

УТВЕРЖДЕНО

решением Наблюдательного совета
ПАО Московская Биржа
02 февраля 2022 года (Протокол № 16)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О КОМИССИИ ПО АУДИТУ
НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА ПАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА**

г. Москва,
2022

1. Общие положения

1.1. Положение о Комиссии по аудиту Наблюдательного совета Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее – Положение) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и иными внутренними документами Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее – ПАО Московская Биржа или Биржа), рекомендациями Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (далее – Кодекс корпоративного управления), а также правилами допуска ценных бумаг к организованным торгам организатора торговли, осуществляющего листинг ценных бумаг Биржи (далее – Правила допуска ценных бумаг к организованным торгам).

1.2. Положение устанавливает порядок создания и статус Комиссии по аудиту Наблюдательного совета Биржи (далее – Комиссия по аудиту или Комиссия), определяет ее задачи и функции, а также полномочия, порядок работы и принятия решений.

1.3. Комиссия по аудиту является постоянно действующим консультативно-совещательным органом Наблюдательного совета Биржи, образуемым для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Биржи, а также обществ, находящихся под прямым или косвенным контролем Биржи (далее – компании Группы «Московская Биржа»), обеспечения эффективности работы внешнего и внутреннего контроля и аудита, анализа финансовой отчетности Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», а также для подготовки рекомендаций Наблюдательному совету Биржи при принятии решений по данным вопросам.

1.4. Комиссия по аудиту осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Биржи, Положением о Наблюдательном совете Биржи, стратегией Биржи, решениями Наблюдательного совета Биржи, настоящим Положением и иными документами, утвержденными Общим собранием акционеров и Наблюдательным советом Биржи.

1.5. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Положении, используются в том смысле, в котором они используются в Уставе Биржи и Положении о Наблюдательном совете Биржи, если настоящим Положением не предусмотрено иное.

1.6. Комиссия по аудиту действует в рамках полномочий, предоставленных ей Наблюдательным советом Биржи и полностью подотчетна Наблюдательному совету Биржи.

1.7. Комиссия по аудиту не может выступать от имени Биржи, исполнительных органов или Наблюдательного совета Биржи или налагать на исполнительные органы или Наблюдательный совет Биржи юридически действительные обязательства.

1.8. Настоящее Положение, а также все изменения и дополнения к нему утверждаются Наблюдательным советом.

1.9. Настоящее Положение не распространяется на подразделения внутреннего контроля в отношении деятельности Биржи в качестве организатора торговли.

1.10. Настоящее Положение применяется в части, не противоречащей Уставу Биржи.

2. Цели и задачи Комиссии по аудиту

2.1. Основной целью деятельности Комиссии по аудиту является обеспечение эффективной работы Наблюдательного совета Биржи в решении вопросов, относящихся к контролю за финансово-хозяйственной деятельностью.

Комиссия по аудиту формируется, в том числе, для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Биржи, включая оценку независимости аудитора Биржи и отсутствие у него конфликта интересов, а также оценку качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи.

Комиссия по аудиту осуществляет предварительное рассмотрение вопросов в целях информирования Наблюдательного совета и подготовки экспертного мнения и (или) рекомендаций по таким вопросам для рассмотрения на заседаниях Наблюдательного совета, а также рассматривает и (или) готовит материалы и (или) заключения по прочим вопросам по поручению Наблюдательного совета Биржи.

2.2. Основными задачами Комиссии по аудиту являются:

2.2.1. Контроль, анализ, а также участие в рассмотрении вопросов в области бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2.2.2. Контроль, анализ и оценка в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

2.2.3. Обеспечение независимости и объективности в области внутреннего и внешнего аудита;

2.2.4. Контроль в области противодействия недобросовестным действиям работников общества и третьих лиц;

2.2.5. Содействие обеспечению фактического участия членов Наблюдательного совета Биржи в осуществлении контроля и установлению их персональной осведомленности в отношении финансово-хозяйственной деятельности Биржи и компаний Группы «Московская Биржа».

2.2.6. Предварительное рассмотрение, анализ, разработка и предоставление заключений и рекомендаций Наблюдательному совету Биржи по вопросам, касающимся функций и задач Комиссии по аудиту.

2.2.7. Подготовка оценки заключения аудитора Биржи и ее предоставление в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Биржи.

2.3. В целях выполнения своих задач, Комиссия по аудиту осуществляет взаимодействие с исполнительными органами Биржи, руководителем структурного подразделения внутреннего аудита, лицом (лицами), ответственным

за организацию управления рисками и внутреннего контроля, иными должностными лицами, внешним аудитором Биржи, а также привлекает при необходимости внешних экспертов, консультантов.

3. Функции Комиссии по аудиту

3.1. Для достижения поставленных перед ней задач Комиссия по аудиту осуществляет следующие функции:

3.1.1. В области проведения внутреннего аудита осуществляет:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита Биржи;
- участие в разработке, а также рассмотрение внутренних документов, регламентирующих деятельность по внутреннему аудиту в Биржи, в том числе: документов, определяющих деятельность подразделения внутреннего аудита Биржи; политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите) Биржи, определяющей цели, задачи и функции внутреннего аудита;
- на периодической основе (ежегодно или чаще по мере необходимости) проведение оценки политики внутреннего аудита, в том числе на предмет соответствия организации внутреннего аудита текущим потребностям Биржи;
- предварительное рассмотрение ежегодного плана деятельности подразделения внутреннего аудита Биржи, а также получение информации о ходе выполнения данного плана и об осуществлении внутреннего аудита Биржи;
- предварительное рассмотрение вопросов назначения (освобождения от должности) руководителя подразделения внутреннего аудита, и утверждения условий трудового договора с ним, в том числе определения размера его вознаграждения, ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита
- оценка условий осуществления внутреннего аудита, наличия всех необходимых ресурсов, доступа к необходимой информации (при оценке условий Комиссия должна убеждаться в отсутствии ограничений или препятствий для выполнения функций внутреннего аудита в соответствии с профессиональными стандартами аудиторской деятельности);
- рассмотрение существующих ограничений полномочий подразделения внутреннего аудита Биржи или бюджета подразделения на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита Биржи;
- наблюдение за деятельностью подразделения внутреннего аудита, ежегодное проведение оценки эффективности процесса проведения и осуществления функции внутреннего аудита, подготовка предложений по их совершенствованию;

- рассмотрение результатов внешней оценки внутреннего аудита Биржи и представление их Наблюдательному совету;
- обеспечение возможности обращения руководителя подразделения внутреннего аудита Биржи непосредственно к председателю и членам Комиссии и председателю Наблюдательного совета Биржи;
- обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Биржи;
- информирование Наблюдательного совета Биржи о финансово-хозяйственной деятельности;
- предварительное рассмотрение иных вопросов внутреннего аудита, отнесенных к компетенции Наблюдательного совета.

3.1.2. В области проведения внешнего аудита осуществляет:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внешнего аудита;
- оценку независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», включая: оценку кандидатов в аудиторы; выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов, по оплате их услуг, в том числе по предельному размеру вознаграждения, условиям привлечения и критериям отбора внешних аудиторов; выработку рекомендаций по проекту договора, заключаемого с независимым аудитором, виду и объему оказываемых им услуг; оценку объема и эффективности процесса проведения внешнего аудита Биржи с учетом соответствующих профессиональных и законодательных требований;
- определение критериев и порядка выбора независимого аудитора, контроль проведения конкурсного отбора (тендера) независимого аудитора Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», подведение итогов тендера (при необходимости и в случаях, установленных внутренними документами);
- оценка на регулярной основе качества и эффективности взаимодействия с внешним аудитором, контроль за проведением внешнего аудита Биржи и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- разработку и контроль за исполнением политики Биржи, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором Биржи услуг аудиторского и неаудиторского характера;
- обеспечение эффективного взаимодействия с внешним аудитором, обсуждение существенных вопросов, возникающих в ходе проведения независимого внешнего аудита Биржи, и обеспечение доведение своего мнения по данным вопросам до сведения Наблюдательного совета Биржи;

- ознакомление с заключением независимого аудитора в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи до представления годовому Общему собранию акционеров; рассмотрение наиболее существенных уточнений, вносимых в бухгалтерскую отчетность по итогам аудита, обсуждение их с аудитором и руководством Биржи, предоставление им рекомендаций по устранению замечаний и подготовка оценки заключения аудитора для дальнейшего предоставления в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Биржи.

3.1.3. В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета осуществляет:

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», включая промежуточную и годовую отчетность, а также контроль надежности и эффективности организации процедур (или изменений в процедурах) подготовки отчетности, в том числе оценку степени интегрированности (взаимосвязанности) процедур подготовки отчетности и бизнес-процессов Биржи;
- анализ существенных аспектов учетной политики Биржи, существенных изменений в учетной политике, а также возможного влияния на финансовое положение Биржи изменений в области учета и (или) отчетности и иных изменений в законодательстве;
- участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи;
- оценку влияния на финансовое положение Биржи операций и сделок, активов и обязательств, отраженных на счетах внебалансового учета; предварительное рассмотрение проекта годового отчета Биржи и подготовку рекомендаций о возможности предварительного утверждения годового отчета и утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности Наблюдательным советом Биржи.

3.1.4. В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления осуществляет:

- контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками, внутреннего контроля и системы корпоративного управления Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Биржи, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию, проведение анализа системы управления рисками в Группе «Московская Биржа», включая стресс-тестирование, инициирование (по мере необходимости, при изменении процедур и (или) применимых регуляторных требований) проведения оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля;

- формирование для последующего предоставления Наблюдательному совету заключения в отношении результатов оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля, предложения (рекомендации) по совершенствованию организации управления рисками и внутреннего контроля на основании отчетов внутреннего аудитора, аудитора Биржи;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Биржей требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Биржи, требований организатора торговли, осуществляющего листинг ценных бумаг Биржи; анализ и оценку исполнения политики управления конфликтом интересов;
- анализ и оценку исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;
- содействие эффективной работе системы органов внутреннего контроля, включая содействие поддержанию эффективного взаимодействия и открытого диалога между подразделениями, ответственными за организацию управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита на Бирже, в том числе в рамках проведения оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля;
- контроль выполнения рекомендаций подразделения внутреннего аудита и внешнего аудитора Биржи руководством и соответствующими подразделениями Биржи;
- наблюдение за деятельностью внешних консультантов Биржи, оценщиков и прочих профессиональных организаций, оказывающих услуги, влияющие на состояние систем внутреннего аудита и контроля;
- участие в разработке, а также рассмотрение внутренних документов Биржи, регламентирующих деятельность по управлению рисками и внутреннему контролю (целесообразность участия определяется Председателем Комиссии), а также документов, определяющих деятельность соответствующих подразделений Биржи;
- рассмотрение письменных отчетов, докладных записок, сообщений подразделений внутреннего аудита и контроля Биржи о выявленных за соответствующий период деятельности Биржи нарушениях и подготавливает рекомендации Наблюдательному совету Биржи о способах предупреждения подобных нарушений в будущем;
- предварительное рассмотрение отчета о заключенных Биржей сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, и отчета о соблюдении Биржей принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России;
- предварительное рассмотрение вопроса распределения прибыли и убытков Биржи;
- предварительное рассмотрение целесообразности выплаты дивидендов и выработка рекомендаций по размеру выплачиваемых компаниями Группы

«Московская Биржа» дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года и порядку их выплаты (при необходимости).

3.1.5. В области противодействия недобросовестным действиям работников Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», а также третьих лиц (включая халатность, мошенничество, взяточничество и коррупцию, коммерческий подкуп, злоупотребления и различные противоправные действия, которые наносят ущерб Бирже) осуществляет:

- обеспечение разработки (в случае отсутствия), оценку и пересмотр политики и процедур, направленных на выявление и противодействие недобросовестным действиям работников Биржи, в том числе в части:
 - (i) искажения (намеренного искажения или неполного представления данных) показателей отчетов о финансовом положении Биржи;
 - (ii) совершения неправомερных действий с активами Биржи (фальсификация документов, вывод средств, присвоение имущества и др.);
 - (iii) совершения коррупционных действий (взятничество, подкуп должностных лиц с целью оказания воздействия на принятие решений);
- контроль эффективности функционирования системы оповещения о (потенциальных) случаях недобросовестных действий работников Биржи и компаний Группы «Московская Биржа» (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации), а также третьих лиц, и об иных нарушениях;
- надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации на Бирже и компаниях Группы «Московская Биржа»;
- контроль соблюдения Кодекса этики, а также контроль (совместно с Правлением и Председателем Правления) за реализацией на Бирже надлежащих процедур, обеспечивающих выявление и противодействие недобросовестным действиям работников Общества;
- контроль за реализацией мер, принятых Правлением и Председателем Правления (исполнительным руководством) Биржи по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

3.2. Помимо функций, указанных в п. 3.1. настоящего Положения, Комиссия по аудиту осуществляет

- подготовку рекомендаций по порядку формирования и использования Резервного и других фондов Биржи;

- подготовку рекомендаций по вопросу заключения сделок купли-продажи недвижимого имущества;
- рекомендаций по одобрению сделок, сумма которых превышает 1 миллиард рублей, отнесенных к компетенции Наблюдательного совета;
- подготовку рекомендаций по вопросу заключения крупных сделок в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Биржи;
- подготовку рекомендаций по вопросу определения рыночной стоимости имущества в случаях, предусмотренных законодательством;
- подготовку рекомендаций по вопросу осуществления контроля и мониторинга эффективности затрат;
- предварительное рассмотрение отчетов менеджмента Биржи о результатах текущей деятельности на предмет исполнения утвержденных бюджетов и смет;
- проведение периодической оценки эффективности бюджетного процесса и представляет результаты такой оценки Наблюдательному совету Биржи;
- контроль за исполнением бюджета(бизнес-плана) Биржи.

3.3. Комиссия по аудиту также осуществляет для Наблюдательного совета Биржи общий мониторинг следующих вопросов:

- реализация основных проектов компаний Группы «Московская Биржа»;
- качество предоставляемых сервисов в компаниях Группы «Московская Биржа»;
- ход реализации программно-технических проектов компаний Группы «Московская Биржа».

Представление рекомендаций Наблюдательному совету для принятия решений по указанным в настоящем пункте вопросам относится к компетенции соответствующих комиссий Наблюдательного совета Биржи.

3.4. По поручению Наблюдательного совета Биржи Комиссия по аудиту может осуществлять для Наблюдательного совета Биржи функции по организации и контролю:

- проведения анализа отдельных хозяйственных договоров компаний Группы «Московская Биржа»;
- аудита эффективности бизнес-процессов в компаниях Группы «Московская Биржа»;
- проведения анализа развития программно-технических средств и коммуникационной инфраструктуры компаний Группы «Московская Биржа»;
- аудита информационной безопасности удаленных программно-технических средств Биржи;
- аудита системы обеспечения непрерывного функционирования сервисов компаний Группы «Московская Биржа»;

- иных проверок, затрагивающих системно значимые элементы деятельности компаний Группы «Московская Биржа».

3.5. Комиссия по аудиту может участвовать по поручению Наблюдательного совета Биржи в решении иных вопросов, прямо не указанных в настоящем Положении.

3.6. В целях реализации Комиссией по аудиту функций и задач она осуществляет взаимодействие с Наблюдательным советом Биржи, в том числе:

- осуществляет подготовку в устной и/или письменной форме заключений по поручению Наблюдательного совета Биржи или по своей инициативе;
- предварительно рассматривает вопросы, предварительное рассмотрение которых отнесено к функциям и задачам Комиссии, и предоставляет свои рекомендации Наблюдательному совету Биржи.
- осуществляет подготовку и направление Наблюдательному совету Биржи информации, касающейся вопросов, в отношении которых Комиссия по аудиту рекомендует предпринять какие-либо действия и предоставляет соответствующие рекомендации в отношении таких действий.

3.7. Для реализации указанных в настоящем Положении функций и задач члены Комиссии по аудиту наделяются следующими правами:

3.7.1. При условии неразглашения конфиденциальной информации (в том числе составляющей коммерческую тайну), запрашивать и беспрепятственно получать от исполнительных органов Биржи, Наблюдательного совета Биржи, внутреннего аудитора и прочих подразделений внутреннего контроля, руководителей структурных подразделений, а также работников Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», в соответствии с существующими на Бирже и компаниях Группы «Московская Биржа» процедурами, информацию, документы и материалы, необходимые для осуществления Комиссией своих функций и задач, в том числе получать сведения о фактах нарушений законодательства, внутренних процедур Биржи любым работником и (или) любым членом Наблюдательного совета, членом Правления Биржи;

3.7.2. Участвовать в контроле и проверках исполнения решений и поручений Наблюдательного совета Биржи по вопросам своей деятельности;

3.7.3. При необходимости (и с согласия Председателя Комиссии) приглашать на заседания Комиссии любых должностных лиц Биржи, руководителя подразделения внутреннего аудита Биржи, руководителей иных структурных подразделений, работников Биржи, представителей внешних аудиторов и иных лиц, обладающих необходимыми профессиональными навыками и компетенцией для решения вопросов, относящихся к деятельности Комиссии;

3.8. Комиссия вправе на постоянной или временной основе привлекать к участию в работе Комиссии по аудиту независимых консультантов (экспертов) для подготовки материалов и рекомендаций по вопросам повестки дня. При необходимости получать от сторонних организаций профессиональные услуги,

либо привлекать третьих лиц в качестве экспертов (консультантов) по вопросам, относящимся к деятельности Комиссии.

4. Состав Комиссии и порядок ее формирования

4.1. Количественный и персональный состав Комиссии определяется Наблюдательным советом Биржи, но не может быть менее 3 (трех) человек.

Член Комиссии не может быть избран в состав более чем 3 (трех) комиссий Наблюдательного совета Биржи.

Председателем Комиссии не может являться Председатель Наблюдательного совета.

4.2. Члены Комиссии избираются простым большинством голосов членов Наблюдательного совета Биржи, принимающих участие в заседании, на одном из первых заседаний Наблюдательного совета Биржи после избрания нового состава Наблюдательного совета Биржи.

4.3. В состав Комиссии могут быть избраны только члены Наблюдательного совета Биржи, являющиеся независимыми директорами.

4.4. При избрании членов Комиссии предпочтение должно отдаваться кандидатам, имеющим высшее финансовое, экономическое либо юридическое образование и/или имеющим опыт работы в сфере финансового и внутреннего контроля и управления рисками, а также владеющих основами бухгалтерского учета и финансовой отчетности. Членами Комиссии не могут быть избраны лица, занимающие должности в юридическом лице, конкурирующем с Биржей или компаниями, входящими в Группу «Московская Биржа». По крайней мере, 1 (один) член Комиссии должен обладать опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.5. Полномочия членов Комиссии по аудиту действуют в течение срока полномочий Наблюдательного совета Биржи до момента избрания нового состава Наблюдательного совета Биржи годовым общим собранием акционеров либо внеочередным общим собранием акционеров в случае досрочного прекращения полномочий Наблюдательного совета Биржи.

4.6. Лица, не входящие в состав Комиссии, и не являющиеся докладчиками или участниками обсуждения согласно повестке дня заседания, либо постоянными приглашенными на основании решений Комиссии или поручений Наблюдательного совета, вправе принимать участие в заседаниях комиссии только по приглашению Председателя Комиссии. При необходимости Председатель Комиссии может приглашать на заседания Комиссии членов органов управления и работников Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», а также, если привлечение таких лиц согласовано с Председателем Правления Биржи, экспертов/специалистов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями, навыками и компетенцией для решения рассматриваемых Комиссией вопросов.

Указанные в настоящем пункте лица имеют право присутствовать, выступать на заседаниях Комиссии и давать рекомендации по вопросам повестки дня заседания Комиссии.

4.7. Член Комиссии вправе досрочно сложить с себя полномочия члена Комиссии, уведомив об этом Председателя Комиссии путем направления письменного заявления не менее чем за один месяц до предполагаемой даты сложения полномочий.

4.8. Наблюдательный совет Биржи по собственной инициативе вправе принять решение о досрочном прекращении полномочий всего состава Комиссии или любого члена Комиссии.

В этом случае Наблюдательный совет Биржи на том же заседании, на котором было принято решение о досрочном прекращении полномочий всего состава Комиссии или любого члена Комиссии, осуществляет избрание нового состава Комиссии или избрание нового члена Комиссии либо принимает решение об уменьшении количественного состава Комиссии.

4.9. В случае, если количественный состав Комиссии становится менее определенного Положением кворума для проведения заседаний Комиссии, Председатель Наблюдательного совета Биржи по представлению Председателя Комиссии созывает внеочередное заседание Наблюдательного совета Биржи для избрания членов Комиссии либо включает вопрос об избрании членов Комиссии в повестку дня ближайшего запланированного заседания Наблюдательного совета Биржи.

4.10. Руководство Комиссией и организация ее деятельности осуществляется Председателем Комиссии, избираемым Наблюдательным советом Биржи из числа независимых директоров.

4.11. В случае необходимости члены Комиссии в отсутствие Председателя Комиссии вправе избрать заместителя Председателя Комиссии большинством голосов от общего числа членов Комиссии, присутствующих на заседании.

5. Организация работы Комиссии

5.1. Председатель Комиссии организует работу Комиссии:

- обеспечивает объективность при выработке Комиссией рекомендаций Наблюдательному совету Биржи;
- созывает заседания Комиссии и председательствует на них;
- определяет форму проведения заседаний и утверждает повестку дня заседания;
- определяет возможность использования информационных и коммуникационных технологий;
- определяет список лиц, приглашаемых для участия в очном заседании Комиссии;

- организует обсуждение вопросов на заседаниях Комиссии, а также заслушивание мнения лиц, приглашенных к участию в заседании;
- организует ведение протокола заседаний Комиссии и подписывает протоколы заседаний Комиссии;
- разрабатывает, при необходимости, план очередных заседаний на текущий год с учетом плана заседаний Наблюдательного совета Биржи;
- распределяет обязанности между членами Комиссии;
- представляет Комиссию при взаимодействии с исполнительными органами Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», иными органами и лицами;
- осуществляет официальную переписку Комиссии, подписывает запросы, письма и иные документы от имени Комиссии;
- обеспечивает в процессе деятельности Комиссии соблюдение требований законодательства Российской Федерации, Устава Биржи, иных внутренних документов Биржи и компаний Группы «Московская Биржа», а также настоящего Положения;
- регулярно информирует Наблюдательный совет и Председателя Наблюдательного совета Биржи о работе Комиссии;
- по завершении года подготавливает отчет об итогах работы Комиссии и представляет его на рассмотрение Наблюдательного совета Биржи;
- выполняет иные функции, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Биржи, иными внутренними документами Биржи и настоящим Положением.

5.2. Функции Секретаря Комиссии осуществляет работник Биржи, назначенный единоличным исполнительным органом Биржи, а в случае его отсутствия на заседании, - работник Биржи, избранный большинством голосов от общего числа членов Комиссии, присутствующих на заседании Комиссии, который обеспечивает подготовку и проведение заседаний Комиссии, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам Комиссии и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний Комиссии, повестки дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, осуществляет протоколирование заседаний, подготовку протоколов заседаний Комиссии, хранение всех соответствующих материалов, а также иные функции по поручению Председателя Комиссии.

5.3. Заседания Комиссии проводятся, как правило, в форме очного голосования (совместного присутствия). На заседании Комиссии, проводимом в форме очного голосования, с согласия всех присутствующих членов Комиссии могут рассматриваться вопросы, предварительно не включенные в повестку дня заседания.

При проведении заседаний в очной форме могут использоваться информационные и коммуникационные технологии, позволяющие обеспечить возможность дистанционного участия в заседании, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование без присутствия в месте проведения заседания (в том числе в форме телеконференции). Дистанционное участие

членов Комиссии приравнивается к их личному присутствию на заседании при условии обеспечения их идентификации и/или аутентификации. Решение о возможности использования информационных и коммуникационных технологий принимает Председатель Комиссии при созыве заседания комиссии.

5.4. Члены Комиссии, которые не могут принять участие в очном заседании, вправе в исключительных случаях и не более двух раз в корпоративном году¹ представить свои письменные мнения по вопросам повестки дня. Такое письменное мнение должно быть озвучено на заседании Комиссии Председателем Комиссии. При принятии решения Комиссии с учетом письменного мнения отсутствующего члена Комиссии, письменное мнение прилагается к протоколу заседания.

Письменное мнение члена Комиссии, не присутствующего на заседании, учитывается при определении наличия кворума и результатов голосования по вопросу повестки, если соблюдены следующие условия:

- письменное мнение по вопросу получено до начала заседания;
- член Комиссии однозначно определил свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении один из вариантов голосования по предложенному проекту решения - «за», «против» или «воздержался».

Письменное мнение, содержащее поправки и оговорки по предложенному проекту решения, не подлежит учету при определении кворума и результатов голосования. Если поправки в проект решения внесены на заседании Комиссии, письменное мнение также не подлежит учету при определении кворума по данному вопросу и результатов голосования.

Письменные мнения учитываются при определении кворума и результатов голосования по каждому вопросу повестки дня заседания отдельно, что отражается в протоколе заседания Комиссии.

Письменное мнение, направленное лицами, которые не смогли принять участие в очном заседании Комиссии, должно быть подписано с указанием фамилии и инициалов члена Комиссии и представлено не позднее времени начала заседания Комиссии в оригинале либо посредством факсимильной связи или электронной почты с последующим направлением оригинала.

5.5. По решению Председателя Комиссии, в исключительных случаях, решения Комиссии могут приниматься путем проведения заочного голосования.

5.6. План работы Комиссии (при необходимости) формируется Председателем Комиссии с учетом утвержденного плана работы Наблюдательного совета Биржи и

¹ Под корпоративным годом понимается период, который начинается с даты избрания членов Наблюдательного совета на годовом Общем собрании акционеров Биржи и завершается датой проведения заседания Наблюдательного совета, на котором принимается решение о рекомендации годовому Общему собранию акционеров по выплате вознаграждения членам Наблюдательного совета. В случае если в течение корпоративного года было проведено одно и более внеочередных Общих собраний акционеров для решения вопроса о досрочном прекращении полномочий членов Наблюдательного совета и избрании новых членов Наблюдательного совета количество письменных мнений также не должно быть более двух за корпоративный год.

предложений членов Наблюдательного совета Биржи, членов Комиссии, Председателя Правления Биржи, Правления Биржи, руководителя подразделения, выполняющего функции корпоративного секретаря, а также заинтересованных структурных подразделений Биржи.

5.7. При созыве заседания Комиссии Председатель Комиссии определяет дату, время, повестку дня, место и форму проведения заседания, способ голосования, а также перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Комиссии.

При созыве внеочередного заседания Комиссии Председатель Комиссии принимает решение на основании требований и предложений о созыве заседания, поступивших от лиц, указанных в п. 5.6. настоящего Положения.

Решение о созыве внеочередного заседания или включении вопроса повестки дня в план работы Комиссии, должно быть принято Председателем Комиссии в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты поступления требования или предложения с учетом важности и срочности предлагаемого к рассмотрению вопроса.

5.8. Решение Председателя Комиссии об отказе в созыве внеочередного заседания может быть принято в случае, если вопросы, предложенные для включения в повестку дня заседания, не отнесены настоящим Положением к компетенции Комиссии. Мотивированное решение об отказе должно быть сообщено инициатору созыва в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты поступления требования или предложения.

5.9. При возникновении обстоятельств, делающих невозможным или затрудняющих проведение заседания Комиссии, о котором члены Комиссии были уведомлены, по решению Председателя, заседание по запланированной повестке дня может быть перенесено на другую дату.

Об изменении даты и (или) времени заседания Комиссии Секретарь Комиссии по указанию Председателя уведомляет всех членов Комиссии.

5.10. Председатель Комиссии или в его отсутствие Заместитель Председателя председательствуют на заседаниях Комиссии. В случае их отсутствия члены Комиссии избирают Председательствующего из числа присутствующих членов Комиссии простым большинством голосов.

5.11. Заседание Комиссии правомочно (имеет кворум), если в нем участвует не менее половины от общего числа ее членов. Наличие кворума определяет Председатель Комиссии при открытии заседания. При отсутствии кворума для проведения заседания Комиссии Председателем Комиссии должно быть принято решение о проведении повторного заседания с той же повесткой дня либо включении вопросов, которые должны быть рассмотрены на несостоявшемся заседании, в повестку дня следующего запланированного заседания Комиссии.

5.12. Каждый из членов Комиссии, включая Председателя, обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комиссии другому члену Комиссии не допускается.

5.13. В ходе проведения заседания Комиссии должна быть раскрыта и доведена до сведения членов Комиссии любая информация о наличии заинтересованности члена Комиссии в рассмотрении того или иного вопроса.

5.14. При принятии решений члены Комиссии, присутствующие на заседании выражают свое мнение (осуществляют голосование по вопросам повестки дня заседания) либо путем открытого поименного голосования, либо путем голосования с использованием информационных и коммуникационных технологий любым способом, позволяющим однозначно выразить свою позицию, либо путем заполнения бюллетеней с использованием программного обеспечения для электронного голосования.

Решения Комиссии принимаются простым большинством голосов от числа принимающих участие в заседании. При равенстве голосов голос Председателя Комиссии является решающим, заместитель Председателя правом решающего голоса не обладает.

5.15. При проведении заочного заседания Комиссии одновременно с материалами (информацией) по вопросам повестки дня заочного заседания членам Комиссии направляются бюллетени для голосования.

5.16. Голосование бюллетенями может осуществляться как на бумажном носителе, так и с использованием программного обеспечения при условии обеспечения достаточной надежности и защиты данных, а также идентификации и/или аутентификации членов Комиссии, принимающих участие в голосовании.

Принявшими участие в заседании Комиссии, проводимом путем заочного голосования, считаются члены Комиссии, бюллетени которых получены в бумажной форме (по почте на адрес Биржи либо по электронной почте с последующим предоставлением оригинала бюллетеня секретарю Комиссии) либо проголосовавшие с использованием программного обеспечения для электронного голосования не позднее даты окончания приема бюллетеней для голосования.

5.17. При заполнении бюллетеня для заочного голосования (а также в случае направления письменного мнения лицами, которые не смогли принять участие в очном заседании) по каждому вопросу, поставленному на голосование, должен быть оставлен не зачеркнутым только один из возможных вариантов голосования («за», «против», «воздержался»). Заполненный бюллетень для голосования должен быть подписан с указанием фамилии и инициалов члена Комиссии и представлен не позднее времени окончания их приема в оригинале либо посредством факсимильной связи с последующим направлением оригинала бюллетеня для голосования по указанному в нем адресу.

5.18. Принятые Комиссией решения оформляются протоколом заседания Комиссии, который составляется Секретарем Комиссии не позднее 10 (Десяти) рабочих дней после его проведения. Подготовленный по итогам заседания проект протокола направляется Председательствующему на заседании Комиссии для получения комментариев/замечаний, срок для предоставления которых не может превышать 5 (Пять) рабочих дней. По окончании указанного срока секретарь Комиссии передает проект протокола заседания Комиссии на подпись Председательствующему на заседании, а также размещает его в электронных системах, применяющихся для ознакомления членов Комиссии с материалами заседаний и организации голосования, о чем информируются члены Комиссии. Информирование заинтересованных работников Биржи о принятых комиссией решениях секретарь комиссии осуществляет

в виде сообщений по корпоративной электронной почте и (или) через систему электронного документооборота.

Протокол заседания подписывается Председательствующим на заседании, который несет ответственность за правильность составления протокола, и Секретарем Комиссии

5.19. В протоколе заседания Комиссии указываются: форма, место², дата и время проведения заседания (дата окончания приема заполненных бюллетеней для голосования при проведении заочного голосования), кворум для проведения заседания, лица, присутствующие на заседании, повестка дня заседания, вопросы, поставленные на голосование, предложения по формулировке решений, итоги голосования, основные положения выступлений по вопросам повестки дня, принятые решения, письменные мнения отсутствующих на заседании членов Комиссии, а также мнения или рекомендации приглашенных на заседание Комиссии лиц, использование при проведении заседания информационных и коммуникационных технологий и (или) программного обеспечения, а также способ голосования, дата составления протокола.

Персональное мнение члена Комиссии, голосовавшего против принятия решения или воздержавшегося от голосования по вопросу повестки дня заседания, по желанию высказавшего его члена Комиссии может быть занесено в протокол заседания Комиссии.

5.20. По вопросам повестки дня заседания Наблюдательного совета, по которым Комиссией разработаны рекомендации для принятия решения Наблюдательным советом, такие рекомендации оформляются в форме выписки из протокола заседания Комиссии, которая прилагается к материалам при рассмотрении соответствующего вопроса на заседании Наблюдательного совета Биржи.

5.21. Хранение протоколов заседаний Комиссии обеспечивается подразделением, выполняющим функции Корпоративного секретаря Биржи. Протоколы заседаний Комиссии нумеруются непрерывной сквозной нумерацией в хронологическом порядке в период с даты утверждения действующего состава Комиссии до даты избрания Наблюдательным советом Биржи нового состава Комиссии.

5.22. Копии протоколов заседаний Комиссии или выписки из них Секретарь Комиссии направляет лицам, ответственным за исполнение соответствующих решений Комиссии, членам Комиссии, а также членам Наблюдательного совета Биржи и наблюдательных советов компаний Группы «Московская Биржа» по их письменному запросу в порядке, установленном на Бирже, а в структурные подразделения Биржи - только с разрешения Председателя Правления Биржи или уполномоченного им лица.

5.23. Члены Комиссии должны воздерживаться от действий, которые приведут или могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Биржи, не разглашать и не использовать в личных интересах или в пользу третьих лиц

² В случае, если все члены Комиссии, участвующие в заседании в очной форме, принимают участие в таком заседании с использованием информационных и коммуникационных технологий в соответствии с п. 5.3 Положения, указывается адрес места нахождения Общества.

конфиденциальную информацию о Бирже и инсайдерскую информацию. В связи с этим, члены Комиссии должны подписать соглашение о конфиденциальности.

5.24. По решению Председателя Комиссии, заседания Комиссии могут проводиться совместно с заседаниями комиссий (комитетов), созданных в компаниях Группы «Московская Биржа», осуществляющих аналогичные Комиссии функции (далее – совместные заседания). Совместные заседания проводятся в очной форме при достижении председателями соответствующих комиссий (комитетов) предварительной договоренности между ним и о содержании вопросов, выносимых на заседание, дате, времени и месте его проведения.

Порядок подготовки и проведения совместных заседаний аналогичен порядку, установленному настоящим Положением.

5.25. Председатели комиссий (комитетов) являются сопредседателями совместных заседаний либо председательствуют поочередно.

Функции Секретаря совместного заседания осуществляет Секретарь Комиссии Наблюдательного совета Биржи.

5.26. Совместное заседание признается состоявшимся при наличии кворума, необходимого в соответствии с правилами, установленными внутренними документами, регулирующими деятельность каждой комиссии (комитета). В случае отсутствия кворума у одной из комиссий (комитета), заседание признается состоявшимся для той комиссии (комитета), которая обеспечила кворум. При этом, члены другой комиссии (комитета) имеют право совещательного голоса, их мнение при подсчете голосов не учитывается и может быть внесено в протокол по решению участников заседания комиссии (комитета), обеспечившей кворум.

5.27. Голосование по вопросам повестки дня совместного заседания проводится составом каждой комиссии (комитета) отдельно. Решение каждой комиссии (комитета) по вопросу, поставленному на голосование, считается принятым по правилам, установленным внутренним положением каждой комиссии (комитета). Решение совместного заседания считается принятым, если оно принято каждой комиссией (комитетом). Если комиссиями (комитетами) по одному и тому же вопросу приняты различные решения, обе предлагаемые формулировки включаются в протокол совместного заседания.

5.28. По итогам проведения совместных заседаний должен быть составлен Протокол совместного заседания с учетом требований, установленных настоящим Положением.

Протокол совместного заседания подписывается председателями таких комиссий (комитетов) и секретарем совместного заседания в количестве 2 (двух) экземпляров для каждой комиссии (комитета). Протоколы совместных заседаний имеют составные номера, включающие порядковые номера протоколов комиссий (комитетов), принимавших участие в заседании.

5.29. Не реже 1 (одного) раза в квартал Комиссия или ее Председатель проводят встречи с руководителем подразделения внутреннего аудита Биржи по вопросам, относящимся к компетенции подразделения внутреннего аудита.

6. Оценка и отчетность

6.1. Наблюдательный совет Биржи на регулярной основе, не реже 1 (одного) раза в год, осуществляет оценку работы Комиссии.

6.2. Председатель Комиссии регулярно представляет результаты деятельности Комиссии на рассмотрение Наблюдательного совета³.

6.3. Председатель Комиссии по требованию Председателя Наблюдательного совета Биржи предоставляет Наблюдательному совету сводные отчеты о работе Комиссии.

6.4. Комиссия осуществляет ежегодную самооценку, в том числе на предмет соответствия требованиям настоящего Положения, и представляет результаты на рассмотрение Наблюдательного совета.

7. Заключительные положения

7.1. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются Уставом Биржи, Положением о Наблюдательном совете Биржи, иными внутренними документами Биржи и действующим законодательством.

7.2. Если в результате изменения законодательства, Устава Биржи, Положения о Наблюдательном совете Биржи или иных внутренних документов Биржи, утвержденных общим собранием акционеров Биржи, отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение, Комиссия руководствуется требованиями вышеуказанных нормативных и внутренних документов.

³ В рамках проведения заседания или в рамках рабочих встреч членов Наблюдательного совета, на которых присутствует более половины избранных членов Наблюдательного совета.