

УТВЕРЖДЕНО

Советом директоров АО АКБ Алеф-Банк»

протокол № 4 от 30 июня 2021 года

Председатель Совета директоров



Н.В. Ульянова

ПОЛОЖЕНИЕ

**«О комитете Совета директоров по аудиту
Акционерного общества «Акционерный коммерческий банк
«АЛЕФ-БАНК»
(АО АКБ «Алеф-Банк»)»**

г. Москва
2021г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о комитете Совета директоров по аудиту АО АКБ «Алеф-Банк» (далее - Положение) определяет порядок формирования комитета Совета директоров по аудиту (далее - Комитет), его задачи и функции, права и обязанности членов Комитета, порядок работы Комитета. Положение разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами АО АКБ «Алеф-Банк» (далее - Банк), регулирующими деятельность органов управления Банка, Кодексом корпоративного управления АО АКБ «Алеф-Банк», а также с учетом Кодекса корпоративного управления (рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 и рекомендательных писем Банка России по вопросам деятельности комитетов по аудиту финансовых организаций).

1.2. Комитет является органом Совета директоров АО АКБ «Алеф-Банк» (далее - Совет директоров), в своей деятельности Комитет подотчетен и подконтролен Совету директоров Банка. В то же время Комитет вправе принимать решения в адрес третьих лиц, носящие рекомендательный характер.

1.3. Комитет обеспечивает непосредственное участие Совета директоров в осуществлении контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка. В своей работе Комитет исходит из того, что профессиональная осведомленность членов Совета директоров в отношении финансово-хозяйственной деятельности Банка необходима для того, чтобы Совет директоров был в состоянии проконтролировать исполнение Стратегии Банка, эффективность работы системы внутреннего контроля и управления рисками Банка, обеспечение и качество внешнего и внутреннего аудита.

1.4. Комитет создается для содействия Совету директоров в эффективном выполнении функций контроля финансово-хозяйственной деятельности Банка, в том числе в части обеспечения:

- полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- эффективности корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля;
- эффективности внутреннего аудита;
- качества внешнего аудита;
- противодействия недобросовестным действиям работников Банка.

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

1.5. В целях выполнения своих задач, Комитет осуществляет взаимодействие с исполнительными органами управления Банка, начальником Службы внутреннего аудита, начальником Службы по управлению банковскими рисками, Комплаенс-директором, иными должностными лицами, внешним аудитором Банка, а также привлекает при необходимости внешних экспертов, консультантов.

2. ФУНКЦИИ КОМИТЕТА

2.1. Основными задачами Комитета являются:

2.1.1. В области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности всех видов бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка, включая промежуточную и годовую отчетность, а также контроль надежности и эффективности организации процедур (или изменений в процедурах) подготовки отчетности в Банке, в том числе оценка степени интегрированности (взаимосвязанности) процедур подготовки отчетности и бизнес-процессов Банка;
- предварительное рассмотрение годового отчета, годовой и ежеквартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка, иных публично раскрываемых документов и материалов, содержащих результаты финансовой отчетности, а также анализ финансово-хозяйственной деятельности Банка на предмет их полноты и достоверности;
- рассмотрение и анализ:
 - показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, формируемых на основе оценочных суждений;
 - методов учета существенных или нехарактерных (нестандартных) операций и сделок, в том числе в случаях, когда правила ведения бухгалтерского учета предусматривают возможность применения различных подходов для отражения таких операций и сделок в учете и (или) отчетности;
 - информации, раскрываемой в отчетах об итогах деятельности Банка (годовом отчете) относительно организации и осуществления управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита.
- информирование Совета директоров о том, что сведения, отраженные в бухгалтерской

(финансовой) отчетности, являются неполными, неточными и недостоверными;

- анализ существенных аспектов учетной политики Банка, существенных изменений в учетной политике Банка, а также возможного влияния на финансовое положение Банка изменений в области учета и (или) отчетности и иных изменений в законодательстве (при наличии таковых);
- периодическое рассмотрение учетной политики Банка, предложений Правления Банка, аудиторов и иных заинтересованных лиц по ее совершенствованию;
- оценка влияния на финансовое положение Банка операций и сделок, активов и обязательств, отраженных на счетах внебалансового учета;
- участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка.

2.1.2. В области управления рисками, внутреннего контроля, корпоративного управления:

- контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля, в том числе в части установления процедур по выявлению, оценке, управлению и мониторингу рисков, системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Банка, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- проведение регулярных встреч с исполнительными органами Банка для обсуждения эффективности контрольных процедур, рассмотрения существенных недостатков внутреннего контроля и планов по их устранению, выявления значимых рисков, осуществления анализа мероприятий по управлению значимыми рисками;
- рассмотрение отчетов исполнительных органов о функционировании системы управления рисками и внутреннего контроля, заключений и материалов проверок внутреннего аудита по вопросам, связанным с управлением рисками и внутренним контролем, материалов и результатов оценки внутренним аудитом надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, подготовка предложений по совершенствованию организации управления рисками и внутреннего контроля;
- анализ результатов выполнения разработанных исполнительными органами мероприятий по совершенствованию управления рисками и внутреннего контроля;
- предварительное рассмотрение до утверждения Советом директоров проекта Положения о системе внутреннего контроля, Комплаенс-политики, других внутренних документов в области внутреннего контроля и комплаенс, документов, определяющих этические нормы и корпоративную культуру Банка, и вносимых последующих изменений;
- содействие поддержанию эффективного взаимодействия и открытого диалога между подразделениями, ответственными за организацию управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в Банке, в том числе в рамках проведения оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля;
- рассмотрение и формирование для последующего предоставления Совету директоров заключения в отношении результатов оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля, предложения (рекомендации) по совершенствованию организации управления рисками и внутреннего контроля на основании отчетов Службы внутреннего аудита, подразделений 2-й линии, внешнего аудитора Банка.
- анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля, инициирование (по мере необходимости, при изменении процедур и (или) применимых регуляторных требований) оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, оценка необходимости пересмотра политики в области управления рисками и внутреннего контроля;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Банка требований законодательства, включая контроль за соблюдением Комплаенс-политики, а также этических норм, правил и процедур Банка, корпоративной культуры, требований бирж.

2.1.3. В области проведения внутреннего аудита:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;
- рассмотрение проекта политики в области внутреннего аудита (Положения о внутреннем аудите), а также последующих изменений в такую политику (Положение о внутреннем аудите);
- на периодической основе (ежегодно и (или) чаще по мере необходимости) осуществление оценки политики внутреннего аудита в Банке, в том числе на предмет соответствия организации внутреннего аудита текущим потребностям Банка;
- предварительное рассмотрение проектов иных внутренних документов Банка, регламентирующих

работу Службы внутреннего аудита;

- рассмотрение ежегодного риск-ориентированного плана деятельности Службы внутреннего аудита и бюджета Службы внутреннего аудита;
- рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) начальника Службы внутреннего аудита и размере его вознаграждения, ключевых показателях эффективности начальника Службы внутреннего аудита;
- получение от начальника Службы внутреннего аудита информации о результатах деятельности Службы внутреннего аудита в соответствии с риск-ориентированным планом и по другим вопросам;
- рассмотрение результатов аудиторских проверок, проводимых Службой внутреннего аудита, а также отчетов начальника Службы внутреннего аудита о результатах деятельности внутреннего аудита, отчетов о результатах оценки корпоративного управления, систем управления рисками и внутреннего контроля, других отчетов, подготавливаемых Службой внутреннего аудита;
- обеспечение возможности обращения начальника Службы внутреннего аудита непосредственно к Председателю и членам Комитета, Председателю Совета директоров;
- не реже одного раза в квартал проведение встреч Комитета или его Председателя с начальником Службы внутреннего аудита по вопросам, относящимся к компетенции Службы внутреннего аудита;
- рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита в соответствии с Международными стандартами профессиональной практики внутреннего аудита;
- ежегодная оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита:
 - рассмотрение на ежегодной основе результатов внутренней оценки функции внутреннего аудита, проводимой Службой внутреннего аудита в соответствии с Международными стандартами профессиональной практики внутреннего аудита;
 - проведение встреч с начальником Службы внутреннего аудита без присутствия представителей исполнительных органов управления Банка для обсуждения вопросов деятельности внутреннего аудита, рассмотрения и оценки ежегодного плана деятельности Службы внутреннего аудита, отчета о деятельности Службы внутреннего аудита, оценки эффективности выполнения руководителем Службы внутреннего аудита, возложенных на него функций, а также оценки роли и эффективности деятельности внутреннего аудита в области управления рисками и внутреннего контроля Банка;
 - рассмотрение результатов внешней оценки внутреннего аудита Банка и представление их Совету директоров.

2.1.4. В области проведения внешнего аудита:

- разработка и контроль исполнения Политики проведения внешнего аудита, определяющей подходы к оказанию Банку аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера;
- рассмотрение предложений аудиторских организаций по проведению аудита;
- оценка соответствия аудиторской организации установленным Банком требованиям и критериям;
- подготовка Совету директоров рекомендаций по кандидатуре аудиторской организации Банка, по переизбранию и отстранению аудитора Банка, по оплате услуг, условиям привлечения аудитора;
- оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов аудитора Банка, включая оценку кандидатов в аудиторы Банка;
- контроль за тем, чтобы аудитор представлял доказательства применения профессионального скептицизма, особенно при рассмотрении таких областей суждений, как бухгалтерские оценки и учетная политика;
- осуществление эффективного взаимодействия с аудитором Банка;
- наблюдение за порядком проведения внешнего аудита, выполнением плана аудиторской проверки;
- оценка качества аудита и заключений аудиторов, эффективности взаимодействия с аудитором Банка;
- обеспечение своевременного принятия мер по устранению недостатков в системе внутреннего контроля и нарушений требований законодательства Российской Федерации, внутренних документов Банка, а также других недостатков, выявленных внешними аудиторами;
- обеспечение эффективного взаимодействия между Службой внутреннего аудита и внешними аудиторами Банка;

2.1.5. В области противодействия недобросовестным действиям работников Банка и третьих лиц, включая халатность, мошенничество, взяточничество и коррупцию, коммерческий подкуп, злоупотребления и различные противоправные действия, которые наносят ущерб Банку:

- разработка, оценка и пересмотр политики и процедур, направленных на выявление и противодействие недобросовестным действиям работников Банка;
 - контроль соблюдения Кодекса профессиональной этики и корпоративной культуры, контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Банка и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Банке;
 - надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
 - совместный с исполнительными органами управления Банка контроль за реализацией в Банке надлежащих процедур, обеспечивающих выявление и противодействие недобросовестным действиям работников Банка.
 - рассмотрение выявленных случаев мошенничества, нарушения (неисполнения) норм законодательства, устава и внутренних нормативных актов Банка, регулирующих финансово-хозяйственную деятельность Банка, порядок составления бухгалтерской и налоговой отчетности, порядок реализации процедур раскрытия информации и иных процедур в соответствии с компетенцией Комитета;
 - контроль деятельности Правления Банка по пресечению выявленных нарушений и злоупотреблений, разработка предложений по предупреждению нарушений и злоупотреблений должностными обязанностями.
- 2.1.6. В области управления конфликтом интересов:
- разработка, оценка и пересмотр политики и процедур, направленных на управление конфликтом интересов;
 - анализ и оценка исполнения Политики управления конфликтом интересов.
- 2.1.7. В области информационной политики:
- контроль за соблюдением Информационной политики путем рассмотрения не реже 1 раза в год доклада Председателя Правления Банка о реализации Информационной политики.
- 2.1.8. Решение иных задач, соответствующих целям создания Комитета.
- рассмотрение отчетов о проделанной работе Контролера в установленных внутренними документами Банка случаях;
 - выполнение поручений Совета директоров Банка в пределах компетенции Комитета;
 - ежегодная оценка эффективности работы Комитета и его членов.

3. ФОРМИРОВАНИЕ СОСТАВА КОМИТЕТА

3.1. В зависимости от масштаба, вида и специфики деятельности, бизнес-целей и профиля рисков в Банке количественный и персональный состав Комитета определяется решением Совета директоров и может составлять не менее 2 человек. Совет директоров принимает решения об избрании лиц в состав Комитета простым большинством голосов при наличии кворума на соответствующем заседании Совета директоров.

3.2. При формировании Комитета должно обеспечиваться наличие в совокупности компетенции, опыта, навыков и знаний у членов Комитета, достаточного для комплексного и компетентного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением банковской деятельности и вынесения независимой экспертной оценки, в том числе при проведении оценки деятельности исполнительных органов управления и обеспечения надлежащего качества внутреннего и внешнего аудита Банка, с соблюдением следующих критериев:

- члены Комитета обладают высокой репутацией, добросовестно выполняют свои обязанности и действуют в интересах Банка;

- члены Комитета понимают принципы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, знают состав, структуру и содержание основных разделов бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также обладают базовыми знаниями в области финансов, управления деятельностью банка, управления рисками и внутреннего контроля, аудита;

- по крайней мере один из членов Комитета обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.3. В состав Комитета могут входить только члены Совета директоров, не занимающие руководящих должностей в Банке и его дочерних компаниях.

3.4. Комитет возглавляется Председателем, который является независимым директором. Для целей настоящего Положения термин «независимый директор» понимается в соответствии с определением, содержащимся в Кодексе корпоративного управления Банка. Председатель Совета директоров не может являться Председателем Комитета.

Председатель Комитета назначается и освобождается от должности решением Совета директоров. Главной задачей Председателя Комитета является обеспечение объективности при выработке Комитетом рекомендаций Совету директоров. В случае наступления каких-либо событий, при которых он перестает отвечать требованиям Кодекса корпоративного управления Банка, предъявляемым к независимым директорам, Председатель Комитета должен незамедлительно заявить Совету директоров об утрате такого статуса.

3.5. Полномочия членов Комитета сохраняются до изменения состава Совета директоров. При изменении состава Совета директоров состав Комитета переизбирается на первом после изменения состава Совета директоров заседании Совета директоров. При вхождении в состав Комитета Председателем Совета директоров разъясняются его членам их функции и полномочия.

3.6. Совет директоров вправе в любое время принять решение о прекращении полномочий одного, нескольких или всех членов Комитета, об изменении количественного состава Комитета, об избрании новых членов Комитета, в том числе на основании результатов внутренней оценки и (или) внешней оценки качества работы Комитета. При избрании председателя и членов Комитета должны учитываться их образование, профессиональная подготовка, опыт работы в сфере деятельности Комитета, а также специальные знания, необходимые для осуществления членами Комитета своих полномочий. Все члены Комитета должны обладать знаниями в области финансов или им должна быть предоставлена возможность при необходимости в любой момент пройти обучение, необходимое для выполнения ими своих функций.

3.7. Полномочия Председателя и членов Комитета также могут прекращаться при поступлении в Совет директоров от этих лиц соответствующего заявления.

3.8. В случае досрочного прекращения полномочий члена Комитета Совет директоров на ближайшем заседании должен рассмотреть вопрос о персональном составе Комитета.

4. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА

4.1. Комитет вправе:

- рассматривать любые вопросы, отнесенные к его компетенции настоящим Положением;
- требовать включения вопроса, относящегося к компетенции Комитета, в повестку дня очередного заседания Совета директоров, а также требовать проведения внеочередного заседания Совета директоров Банка;
- приглашать на свои заседания руководителей и специалистов Банка;
- привлекать к своей работе независимых специалистов и консультантов;

4.2. Комитет обязан:

- осуществлять свою деятельность в интересах Банка и его акционеров;
- информировать Совет директоров о своей деятельности;
- не реже одного раза в год отчитываться о результатах своей работы перед Советом директоров.

4.3. Члены Комитета имеют право:

- запрашивать у должностных лиц Банка и получать документы и информацию по вопросам, относящимся к компетенции Комитета;
- требовать и получать от должностных лиц Банка личные устные или письменные разъяснения и заверения;
- участвовать в заседании и голосовать по всем рассматриваемым вопросам;
- в случае невозможности принять личное участие в работе Комитета направлять свое письменное мнение в отношении рассматриваемых вопросов, которое должно быть учтено при определении кворума и подведении итогов рассмотрения соответствующих вопросов;
- требовать внесения в протокол заседания Комитета своего особого письменного мнения.

4.4. Член Комитета обязан:

- действовать в интересах Банка и его акционеров;
- не допускать принятия необоснованных решений и рекомендаций, воздерживаться от голосования по вопросам, в отношении решения, которых у члена Комитета не сложилась обоснованная позиция;
- обеспечивать конфиденциальность информации, ставшей ему доступной в результате работы в Комитете;
- исполнять поручения Председателя Комитета.

4.5. Председатель Комитета обеспечивает эффективное исполнение Комитетом своих обязанностей.

4.6. Председатель Комитета:

- устанавливает порядок работы Комитета;
- определяет приоритеты в деятельности Комитета, разрабатывает и выносит на утверждение Комитета план работы Комитета;

- созывает заседания Комитета и председательствует на них;
 - определяет форму проведения и утверждает повестку дня заседаний Комитета;
 - определяет список лиц, приглашаемых для принятия участия в заседании Комитета;
 - организует ведение протокола заседаний Комитета и подписывает протоколы заседаний Комитета;
 - распределяет обязанности между членами Комитета, дает им поручения, связанные с углубленным изучением вопроса и подготовкой материалов для рассмотрения на заседании Комитета;
 - отчитывается о результатах работы Комитета перед Советом директоров Банка и ежегодно представляет ему отчет о проделанной работе, включая отчет об оценке проведения внутреннего и внешнего аудита Банка для включения в годовой отчет Банка;
 - осуществляет контроль за исполнением принятых решений;
 - способствует проведению открытого и конструктивного обсуждения вопросов повестки дня и выработке согласованных заключений и рекомендаций;
 - выполняет иные функции, вытекающие из целей и существа деятельности Комитета.
- В отсутствие Председателя Комитета исполнение его обязанностей может быть возложено на одного из членов Комитета решением Комитета.

4.7. Взаимодействие Комитета с Советом директоров.

Комитет на постоянной основе осуществляет взаимодействие с Советом директоров и информирует Совет директоров о результатах своей работы, в том числе:

- о наиболее важных вопросах и (или) проблемных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Банка, которые Комитет полагает необходимым довести до сведения Совета директоров, а также предложения о возможных решениях поставленных вопросов (обозначенных проблем);
- о своих разумных опасениях и любых не характерных для деятельности Банка обстоятельствах, которые стали известны Комитету в связи с реализацией его полномочий;
- о результатах оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля, внутреннего аудита, деятельности внешнего аудитора, а также о рекомендациях (предложениях) о назначении или замене внешнего аудитора;
- о других вопросах, по которым Совет директоров направлял запрос (запросы) о предоставлении экспертного мнения Комитета.

Комитет вправе самостоятельно инициировать рассмотрение наиболее важных вопросов, относящихся к компетенции Комитета. При этом каждый член Комитета имеет право инициировать проведение заседания Комитета и предлагать вопросы к рассмотрению.

В случаях, когда между Комитетом и Советом директоров возникают разногласия по тому или иному вопросу, то производится обсуждение на заседании Совета директоров соответствующего вопроса в целях его разрешения и достижения консенсуса.

5. ПОРЯДОК РАБОТЫ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМИТЕТА

5.1. Деятельность Комитета осуществляется посредством заседаний, проводимых как в очной форме (при совместном непосредственном присутствии на таком заседании членов Комитета), так и в заочной форме (при участии в заседании членов Комитета, посредством дистанционного голосования и направления Корпоративному секретарю бюллетеня для голосования, в том числе, но не ограничиваясь, средствами электронной почтовой связи, либо курьером, позволяющими достоверно установить, что направление бюллетеня осуществляется непосредственно таким лицом).

5.2. Комитет работает на плановой основе, как правило, совпадающей с работой Совета директоров.

5.3. В некоторых случаях сроки, порядок, форма проведения и повестка дня очередного заседания определяются Председателем Комитета на основании плана работы Комитета, предложений членов Комитета, поручений Совета директоров Банка.

5.4. Член Совета директоров, член Комитета, представитель внешнего аудитора, начальник Службы внутреннего аудита, единоличный исполнительный орган Банка могут предложить дополнительный вопрос для включения в повестку дня очередного заседания или потребовать проведения внеочередного заседания, обратившись к Председателю Комитета не позднее, чем за 7 дней до даты проведения планового (предлагаемого внепланового) заседания. Предложение должно быть представлено Корпоративному секретарю Совета директоров на имя Председателя Комитета в письменной форме или электронной почтовой связи. В случае если вопрос, предложенный к рассмотрению, находится в компетенции Комитета, и представленное письменное обоснование содержит достаточно информации для принятия обоснованного решения по такому вопросу, Председатель Комитета обязан принять решение о включении предложенного вопроса в повестку дня заседания Комитета либо провести внеочередное заседание Комитета.

5.5. Комитет может проводить совместные заседания с иными комитетами Совета директоров Банка, исполнительными органами Банка. Председатель Комитета при необходимости приглашает для участия в заседаниях Комитета членов исполнительных органов Банка. Комитет регулярно заслушивает отчеты членов исполнительных органов Банка по вопросам создания и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля Банка, обеспечения ее эффективной работы.

5.6. Встречи Комитета или председателя Комитета с руководителем службы внутреннего аудита по вопросам, относящимся к компетенции Службы внутреннего аудита, проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал.

5.7. Уведомление о предстоящем заседании Комитета направляется членам Комитета средствами электронной почтовой связи или передается Корпоративным секретарем не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты проведения заседания с приложением к нему материалов по вопросам повестки дня заседания. Указанный в настоящем пункте срок уведомления может быть сокращен по решению Председателя Комитета. При этом, срок уведомления в любом случае должен обеспечивать возможность подготовки членов Комитета к проведению заседания Комитета.

Уведомление содержит информацию о дате, месте, времени (форме) проведения заседания, его повестке дня. В случае, если материалы содержат информацию конфиденциального характера, при проведении заочного заседания они могут быть направлены членам Комитета с использованием услуг курьерской службы.

5.8. Уведомление о проведении заседания Комитета в форме заочного голосования, дате окончания срока приема бюллетеней для голосования, вместе с персональными бюллетенями для голосования и материалами по вопросам, выносимым на заочное голосование, направляются Корпоративным секретарем Совета директоров каждому члену Комитета по электронной почтовой связи в срок не позднее, чем за 5 (Пять) календарных дней до даты окончания срока приема бюллетеней для голосования. По решению Председателя Комитета указанный выше срок направления уведомления может быть сокращен.

5.9. В бюллетене для проведения заочного голосования членов Комитета должны быть указаны:

- - полное фирменное наименование Банка и место его нахождения;
- - форма проведения заседания Комитета (заочное голосование);
- - дата окончания приема бюллетеней для голосования;
- - формулировки решений по каждому вопросу (имя каждого кандидата), голосование по которому осуществляется данным бюллетенем;
- - варианты голосования по каждому вопросу повестки дня, выраженные формулировками "За", "Против" или "Воздержался".

5.10. На регулярной (периодической) основе по решению Председателя Комитета для участия в заседании может приглашаться представитель внешнего аудитора при рассмотрении вопросов, связанных с проведением внешнего аудита, начальник Службы внутреннего аудита Банка, другие работники Банка, а также иные лица.

5.11. Решения принимаются простым большинством голосов. Каждый член Комитета обладает одним голосом. Передача голоса другому лицу не допускается. Лица, приглашенные на заседание, в голосовании не участвуют. При проведении заседания в очной форме голосование осуществляется поднятием рук. При необходимости решения могут быть приняты без совместного присутствия всех членов Комитета в одном помещении, посредством использования телекоммуникационных каналов, видеоконференц-связи или телефонной связи, в этом случае форма проведения заседания считается очной, при условии обязательного участия в голосовании Председателя Комитета. При проведении заседания в заочной форме осуществляется голосование бюллетенями.

5.12. Кворум для проведения заседания Комитета составляет более половины от числа избранных членов Комитета. При отсутствии кворума Председатель Комитета принимает решение о переносе заседания. В случае, когда количество членов Комитета становится менее количества, составляющего указанный кворум, Совет директоров обязан принять решение об избрании нового состава Комитета.

6. СЕКРЕТАРЬ КОМИТЕТА

6.1. Секретарем Комитета является Корпоративный секретарь или секретарь Совета директоров Банка.

6.2. По результатам проведенного заседания не позднее одного рабочего дня после даты проведения заседания Корпоративный секретарь подготавливает протокол заседания Комитета (далее - Протокол). В протоколе заседания Комитета указывается:

- сокращенное фирменное наименование Банка;
- форма проведения заседания (очная или заочная);
- дата, место и время проведения заседания (в случае проведения заседания в очной форме);

- дата окончания приема бюллетеней для голосования и подведения итогов голосования (в случае проведения заседания в заочной форме);
- Ф.И.О. членов Комитета, принявших участие в заседании, а в случае проведения заседания в очной форме перечисляются также все приглашенные лица, присутствовавшие на заседании;
- информация о наличии кворума на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- обобщенная передача докладов и выступлений лиц, участвовавших в заседании (в случае проведения заседания в очной форме);
- принятые решения по вопросам повестки заседания;
- результаты голосования членов Комитета по вопросам повестки заседания.

6.3. Протокол подписывается Председателем Комитета и направляется Корпоративным секретарем всем членам Комитета, а при необходимости членам Совета директоров, исполнительным органам Банка, а также иным лицам, для которых такие решения и рекомендации обязательны для исполнения.

6.4. Корпоративный секретарь обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета и их доступность для ознакомления всеми членами Совета директоров.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Советом директоров Банка.

7.2. Со дня вступления в силу настоящего Положения прежнее Положение о комитете Совета директоров по аудиту Банка, утрачивает силу.

7.3. Внесение изменений и дополнений в настоящее Положение осуществляется Советом директоров по собственной инициативе или по инициативе Комитета.

7.4. В случае, если отдельные нормы настоящего Положения приходят в противоречие с нормами действующего законодательства, Устава Банка, Положения «О Совете директоров АО АКБ «Алеф-Банк», такие нормы утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности всего остального Положения.

Председатель Совета директоров



Н.В. Ульянова

Прочито, пронумеровано и скреплено печатью
на 9 (девяти) листах

Председатель Совета директоров
АО АКБ «Алеф-Банк»

Н.В. Ульянова
Н.В. Ульянова

2021 г.

