

Утверждено
Советом директоров
АО «НК «Kazsatnet»
протокол № 23
от «12» января 2010г.

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
АО «НК «KAZSATNET»
ПО ВНУТРЕННЕМУ АУДИТУ**

Содержание:

1. Общие положения	3
2. Компетенция Комитета.....	4
3. Состав, избрание и срок полномочий членов Комитета.....	4
4. Председатель Комитета	5
5. Организация работы Комитета	5
6. Права и обязанности Комитета.....	6
7. Ответственность членов Комитета.....	7
8. Заключительные положения	8

1. Общие положения

1. Настоящее Положение о Комитете Совета директоров АО «НК «Kazsatnet» по внутреннему аудиту (далее-Комитет) определяет состав, статус, порядок деятельности, компетенцию и функции Комитета; процедуру созыва и проведения его заседаний, оформления решений, а также ответственность членов Комитета по аудиту.

2. Определения и сокращения, используемые в настоящем Положении:

- Общество** – Акционерное общество «Национальная компания «Kazsatnet»;
- Общее собрание акционеров** – высший орган Общества;
- Совет директоров** – орган управления Общества;
- Правление** – исполнительный орган Общества;
- Положение** – Положение о Комитете Совета директоров Общества по аудиту;
- Независимый директор** – член Совета директоров, определяемые как независимые в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом Общества и Кодексом корпоративного управления Общества.

3. Положение является внутренним документом Общества и разработано в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и другими внутренними документами Общества.

4. Комитет является консультационно-совещательным органом Совета директоров Общества и создается для углубленной проработки вопросов, входящих в сферу компетенции Совета директоров либо изучаемых Советом директоров в порядке контроля деятельности Правления и разработку соответствующих (необходимых) рекомендаций Совету директоров и Правлению.

5. Комитет подотчетен Совету директоров и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров, а также в соответствии с регламентом, предусмотренным настоящим Положением.

6. Работа Комитета направлена на оказание содействия Совету директоров в следующем:

- 1) по установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности);
- 2) по контролю за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также за исполнением документов в области корпоративного управления;
- 3) по контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита;
- 4) по контролю за процессом обеспечения соблюдения законодательства Республики Казахстан;
- 5) рассмотрение других вопросов в соответствии с настоящим Положением.

7. Заключение Комитета носит рекомендательный характер.

139

8. В своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Положением о Совете директоров, настоящим Положением и другими решениями Совета директоров.

2. Компетенция Комитета

9. В компетенцию Комитета входят следующие вопросы:

1) вырабатывать рекомендации Совету директоров при необходимости смены внешнего аудитора (для последующего вынесения на рассмотрение Общего собрания акционеров), по определению размера оплаты внешнему аудиту, по оценке качества услуг внешнего аудитора, по получению сопутствующих услуг от внешнего аудитора;

2) вырабатывать рекомендации Совету директоров Общества по определению размера оплаты услуг оценщика;

3) вырабатывать рекомендации Совету директоров Общества по назначению и досрочному прекращению полномочий работников Службы внутреннего аудита Общества;

4) проводить встречи с внешним аудитором;

~~5) инициировать или проводить любые расследования по вопросам, относящиеся к компетенции Комитета как это определено настоящим Положением;~~

6) запрашивать и получать информацию, касающуюся деятельности Общества, от работников Общества в рамках компетенции Комитета;

7) вырабатывать рекомендации Совету директоров по привлечению независимых консультантов (экспертов);

8) приглашать на свои заседания сотрудников Общества, представителей внешнего аудитора и независимых консультантов (экспертов).

3. Состав, избрание и срок полномочий членов Комитета

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

11. Число членов Комитета Совета директоров составляет не более 3 (трех) человек.

12. Совет директоров вправе в любой момент прекратить полномочия любого члена Комитета на любых основаниях или без таковых, а также переизбрать весь состав Комитета.

13. Член Совета директоров, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете необходимо в интересах Общества и Общего собрания акционеров. При возникновении данного назначения Совет директоров должен раскрыть характер зависимости директора и обосновать такое решение.

112

