействия Совету директоров Общества в стратегическом руководстве деятельностью Общества, в обеспечении им защиты интересов акционеров Общества посредством осуществления контроля в области стратегии и устойчивого развития Общества.

Комитет оказывает содействие Совету директоров Общества в следующих областях управления Обществом:

- определение стратегических целей и ориентиров развития Общества, включая цели Общества в области социальной и экологической ответственности и управления (ESG);
- оценка эффективности деятельности Общества в долгосрочной перспективе, нацеленности управления на создание стоимости для акционеров и иных заинтересованных сторон в соответствии с принципами устойчивого развития;
- обеспечение стратегического и бизнес-планирования;
- определение политики Общества в отношении Обществ Группы в рамках компетенции, определенной Уставом Общества в части корпоративной структуры.

8.1.1. К функциям Комитета относится:

8.1.1.1. Участие в определении приоритетных направлений деятельности Общества, оценке стратегических инициатив топ-менеджеров Общества в части разработки и контроля

реализации стратегии развития Общества и отдельных стратегий Общества по направлениям бизнеса посредством:

- регулярного взаимодействия со структурными подразделениями Общества по вопросам стратегии и устойчивого развития;
- предварительного рассмотрения предложений по формированию стратегии развития Общества и стратегических инициатив, стратегических, программных документов Общества по ключевым направлениям бизнеса, постоянного повышения эффективности управления, включая финансы (дивидендная политика, структура собственного и заемного капиталов, операции с ценными бумагами Общества), кадровое и организационное развитие, управление инвестиционным портфелем, инновационное и технологическое развитие, промышленная безопасность и охрана труда, охрана окружающей среды и иные направления развития Общества;
- предварительного рассмотрения бизнес-проектов/инвестиционных проектов на предмет их соответствия стратегии развития Общества;
- предварительного рассмотрения инициатив топ-менеджеров Общества в отношении реорганизации Общества;
- предварительного рассмотрения предложений в отношении совершения сделок по приобретению, слиянию, поглощению, реализации долей/акций, созданию стратегических альянсов и совместных предприятий, принятие решений по которым является компетенцией Совета директоров Общества, а также сделок, отнесенных действующим законодательством Российской Федерации к категории крупных;
- предварительного рассмотрения информации (отчетов) о результатах реализации стратегии развития Общества;
- предварительного рассмотрения отчетов Общества об устойчивом развитии и иных публичных отчетов Общества, включающих вопросы социальной и экологической ответственности и управления (ESG);
- предварительного рассмотрения информации (отчетов) о деятельности Общества в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды.

8.1.1.2. Анализ основных тенденций экономической политики, реализуемой в Российской Федерации, в отношении сфер деятельности Общества и доведение соответствующей информации до сведения Совета директоров Общества.

8.1.1.3. Анализ рисков и возможностей для Общества, связанных с вопросами изменения климата, экологии (включая управление водными ресурсами), социальной ответственности Общества (в том числе в части соблюдения прав человека), иными факторами и доведение соответствующей информации до сведения Совета директоров Общества.

8.1.1.4. Участие в контроле исполнения утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности Общества.

8.1.1.5. Оценка эффективности взаимодействия Общества с инвесторами и акционерами Общества и иными заинтересованными сторонами.

8.1.2. К компетенции Комитета относится:

8.1.2.1. Предварительное рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Общества (в случае необходимости) по следующим вопросам:

- определение приоритетных направлений деятельности;
- утверждение стратегии развития Общества и осуществление контроля ее реализации;
- утверждение планов финансово-хозяйственной деятельности (бизнес-планов, бюджетов) Общества и осуществление контроля их реализации;
- принятие решения об обращении с заявлением о листинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции Общества;
- размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг Общества;
- приобретение размещенных Обществом акций с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации;
- приобретение размещенных Обществом облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации;
- реализация приобретенных Обществом акций в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации;
- утверждение отчета об итогах приобретения акций в целях их погашения и отчета об итогах погашения акций;
- утверждение отчета об итогах предъявления акционерами требований о выкупе принадлежащих им акций;
- принятие решений о реализации Обществом бизнес-проектов/ инвестиционных программ и о совершении, изменении, досрочном прекращении Обществом сделок, отнесенных действующим законодательством Российской Федерации к категории крупных;
- утверждение внутренних документов Общества уровня «Политика», а также любых изменений и дополнений к ним по вопросам, связанным с функциями Комитета:
  - ♦ определения бизнес-модели Общества, организации управления (включая определение ключевых управленческих и бизнес-процессов, принципов формирования организационной структуры Общества и ее изменения);
  - ♦ устойчивого развития, социальной и экологической ответственности и управления (ESG);
  - ♦ инвестиционной деятельности;
  - ♦ инновационной и технологической деятельности;
  - ♦ информационной политики;
  - ♦ дивидендной политики;
  - ♦ внешних коммуникаций (включая региональную политику, международную деятельность);
  - ♦ иных направлений деятельности Общества, имеющих стратегическое значение для его развития.

8.1.2.2. Предварительное рассмотрение отчета Общества в области устойчивого развития в части, связанной с функциями Комитета Совета директоров Общества.

8.1.2.3. Рассмотрение иных вопросов, в рамках исполнения Комитетом Совета директоров своих функций, определенных настоящим Положением.



## 8.2. КОМИТЕТ ПО КАДРАМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

Комитет создается в целях углубленной проработки вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров Общества по вопросам его компетенции в отношении кадровой, социальной политики, политики вознаграждения, а также по иным вопросам, делегированным Комитету Советом директоров Общества.

Основной задачей Комитета является оказание содействия Совету директоров Общества в обеспечении им защиты интересов акционеров Общества посредством оценки эффективности кадровой политики и политики преемственности Общества, системы назначений и вознаграждений Общества, оценки деятельности Совета директоров Общества, исполнительных органов и иных топ-менеджеров Общества.

8.2.1. К функциям Комитета относятся:

8.2.1.1. Обеспечение привлечения к управлению Обществом квалифицированных специалистов и создание необходимых стимулов для их успешной работы посредством:

- анализа текущих и ожидаемых потребностей Общества в отношении профессиональной квалификации членов органов управления и топ-менеджеров Общества с учетом интересов и стратегии развития Общества;
- определения критериев подбора и предварительной оценки кандидатов в члены Совета директоров Общества и исполнительных органов Общества, а также кандидатов на должности единоличного исполнительного органа и топ-менеджеров Общества с позиции профессиональной специализации, опыта (с учетом представленной ими информации);
- проведения оценки соответствия кандидатов в члены Совета директоров Общества, анализа соответствия независимых директоров (с учетом представленной ими информации) критериям независимости, подготовки и доведения до Совета директоров Общества заключения о независимости кандидатов (членов Совета директоров Общества), включая информацию об обстоятельствах, в силу которых член Совета директоров Общества перестает быть независимым;
- подготовки рекомендаций акционерам в отношении голосования по вопросу избрания кандидатов в Совет директоров Общества;
- планирования кадровых назначений членов исполнительных органов, в том числе с учетом обеспечения преемственности деятельности;
- подготовки рекомендаций Совету директоров Общества в отношении кандидатур единоличного исполнительного органа, членов коллегиального исполнительного органа, корпоративного секретаря Общества;
- подготовки предложений по определению существенных условий договоров (трудовых договоров) с членами Совета директоров Общества, с членами коллегиального исполнительного органа Общества и лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества, в т.ч. порядка и условий досрочного расторжения договоров, включая все материальные обязательства Общества и условия их предоставления;
- подготовки предложений и рекомендаций Совету директоров Общества по определению размера вознаграждения, принципов и размера премирования корпоративного секретаря Общества;

- рассмотрения и оценки целесообразности внедрения программы долгосрочной мотивации топ-менеджеров с учетом бизнес-модели, горизонтов планирования деятельности Общества, объективности долгосрочных показателей, ожидаемой мотивационной эффективности и стоимости реализации такой программы.

Комитет вправе (при соответствующей инициативе акционеров) организовать предварительное обсуждение акционерами (представителями акционеров) кандидатов, предлагаемых для выдвижения в состав Совета директоров Общества.

#### 8.2.1.2. Оценка эффективности деятельности органов управления Общества посредством:

- участия в разработке критериев оценки деятельности членов исполнительных органов и топ-менеджеров Общества;
- предварительной оценки работы членов исполнительных органов и топ-менеджеров Общества по итогам года в соответствии с действующей политикой Общества в области вознаграждений, включая оценку достижения ими поставленных целей;
- актуализации политики вознаграждения членов Совета директоров Общества, членов исполнительных органов Общества и иных топ-менеджеров Общества, контроля за ее внедрением и реализацией;
- подготовки рекомендаций Совету директоров Общества в отношении возможности повторного назначения (продления полномочий) членов исполнительных органов Общества;
- разработки методики оценки деятельности Совета директоров и членов Совета директоров Общества, включая методологию самооценки членов Совета директоров, и подготовки предложений (рекомендаций) Совету директоров Общества по ее утверждению;
- рассмотрения кандидатуры независимого консультанта для проведения внешней оценки работы Совета директоров Общества и подготовки предложений (рекомендаций) Совету директоров Общества по выбору независимого консультанта для проведения оценки работы Совета директоров;
- проведения ежегодной детальной формализованной оценки (самооценки/внешней оценки) эффективности деятельности Совета директоров и его комитетов, членов Совета директоров Общества, рассмотрения результатов проведения оценки и разработки предложений Совету директоров Общества в отношении совершенствования деятельности и процедур работы Совета директоров, определение приоритетных направлений для усиления состава Совета директоров, подготовки отчета об итогах проведения оценки для включения в Годовой отчет Общества;
- формирования вводного курса для вновь избранных членов Совета директоров Общества, направленного на ознакомление вновь избранных директоров с деятельностью Общества, его стратегией, организационной структурой и деловой практикой, и контроля реализации вводного курса;
- формирования (при необходимости) программы обучения и повышения квалификации для членов Совета директоров Общества, учитывающей их индивидуальные потребности, а также контроля ее реализации.

8.2.1.3. Осуществление постоянного мониторинга соответствия кадровой и социальной политики Общества, системы мотивации, оценки и вознаграждения Общества стратегии развития Общества, ситуации на рынке труда и финансовому положению Общества

посредством подготовки предложений относительно определения направлений кадровой и социальной политики Общества, в том числе привлечения, развития и мотивации персонала, а также по совершенствованию кадровой и социальной политики, в том числе по вопросам кадрового резерва и корпоративной культуры.

8.2.1.4. Осуществление надзора за раскрытием информации о политике, практике вознаграждения и о владении акциями Общества членами Совета директоров, членами исполнительных органов и топ-менеджерами Общества в годовом отчете и на корпоративном сайте Общества в сети Интернет.

8.2.1.5. Обеспечение регулярного взаимодействия членов Совета директоров Общества с исполнительными органами Общества и Блоком по кадровым и социальным вопросам Общества посредством проведения рабочих встреч и совместных заседаний по вопросам:

- развития кадровой и социальной политики Общества;
- развития единой корпоративной культуры, способствующей эффективной реализации кадровой политики Общества, привлечению к работе в Обществе квалифицированных специалистов;
- реализации в Обществе принципов корпоративного управления;
- осуществления контроля над соблюдением работниками Общества требований локальных нормативных документов в области кадров и социальной политики;
- предварительной оценки кандидатур на должности топ-менеджеров Общества;
- предварительного обсуждения предложений в части выплаты вознаграждения членам Совета директоров и исполнительным органам Общества.

8.2.2. К компетенции Комитета относятся:

8.2.2.1. Предварительное рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Общества (в случае необходимости) по следующим вопросам:

- одобрение критериев определения размера вознаграждения членов Совета директоров Общества;
- анализ профессиональной квалификации и независимости всех кандидатов для избрания в состав Совета директоров Общества;
- подготовка и направление рекомендаций по вопросам, связанным с оценкой (эффективности) деятельности Совета директоров Общества, в том числе:
  - ♦ о самооценке деятельности Совета директоров Общества;
  - ♦ о проведении внешней оценки деятельности Совета директоров Общества независимым консультантом и рассмотрении отчета о результатах такой оценки;
  - ♦ об утверждении Плана совершенствования деятельности Совета директоров Общества.
- определение ключевых показателей эффективности деятельности и утверждение размеров годовых бонусов (премий) членов коллегиального исполнительного органа Общества, единоличного исполнительного органа Общества, а также других руководящих работников (топ-менеджеров) Общества;
- назначение Главного исполнительного директора Общества, принятие решения о досрочном прекращении полномочий Главного исполнительного директора Общества;

- определение количественного состава Правления Общества, назначение членов Правления Общества, назначение заместителя Председателя Правления Общества, принятие решения о досрочном прекращении полномочий отдельных членов или всего состава Правления Общества;
- утверждение условий договоров с Главным исполнительным директором Общества и членами Правления Общества, утверждение внесения изменений и дополнений в указанные договоры;
- определение лиц, уполномоченных подписать договор от имени Общества с Главным исполнительным директором Общества и членами Правления Общества;
- определение должностного лица Общества, исполняющего функции единоличного исполнительного органа Общества в случае невозможности Главного исполнительного директора Общества исполнять свои обязанности в течение длительного либо неопределенного периода времени, в том числе в случае временной нетрудоспособности, а также в случае увольнения Главного исполнительного директора по собственному желанию и при досрочном прекращении полномочий Главного исполнительного директора Общества по иным основаниям;
- выдача согласия на осуществление Главным исполнительным директором работы по совместительству у другого работодателя, а также на совмещение Главным исполнительным директором и членами Правления Общества должностей в органах управления других организаций;
- утверждение следующих внутренних документов Общества, а также любых изменений и дополнений к ним, связанных с функциями Комитета:
  - ♦ Кодекс деловой и корпоративной этики Общества;
  - ♦ Положение о Корпоративном секретаре Общества;
  - ♦ Положение о вознаграждении и компенсации расходов членам Совета директоров Общества;
  - ♦ Положение о вознаграждениях и компенсациях членам Ревизионной комиссии Общества;
  - ♦ Положение о владении членами Совета директоров акциями Общества и Обществ Группы;
  - ♦ Положение о вознаграждениях членам Правления Общества и единоличному исполнительному органу (включая Положения о мерах социальной поддержки членов Правления Общества и единоличного исполнительного органа), ключевым руководящим работникам;
  - ♦ Положение о годовом премировании (бонусах) и опционах;
  - ♦ локальные нормативные документы Общества уровня «Политика» в области:
    - кадровой и социальной политики;
    - оценки эффективности деятельности (включая оценку работы органов управления Общества);
    - иных направлений деятельности Общества, затрагивающих кадровую и социальную сферы.
- рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру выплачиваемых вознаграждений и компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии Общества за период исполнения ими своих обязанностей;

- назначение на должность, а также освобождение от занимаемой должности Корпоративного секретаря Общества;
- рассмотрение иных вопросов, в рамках исполнения Комитетом Совета директоров своих функций, определенных настоящим Положением.

### 8.3. КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

Комитет создается в целях углубленной проработки вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров Общества по вопросам его компетенции в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, а также по иным вопросам, делегированным Комитету Советом директоров Общества.

Основной задачей Комитета является оказание содействия Совету директоров Общества в обеспечении им защиты интересов акционеров Общества посредством осуществления контроля полноты и достоверности финансовой и иной отчетности Общества, надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, комплаенс, внутреннего аудита и системы корпоративного управления.

8.3.1. К функциям Комитета относятся:

8.3.1.1. Контроль обеспечения полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества посредством:

- предварительного рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и международными стандартами финансовой отчетности, а также материалов, в которых содержится информация о результатах указанной отчетности, раскрываемых Обществом;
- анализа существенных корректировок, внесенных по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- рассмотрения существенных изменений в процедурах подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- рассмотрения существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- оценки полноты и достоверности раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- анализа существенных аспектов учетной политики Общества, оценки полноты и достоверности налогового, бухгалтерского и управленческого учета в Обществе;
- регулярного взаимодействия со структурными подразделениями финансово-экономического блока Общества в части разработки требований к стандартам финансового, налогового, бухгалтерского и управленческого учета в Обществе, а также проведения выборочного контроля соответствия таких стандартов установленным требованиям, рассмотрения существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- предварительного рассмотрения внутренних документов Общества в области бухгалтерской (финансовой) отчетности уровня «Политика».

### 8.3.1.2. Обеспечение независимости и объективности внешнего аудита посредством:

- регулярного взаимодействия с независимым аудитором Общества;
- контроля проведения конкурса на заключение договора об оказании аудиторских услуг Обществу;
- оценки кандидатов в аудиторы Общества при проведении закупочных процедур на заключение договора об оказании аудиторских услуг Обществу и представлении Совету директоров Общества рекомендаций по кандидатуре аудитора (аудиторов) для последующего вынесения вопроса на решение Общего собрания акционеров Общества;
- разработки и представления на утверждение Совету директоров Общества требований, соблюдение которых позволяет квалифицировать аудитора как независимого по отношению к Обществу (включая определение тех видов услуг, которые аудитор может предоставлять Обществу, не ставя под сомнение свою независимость по отношению к нему, и получение от аудитора письменного подтверждения соблюдения этих требований, также подготовка рекомендаций Совету директоров Общества в отношении срока ротации аудитора);
- разработки предложений по допустимым видам и объемам неаудиторских услуг, предоставляемых аудитором Общества, а также размеру вознаграждения, выплачиваемого Обществом за такие услуги;
- рассмотрения и оценки ежегодного официального письменного отчета аудитора Общества с описанием всех отношений между аудитором и Обществом, включая структурные подразделения Общества и Общества Группы, с целью определения обстоятельств, способных повлиять на независимость аудитора Общества;
- обсуждения с аудитором Общества объемов и сроков проведения аудиторской проверки Общества, промежуточных и окончательных результатов аудита, иных вопросов, требующих внимания Комитета и/или связанных с проведением аудиторских процедур, а также результатов консультационных и иных услуг, оказываемых аудитором Обществу;
- проведения оценки заключения аудитора Общества и ее представления в письменном виде Совету директоров Общества (приобщается к материалам к годовому общему собранию акционеров Общества);
- ежегодного рассмотрения отчета аудитора Общества, характеризующего процедуры внутреннего контроля, существенные спорные вопросы, возникшие во время последних проверок и пути их решения;
- оценки соответствия размера вознаграждения внешнего аудитора объему, качеству и эффективности процесса внешнего аудита.

### 8.3.1.3. Обеспечение эффективного взаимодействия внешнего аудитора с Обществом посредством:

- осуществления координации работ внешнего аудитора Общества и службы внутреннего аудита, для обеспечения полноты аудиторского покрытия, включая содействие в организации и участие в проведении встреч внешнего аудитора с должностными лицами Общества и службой внутреннего аудита Общества;
- рассмотрения совместно с внешним аудитором Общества и службой внутреннего аудита Общества, известных фактов недобросовестных действий, существенных недостатков процедур внутреннего контроля, а также оценки их влияния на отчетность Общества;

- рассмотрения требований внешнего аудитора Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества и представления Совету директоров Общества рекомендаций относительно возможности удовлетворения таких требований;
- подготовки предложений по устранению разногласий, возникающих между аудитором и менеджментом Общества.

#### 8.3.1.4. Обеспечение независимости и объективности внутреннего аудита посредством:

- предварительного рассмотрения внутреннего документа Общества уровня «Политика» в области внутреннего аудита (Положение о внутреннем аудите, определяющее цели, задачи и полномочия структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита Общества) и оценки эффективности его реализации;
- регулярного взаимодействия со службой внутреннего аудита, в целях:
  - ♦ рассмотрения существенных ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
  - ♦ рассмотрения представляемой им информации (планов деятельности, отчетов о результатах деятельности, об оценке надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, об итогах проведения отдельных проверок, включая информацию о выявленных существенных недостатках и нарушениях, а также планов мероприятий по совершенствованию функции внутреннего аудита);
  - ♦ организации независимой оценки качества деятельности в области внутреннего аудита не реже одного раза в пять лет.

#### 8.3.1.5. Контроль эффективности функционирования и надежности системы управления рисками и внутреннего контроля посредством:

- предварительного рассмотрения внутреннего документа Общества уровня «Политика» в области управления рисками и внутреннего контроля;
- контроля процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства и бирж в области управления рисками и внутреннего контроля;
- рассмотрения предложений по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля;
- регулярного взаимодействия с исполнительными органами Общества в целях рассмотрения представляемых ими отчетов об оценке эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, комплаенс, а также информации по ключевым рискам и мероприятиям по управлению такими рисками.

#### 8.3.1.6. Осуществление мониторинга системы корпоративного управления Общества, оценка практики корпоративного управления, разработка рекомендаций по совершенствованию системы корпоративного управления Общества посредством:

- предварительного рассмотрения внутренних документов Общества в области корпоративного управления и управления конфликтами интересов уровня «Политика» и оценки эффективности их реализации;
- контроля процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, этических норм и процедур Общества, требований бирж в области корпоративного управления;

- анализа результатов выполнения мероприятий по совершенствованию корпоративного управления.

#### 8.3.1.7. Регулярное взаимодействие с Ревизионной комиссией в целях:

- анализа заключения по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества, а также информации, не относящейся к результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- оценки необходимости проведения Ревизионной комиссией Общества проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и подготовки соответствующих рекомендаций Совету директоров Общества;
- рассмотрения требований Ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества и подготовки Совету директоров Общества рекомендаций о возможности удовлетворения этого требований;
- предварительного рассмотрения и подготовки рекомендаций по внесению изменений и дополнений во внутренние документы Общества, регламентирующие деятельность Ревизионной комиссии Общества.

#### 8.3.1.8. Контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в т.ч. недобросовестного использования инсайдерской и конфиденциальной информации) и третьих лиц и иных нарушениях в деятельности Общества посредством:

- осуществления надзора за проведением специальных проверок (расследований) по вопросам потенциальных случаев мошенничества, коррупции, недобросовестного использования инсайдерской информации и/или иных недобросовестных действий работников Общества;
- контроля за реализацией мер, принятых исполнительными органами Общества в рамках такой системы.

#### 8.3.1.9. Обеспечение регулярного взаимодействия Совета директоров Общества с исполнительными органами Общества, структурными подразделениями финансово-экономического блока Общества, структурными подразделениями Общества, ответственными за вопросы внутреннего аудита, управления рисками и внутреннего контроля, Ревизионной комиссией, посредством проведения рабочих встреч и совместных заседаний по вопросам:

- развития единой корпоративной культуры, способствующей эффективному функционированию системы управления рисками и внутреннего контроля, внутреннего аудита, практики корпоративного управления;
- координации деятельности в области аудита (внешнего и внутреннего), управления рисками и внутреннего контроля;
- осуществления контроля над соблюдением работниками структурных подразделений Общества требований локальных нормативных документов;
- реализации и мониторинга контрольных процедур;
- иным вопросам, отнесенным к функциям Комитета.



### 8.3.2. К компетенции Комитета относятся:

#### 8.3.2.1. Предварительное рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Общества (в случае необходимости) по следующим вопросам:

- предварительное утверждение годового отчета Общества в части, касающейся функций Комитета;
- выработка предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества;
- определение размера оплаты услуг аудитора Общества;
- принятие решения о проверке Ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества, рассмотрение результатов такой проверки, проведенной по решению Совета директоров, и принятие решения по ним в случае необходимости;
- определение цены (денежная оценка) имущества в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 26.12.1995 № 208 «Об акционерных обществах»;
- утверждение отчетности по выявлению рисков финансово-хозяйственной деятельности корпоративного уровня (включая определение приемлемого уровня риска (риск-аппетита));
- контроль оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля;
- одобрение основных направлений развития системы управления рисками и внутреннего контроля, контроль их реализации;
- рассмотрение вопросов эффективности системы комплаенс;
- принятие решения о назначении на должность и освобождении от занимаемой должности руководителя службы внутреннего аудита Общества;
- рассмотрение отчетов о результатах деятельности службы внутреннего аудита Общества, согласование планов деятельности внутреннего аудита;
- рассмотрение результатов аудита финансовой отчетности;
- одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случаях, предусмотренных Федеральным законом 26.12.1995 № 208 «Об акционерных обществах», имеющих существенное значение для Общества;
- подготовка рекомендаций Общему собранию акционеров Общества по вопросам:
  - ♦ порядок распределения прибыли и убытков Общества по результатам финансового года;
  - ♦ размер дивиденда по акциям и порядок его выплаты.
- предварительное рассмотрение отчетов об исполнении Обществом требований законодательства Российской Федерации в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком;
- утверждение следующих внутренних документов Общества, а также любых изменений и дополнений к ним по вопросам, связанным с функциями Комитета:
  - ♦ кодекс корпоративного поведения (управления) Общества;
  - ♦ локальные нормативные документы Общества уровня «Политика» в области:

- внутреннего аудита (Положение о внутреннем аудите, определяющее цели, задачи и полномочия структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита Общества);
  - системы управления рисками и внутреннего контроля;
  - управления финансами и отчетности;
  - дивидендной политики (Положение о дивидендной политике);
  - управления конфликтами интересов;
  - корпоративного управления;
  - противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации.
- рассмотрение иных вопросов, в рамках исполнения Комитетом Совета директоров своих функций, определенных настоящим Положением.

8.3.2.2. Предварительное рассмотрение вопросов, связанные с привлечением независимого оценщика в случаях, предусмотренных законодательством и локальными нормативными документами Общества.

8.3.2.3. Рассмотрение вопросов, связанных с консолидированными финансовыми результатами и консолидированной финансовой отчетностью Общества по МСФО, а также бухгалтерской (финансовой) отчетностью по РСБУ.

## 9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

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

9.3. Деятельность комитетов подлежит ежегодной оценке Советом директоров Общества.

9.4. Комитеты на регулярной основе оценивают актуальность настоящего Положения и при необходимости готовят предложения Совету директоров Общества по его изменению.

9.5. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся Советом директоров Общества. Комитеты вправе инициировать вопрос о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение.

## 10. ССЫЛКИ

1. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».
2. Кодекс корпоративного управления, рекомендованный Банком России к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам (Письмо Центрального банка Российской Федерации от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О кодексе корпоративного управления»).
3. Кодекс корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» № ПЗ-01 КС-01 версия 2.00, утвержденный решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» 15.11.2017 (протокол от 17.11.2017 № 6).