

**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА**  
**очного заседания Совета директоров**  
**АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»**  
**№1/18**

г. Астана

08 февраля 2018 года

Место нахождения акционерного общества «Национальная атомная компания «Казатомпром» (далее - АО «НАК «Казатомпром»): Республика Казахстан, г.Астана, ул. Д. Кунаева, 10.

Место проведения Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»: Республика Казахстан, г.Астана, Дом Правительства (зал совещаний на 6 этаже).

**Кворум для принятия решений имеется.**

**Вопрос повестки дня заседания:**

**15. Об утверждении Положений о Комитетах Совета директоров в новых редакциях.**

По вопросу повестки дня члены Совета директоров проголосовали:

Мамин А.У. - «ЗА»;

Бектемиров К.А. - «ЗА»;

Турмагамбетов М.А. - «ЗА»;

Арсланова З.Ф. - «ЗА»;

Дудас Д. - «ЗА»;

Лонгфэллоу Н. - «ЗА»;

Пирматов Г.О. - «ЗА».

В соответствии с подпунктом 20) пункта 67 Устава, рассмотрев представленные материалы, с учетом рекомендаций Комитета по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров от 19 января 2018 года (протокол №1/18), Комитета по промышленной, экологической, радиационной безопасности, охране труда и устойчивому развитию Совета директоров от 19 января 2018 года (протокол №1/18), Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров от 23 января 2018 года (протокол №1/18), Комитета по внутреннему аудиту Совета директоров от 23 января 2018 года (протокол №1/18),

**Совет директоров РЕШИЛ:**

1. Утвердить:

1) Положение о Комитете по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров согласно приложению 10 к настоящему протоколу.

2) Положение о Комитете по промышленной, экологической, радиационной безопасности, охране труда и устойчивому развитию Совета директоров согласно приложению 11 к настоящему протоколу.

3) Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров согласно приложению 12 к настоящему протоколу.

4) Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров согласно приложению 13 к настоящему протоколу.

2. Признать утратившими силу внутренние документы АО «НАК «Казатомпром» согласно приложению 14 к настоящему протоколу.

**Секретарь заседания**



**М. Тнымбергенова**

**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА**  
**очного заседания Совета директоров**  
**АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»**  
**№6/18**

г. Астана

15 августа 2018 года

Место нахождения акционерного общества «Национальная атомная компания «Казатомпром» (далее - АО «НАК «Казатомпром»): Республика Казахстан, г. Астана, ул. Д. Кунаева, 10.

Место проведения заседания Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Д. Кунаева, 10.

**Кворум для принятия решений имеется.**

**Вопрос повестки дня заседания:**

**12. О некоторых вопросах комитетов Совета директоров АО «НАК «Казатомпром».**

По двенадцатому вопросу повестки дня члены Совета директоров проголосовали.

**Члены Совета директоров проголосовали:**

Дудас Д. - «ЗА»;  
Құдайбергел Қ.Ж. – «ЗА»;  
Қарымсақов Б.Е. - «ЗА»;  
Банхем Р. – «ЗА»;  
Лонгфэллоу Н. - «ЗА»;  
Пирматов Г.О. - «ЗА».

В соответствии с пунктами 5-1), 20 пункта 2 статьи 53, пунктом 4 статьи 53-1) Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-ІІ «Об акционерных обществах», подпунктом 20) пункта 67 Устава АО «НАК «Казатомпром», утвержденного решением Единственного акционера от 04 сентября 2012 года (36/12),

**Совет директоров РЕШИЛ:**

1. Внести следующие изменения в положения о комитетах Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»:

1.1. В Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», утвержденное решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» от 08 февраля 2018 года (№1/18), согласно Приложению № 6 к настоящему решению.

1.2. В Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», утвержденное решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» от 08 февраля 2018 года (№1/18), согласно Приложению № 7 к настоящему решению.

2. Избрать членов комитетов Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» следующим образом:

2.1. Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» в количестве четырех человек в следующем составе:

- Джон Стивен Джэймс Дудас - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», Председатель комитета;
- Нейл Чарлз Лонгфэллоу - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», член комитета;
- Расселл Френсис Банхем - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», член комитета;
- Утенов Нурлан Каливуллолович – эксперт комитета без права голоса.

2.2. Избрать Комитет по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» в количестве трех человек в следующем составе:

- Джон Стивен Джэймс Дудас - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», Председатель комитета;
- Нейл Чарлз Лонгфэллоу - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», член комитета;
- Расселл Френсис Банхем - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», член комитета.

2.3. Избрать Комитет по промышленной, экологической, радиационной безопасности, охране труда и устойчивому развитию Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» в количестве трех человек в следующем составе:

- Нейл Чарлз Лонгфэллоу - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», Председатель комитета;
- Джон Стивен Джэймс Дудас - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», член комитета;
- Ержанов Талгат Бакирович – эксперт комитета без права голоса.

2.4. Избрать Комитет по аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» в количестве трех человек в следующем составе:

- Расселл Френсис Банхем - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», Председатель комитета;
- Джон Стивен Джэймс Дудас - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», член комитета;
- Нейл Чарлз Лонгфэллоу - независимый директор АО «НАК «Казатомпром», член комитета.

3. Срок полномочий Комитета по назначениям и вознаграждениям, Комитета по стратегическому планированию и инвестициям, Комитета по промышленной, экологической, радиационной безопасности, охране труда и устойчивому развитию и Комитета по аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» определить до окончания срока полномочий Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» в целом.

**Корпоративный секретарь  
АО «НАК «Казатомпром»**



**М. Тнымбергенова**



Приложение №6  
к решению Совета директоров  
АО «НАК «Казатомпром»  
от «15» августа 2018 года  
(протокол № 8/18 )

**Изменения в Положение о Комитете по внутреннему аудиту  
Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»**

Внести в Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», утвержденную решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» № 1/18 от 08 февраля 2018 года (далее – Положение), следующие изменения и дополнения:

1. Наименование Положения изменить и изложить в следующей редакции:

«Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»;

2. По всему тексту Положения слова «Комитет по внутреннему аудиту» заменить словами «Комитет по аудиту» в соответствующих падежах.

Приложение №7  
к решению Совета директоров  
АО «НАК «Казатомпром»  
от « 15 » августа 2018 года  
(протокол № 6/18 )

**Изменения в Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям  
Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»**

Внести в Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», утвержденную решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» № 1/18 от 08 февраля 2018 года (далее – Положение), следующие изменения и дополнения:

1. Наименование Положения изменить и изложить в следующей редакции:

«Положение о Комитете по назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»»;

2. По всему тексту Положения слова «Комитет по кадрам и вознаграждениям» заменить словами «Комитет по назначениям и вознаграждениям» в соответствующих падежах.

**ПРОЕКТ**

Утверждено

Решением Совета директоров

АО «НАК «Казатомпром»

от \_\_\_\_\_ 2018 года

Протокол № \_\_/\_\_

**Положение  
о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров  
АО «НАК «Казатомпром»**

**г. Астана  
2018 г.**

## **СОДЕРЖАНИЕ:**

### **РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 1. Положение о Комитете**
- 2. Функции Комитета**
- 3. Компетенция Комитета**

### **РАЗДЕЛ 2. ПРАВА И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА**

- 4. Права Членов Комитета**
- 5. Ответственность Комитета и его Членов**

### **РАЗДЕЛ 3. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОРГАНА**

- 6. Состав и формирование Комитета**
- 7. Председатель Комитета**

### **РАЗДЕЛ 4. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ КОМИТЕТА**

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 2
-----	--	-----------



## Раздел I. Общие положения

### Глава 1. Положение о Комитете

1. Настоящее Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» (далее – Положение) определяет статус, компетенцию, состав, порядок работы и функции Комитета по внутреннему аудиту Совета директоров Общества, процедуру созыва и проведения его заседаний, оформления решений, а также права и ответственность членов Комитета по внутреннему аудиту.

2. Понятия и определения, используемые в Положении:

**Закон** – Закон Республики Казахстан "Об акционерных обществах";

**Закон о Фонде** – Закон Республики Казахстан "О Фонде национального благосостояния";

**Фонд** – Акционерное общество "Фонд национального благосостояния "Самрук-Қазына";

**Общество** – АО «НАК «Казатомпром»;

**Положение** – положение о Комитете по аудиту Совета директоров Общества;

**Руководство Общества** – руководитель и члены исполнительного органа Общества.

**Комплаенс контроль** - контроль соответствия деятельности Общества требованиям законодательства, профессиональной практике и этике, с целью минимизации или недопущения возникновения рисков, связанных с применением санкций, как со стороны государственных органов, так и клиентов компании, в результате несоблюдения требований законодательства, внутренних документов, процедур или иных стандартов.

3. Положение является внутренним документом Общества и разработано в соответствии с Законом, Уставом и Кодексом корпоративного управления Общества, и другими внутренними документами Общества.

4. Комитет по внутреннему аудиту является консультационно-совещательным органом Совета директоров Общества и создается для углубленной проработки вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров либо изучаемых Советом директоров в порядке контроля деятельности исполнительного органа Общества и разработки необходимых рекомендаций Совету директоров и исполнительному органу Общества.

5. Комитет по внутреннему аудиту подотчетен Совету директоров Общества, действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров Общества и настоящим Положением.

6. В своей деятельности Комитет по внутреннему аудиту руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, решениями единственного акционера Общества, Положением о

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 3
-----	--	-----------

Совете директоров Общества, настоящим Положением и другими решениями Совета директоров Общества.

## Глава 2. Функции Комитета

7. Комитет по внутреннему аудиту, в установленном порядке, выполняет следующие функции:

1) по вопросам финансовой отчетности:

а) обсуждает с руководством Общества и внешним аудитором финансовую отчетность, а также обоснованность и приемлемость использованных принципов финансовой отчетности, существенных оценочных показателей в финансовой отчетности, существенных корректировок отчетности;

б) обсуждает с руководством Общества, внешним и внутренними аудиторами предлагаемые (предполагаемые) изменения в Учетной политике Общества и то, как эти изменения отразятся на содержании отчетности;

в) рассматривает любые существенные разногласия между внешним аудитором и руководством Общества, касающиеся финансовой отчетности Общества;

г) предварительно одобряет Учетную политику Общества;

д) предварительно одобряет годовую финансовую отчетность Общества.

2) По вопросам внутреннего контроля и управления рисками:

а) анализирует отчеты внешнего и внутренних аудиторов о состоянии систем внутреннего контроля и управления рисками;

б) анализирует эффективность средств внутреннего контроля и систем управления рисками Общества, а также дает предложения по этим и смежным вопросам;

в) осуществляет контроль за выполнением рекомендаций внутренних и внешних аудиторов Общества в отношении систем внутреннего контроля и управления рисками;

г) проводит регулярные встречи с руководством Общества для рассмотрения существенных рисков и проблем контроля и соответствующих планов Общества в управления рисками и внутреннего контроля;

д) предварительно одобряет политики и процедуры Общества по системам внутреннего контроля и управления рисками;

е) анализирует результаты и качество выполнения разработанных Обществом мероприятий (корректирующих шагов) по совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками;

ж) предварительно одобряет Регистр рисков и Карту рисков Общества;

з) предварительно одобряет уровень аппетита к риску и лимиты по рискам, готовит обоснованные рекомендации для Совета директоров по вопросам риск-аппетита и эффективных мер в отношении основных рисков;

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр.	4
-----	--	------	---

и) осуществляет мониторинг рисков, связанных с устойчивым развитием, их выявлении и оценку;

3) По вопросам внешнего аудита:

а) изучает вопросы по назначению и смене внешнего аудитора Общества и готовит рекомендации по данному вопросу;

б) обеспечивает получение от внешнего аудитора перечня всех сопутствующих услуг, которые внешний аудитор оказывает (планирует оказывать) Обществу и обсуждает его с внешним аудитором. Оценивает, насколько сопутствующие услуги совместимы с независимостью аудитора. Рекомендует Совету директоров Общества принять меры, обеспечивающие независимость внешнего аудитора;

в) предварительно одобряет получение сопутствующих услуг от внешнего аудитора;

г) предварительно одобряет существенные условия проекта договора (контракта) с внешним аудитором на проведение аудита годовой финансовой отчетности Общества;

д) обсуждает с внешним аудитором, насколько предлагаемый план и объем аудита отвечают потребностям акционеров и Совета директоров Общества;

е) рассматривает, совместно с внешним аудитором, результаты ежегодного и промежуточных аудитов, включая информацию руководства Общества по итогам аудитов;

ж) проводит, не реже одного раза в полгода, встречи с внешним аудитором, без участия представителей руководства Общества.

з) осуществляет оценку процесса внешнего аудита путем мониторинга исполнения плана аудита.

4) По вопросам внутреннего аудита:

а) курирует деятельность Службы внутреннего аудита;

б) вносит предложения Совету директоров о количественном составе, сроке полномочий Службы внутреннего аудита, назначении ее руководителя и работников, а также досрочном прекращении их полномочий, порядке работы Службы внутреннего аудита;

в) вносит предложения Совету директоров о размерах и условиях оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита, квалификационных требованиях к работникам Службы внутреннего аудита;

г) предварительно одобряет положение о Службе внутреннего аудита, политики, процедуры внутреннего аудита и другие документы, регулирующие деятельность Службы внутреннего аудита, а также изменения и дополнения к ним, обеспечивает независимость Службы внутреннего аудита от руководства Общества;

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 5
-----	--	-----------

д) предварительно согласовывает кандидатуры руководителей и работников Служб внутреннего аудита в дочерних и зависимых организациях Общества, а также представляет предложения о досрочном прекращении их полномочий, в случае отсутствия у них советов директоров и комитетов по аудиту;

е) предварительно одобряет политики и процедуры внутреннего аудита дочерних и зависимых организаций Общества в случае отсутствия у них Советов директоров и Комитетов по аудиту;

ж) предварительно одобряет риск-ориентированный годовой план внутреннего аудита, бюджет (смету расходов) Службы внутреннего аудита;

з) предварительно одобряет регулярные отчеты Службы внутреннего аудита, представляющие в обобщенном формате результаты работы и наиболее существенные аудиторские комментарии;

и) рассматривает вопрос существующих ограничений, препятствующих Службе внутреннего аудита эффективно выполнять поставленные задачи, и способствует устранению таких ограничений;

к) проводит, не реже одного раза в квартал, встречи с руководителем Службы внутреннего аудита без участия представителей руководства Общества;

л) проводит предварительную оценку деятельности Службы внутреннего аудита;

м) инициирует проведение Службой внутреннего аудита, в необходимых случаях, независимых проверок (оценки) интересующих вопросов;

В случае, если у исполнительного органа Общества возникает необходимость проведения Службой внутреннего аудита независимой проверки (оценки) интересующего вопроса, то руководитель исполнительного органа Общества обращается в Комитет по внутреннему аудиту для получения предварительного разрешения на осуществление данной независимой проверки (оценки).

5) По вопросам соблюдения законодательства:

а) оценивает эффективность внутренних процедур Общества, призванных обеспечить соблюдение законодательства Обществом;

б) получает и изучает отчеты уполномоченных органов (в том числе налоговых), внешних и внутренних аудиторов, руководства Общества, по вопросам соблюдения законодательства;

в) вносит предложения по процедуре "горячей линии", посредством которой работники Общества могут на конфиденциальной основе или анонимно обращаться с информацией о предполагаемых нарушениях законодательства или злоупотреблениях, в том числе касающихся полноты и

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 6
-----	--	-----------

достоверности финансовой отчетности, а также предложения по порядку рассмотрения и реагирования на такие обращения;

г) предварительно одобряет процедуры конфиденциального сообщения о нарушениях по вопросам подготовки финансовой отчетности, внутреннего контроля, управления рисками и этическим вопросам.

б) По вопросам комплаенс:

а) курирует деятельность Службы комплаенс;

б) вносит предложения Совету директоров о количественном составе, сроке полномочий службы комплаенс, назначении ее руководителя и работников, а также досрочном прекращении их полномочий, порядке работы Службы комплаенс;

в) вносит предложения Совету директоров о размерах и условиях оплаты труда и премирования работников Службы комплаенс, квалификационных требованиях к работникам Службы комплаенс;

г) предварительно одобряет положение о Службе комплаенс, политики, процедуры комплаенс и другие документы, регулирующие деятельность Службы комплаенс, а также изменения и дополнения к ним, обеспечивает независимость Службы комплаенс от руководства Общества;

д) предварительно одобряет годовой план работы Службы комплаенс, бюджет (смету расходов) Службы комплаенс;

ж) предварительно одобряет регулярные отчеты Службы комплаенс, представляющие в обобщенном формате результаты работы и наиболее существенные комментарии;

з) рассматривает вопрос существующих ограничений, препятствующих Службе комплаенс эффективно выполнять поставленные задачи, и способствует устранению таких ограничений;

и) проводит, не реже одного раза в квартал, встречи с руководителем Службы комплаенс без участия представителей руководства Общества;

к) проводит предварительную оценку деятельности Службы комплаенс;

л) инициирует проведение Службой комплаенс, в необходимых случаях, независимых проверок (оценки) интересующих вопросов;

В случае, если у исполнительного органа Общества возникает необходимость проведения Службой комплаенс независимой проверки (оценки) интересующего вопроса, то руководитель исполнительного органа Общества обращается в Комитет по внутреннему аудиту для получения предварительного разрешения на осуществление данной независимой проверки (оценки).

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 7
-----	--	-----------

7) Отчетность о деятельности:

а) регулярно, но не реже одного раза в год, отчитывается перед Советом директоров о своей деятельности;

б) осуществляет подготовку информации о результатах работы Комитета по аудиту для включения в отчет Совета директоров и раскрытия ее в отчете перед Единственным акционером Общества.

8) Другие обязанности:

а) вырабатывает, по мере необходимости, рекомендации Совету директоров по проведению специальных расследований (проверок), в том числе, с привлечением независимых консультантов (экспертов);

б) анализирует и обобщает случаи мошенничества и оценивает адекватность принятых исполнительным органом Общества мер по предупреждению мошенничеств в будущем;

в) выполняет, по поручению Совета директоров, другие обязанности, относящиеся к компетенции Комитета.

д) осуществляет контроль за рисками в области устойчивого развития, а также за качеством нефинансовой информации и отчетности, в том числе интегрированного годового отчета.

### **Глава 3. Компетенция Комитета**

8. Комитет по внутреннему аудиту действует в интересах акционера(ов) Общества и его работа направлена на оказание содействия Совету директоров Общества путем выработки рекомендаций по:

1) установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности);

2) контролю за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также за исполнением документов в области корпоративного управления;

3) контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом обеспечения соблюдения законодательства Республики Казахстан;

4) другим вопросам в соответствии с требованиями настоящего Положения.

9. Обязанности Комитета внутреннему по аудиту также включают вопросы комплаенс контроля.

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 8
-----	--	-----------



## **Раздел 2. ПРАВА И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА**

### **Глава 4. Права членов Комитета**

9. Член Комитета по внутреннему аудиту имеет право в установленном порядке:

1) запрашивать и получать от должностных лиц и работников Общества любую информацию (документы, материалы) в отношении Общества, в случае, если указанная информация необходима ему для осуществления функций члена Комитета по аудиту;

2) проводить встречи с внешними и внутренними аудиторами без участия представителей руководства Общества;

2-1) участвовать в составе конкурсной (тендерной) комиссии Общества по выбору внешнего аудитора Общества;

3) инициировать или проводить любые расследования по вопросам, находящимся в ведении Комитета по внутреннему аудиту, как это определено настоящим Положением;

4) знакомиться с протоколами заседаний и решениями Комитета по внутреннему аудиту, аудиторскими заключениями;

5) требовать внесения в протокол заседания Комитета по внутреннему аудиту своего особого мнения по вопросам повестки дня и принимаемым решениям;

6) требовать созыва заседания Комитета по внутреннему аудиту;

7) вносить вопросы в повестку дня заседания Комитета по аудиту;

8) осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, иными внутренними документами Общества.

### **Глава 5 Ответственность членов Комитета**

10. Член Комитета по аудиту несет ответственность перед Обществом и Единственным акционером за вред, причиненный его действиями (бездействием), в соответствии с законодательством Республики Казахстан, в том числе за убытки, понесенные в результате предоставления информации, вводящей в заблуждение, или заведомо ложной информации.

## **РАЗДЕЛ 3. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОРГАНА**

### **Глава 6. Состав и формирование Комитета**

10. Определение количественного состава, срока полномочий Комитета по внутреннему аудиту, избрание его Председателя и членов, а также

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 9
-----	--	-----------

досрочное прекращение их полномочий относится к компетенции Совета директоров Общества.

11. Состав Комитета по внутреннему аудиту формируется из числа членов Совета директоров Общества и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в Комитете по аудиту.

12. Комитет по внутреннему аудиту должен состоять как минимум из трех членов, включая независимого(ых) директора(ов). Председатель Комитета по внутреннему аудиту избирается из числа независимых директоров. Председатель Совета директоров Общества не может быть избран Председателем Комитета по внутреннему аудиту.

Член Совета директоров Общества, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета по внутреннему аудиту, если Совет директоров Общества в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по аудиту необходимо в интересах Общества и его акционера(ов). При возникновении данного назначения Совет директоров Общества должен раскрыть характер зависимости директора и обосновать решение о его принятии в Комитет по внутреннему аудиту в отчете перед единственным акционером.

13. В составе Комитета по аудиту как минимум один из его членов должен иметь продолжительный опыт работы, соответствующий образованию в области бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности и/или финансов и/или аудита.

14. Решением Комитета по внутреннему аудиту назначается секретарь Комитета по аудиту, который осуществляет функции по организационному и информационному обеспечению работы Комитета по внутреннему аудиту.

## **Глава 7. Председатель Комитета по внутреннему аудиту**

15. Председатель Комитета по внутреннему аудиту осуществляет следующие функции:

- 1) организует работу Комитета по внутреннему аудиту;
- 2) созывает заседания Комитета по внутреннему аудиту и председательствует на них;
- 3) организует на заседаниях ведение протокола;
- 4) готовит отчет о деятельности Комитета по внутреннему аудиту и отчитывается перед Советом директоров о результатах такой деятельности на регулярных заседаниях Совета директоров

16. В случае отсутствия Председателя, его функции осуществляет один из членов Комитета по внутреннему аудиту по решению Комитета по внутреннему аудиту.

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 10
-----	--	------------

## Раздел 4. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ КОМИТЕТА

17. Комитет по внутреннему аудиту проводит регулярные очные заседания с участием руководителя Службы внутреннего аудита и руководителя блока по управлению рисками не менее одного раза в квартал и внеочередные заседания – по мере необходимости. Комитет по внутреннему аудиту выбирает форму проведения заседания, исходя из важности рассматриваемых вопросов. Комитет по внутреннему аудиту ежегодно составляет и утверждает план работы Комитета по внутреннему аудиту.

Повестка заседания Комитета по внутреннему аудиту готовится и рассылается секретарем Комитета по внутреннему аудиту всем членам Комитета по внутреннему аудиту и заинтересованным лицам не менее чем за 7 (семь) календарных дней до планируемой даты заседания. Заседание Комитета по внутреннему аудиту считается правомочным при наличии Кворума - не менее половины от числа членов Комитета по аудиту.

Заседание Комитета по внутреннему аудиту может быть созвано по инициативе его Председателя или по требованию:

- 1) любого члена Комитета по внутреннему аудиту;
- 2) акционера;
- 3) Службы внутреннего аудита;
- 4) Службы комплаенс.

В случае отказа Председателя Комитета по внутреннему аудиту в созыве заседания инициатор вправе обратиться с указанным требованием в Совет директоров Общества, которое обязано созвать заседание Комитета по внутреннему аудиту.

Заседание Комитета по внутреннему аудиту проводится с обязательным приглашением лица, предъявившего указанное требование.

Заседания Комитета по внутреннему аудиту проводятся только в очном порядке.

Каждый член комитета обязан посещать не менее 75 (семидесяти пяти) % заседаний Комитета по внутреннему аудиту в год. Отсутствие членов комитета на заседаниях учитывается и, в связи с этим, могут быть применены соответствующие меры.

18. Решения принимаются простым большинством голосов членов Комитета по внутреннему аудиту, принимающих участие в заседании. При равенстве голосов право решающего голоса имеет Председатель Комитета по аудиту.

В исключительных случаях, в зависимости от оперативности и важности рассматриваемых вопросов, допускается участие члена Комитета по внутреннему аудиту в очном заседании Комитета по внутреннему аудиту, при наличии кворума, посредством видеоконференции (интерактивной

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 11
-----	--	------------

аудиовизуальной связи), конференц-связи (одновременного разговора членов Комитета по внутреннему аудиту в режиме "телефонного совещания"), а также с использованием иных средств связи. В таком случае, член Комитета по внутреннему аудиту считается принимавшим участие в очном заседании Комитета по внутреннему аудиту. При этом, в протоколе заседания Комитета указывается вид использованной связи.

19. Члены Комитета по внутреннему аудиту обязаны присутствовать на очных заседаниях Комитета по внутреннему аудиту. Лица, не являющиеся членами комитета, могут присутствовать на заседаниях только по приглашению председателя комитета. В случае необходимости, на заседаниях Комитета по аудиту по приглашению Председателя Комитета по аудиту могут присутствовать следующие лица:

- 1) руководитель Службы внутреннего аудита;
- 2) руководитель Службы комплаенс;
- 3) ведущий партнер и/или другие представители внешнего аудитора;
- 4) первый руководитель и другие представители Общества, в том числе главный бухгалтер, а также представители юридического подразделения Общества;
- 5) привлеченные в установленном порядке независимые консультанты (эксперты) для получения информации по вопросам повестки дня.

Комитет по аудиту проводит не менее трех встреч с внешним аудитором до момента выдачи аудиторского заключения в рамках процесса аудита для обсуждения аудиторских вопросов и наблюдений.

20. По результатам каждого заседания Комитета по аудиту, в срок не позднее трех рабочих дней после его проведения, составляется протокол. Протокол подписывается Председателем Комитета по внутреннему аудиту или лицом, председательствовавшим на заседании, а также секретарем Комитета по аудиту, которые несут ответственность за правильность составления и содержание протокола.

Секретарь Комитета по внутреннему аудиту обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета по внутреннему аудиту.

СКС	Положение о Комитете по внутреннему аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	Стр. 12
-----	--	------------