|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Утверждено  решением заочного заседания Совета директоров АО «Халык-Лизинг»  от «7» июля 2021 года № 8) |

**ПОЛОЖЕНИЕ  
о Комитете Совета директоров АО «Халык-Лизинг»**

**по вопросам внутреннего аудита**

**г. Алматы,**

**2021**

Настоящее Положение разработано в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом АО «Халык-Лизинг» (далее − Компания), другими внутренними нормативными документами Компании и определяет правовой статус, порядок формирования, компетенцию и организацию деятельности Комитета Совета директоров Компании по вопросам внутреннего аудита (далее – Комитет), обязанности, права и ответственность членов Комитета.

**Глава 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Комитет является постоянно действующим коллегиальным рабочим органом, подотчетным Совету директоров Компании.
2. В осуществлении своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними нормативными документами Компании.
3. Целью Комитета является содействие Совету директоров Компании   
   в осуществлении им своей деятельности путем рассмотрения и подготовки рекомендаций Совету директоров Компании по вопросам внутреннего аудита.
4. Все предложения, внесенные Комитетом Совету директоров, носят исключительно рекомендательный характер. Совет директоров может по своему усмотрению принять или отклонить рекомендации Комитета.
5. Совет директоров вправе в любое время потребовать от Комитета предоставления отчетности о своей деятельности. Срок предоставления такого отчета определяется решением Совета директоров.

**Глава 2. КОМПЕТЕНЦИЯ КОМИТЕТА**

1. К компетенции Комитета относится подготовка рекомендаций Совету директоров Компании по следующим наиболее важным вопросам:
2. рассмотрение годовой финансовой отчетности Компании;
3. рассмотрение результатов проверки внешнего аудита;
4. рассмотрение иных вопросов, касающихся аудита.

**Глава 3. СОСТАВ КОМИТЕТА**

1. Состав Комитета утверждается решением Совета директоров Компании   
   в количестве не менее трех человек.
2. Комитет состоит исключительно из членов Совета директоров Компании.
3. Членом Комитета может быть председатель Правления, являющийся членом Совета директоров Компании. Председатель Правления не может быть избран председателем Комитета.
4. Председатель Комитета назначается Советом директоров Компании исключительно из числа его независимых директоров. Председатель руководит деятельностью Комитета в соответствии с настоящим Положением и иными внутренними нормативными документами Компании.
5. В случае отсутствия председателя его функции осуществляет другой член Комитета, являющийся независимым директором, на основании решения Комитета.
6. Полномочия любого члена Комитета могут быть прекращены досрочно решением Совета директоров Компании. Досрочное прекращение полномочий члена Комитета по его инициативе осуществляется на основании письменного уведомления Совета директоров Компании. Полномочия такого члена Комитета прекращаются   
   с момента получения указанного уведомления Советом директоров.
7. Члены Комитета могут переизбираться в состав Комитета неограниченное число раз, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан, уставом и решением Совета директоров Компании.

**Глава 4. ОБЯЗАННОСТИ И ПРАВА ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА**

1. Обязанности и права членов Комитета, являющихся членами Совета директоров, определены в Положении о Совете директоров Компании.
2. Члены Комитета выполняют обязанности и реализуют свои права добросовестно и надлежащим образом.

**Глава 5. ПОРЯДОК** **ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ КОМИТЕТА С ДРУГИМИ СТРУКТУРАМИ**

1. После проведенного анализа и оценки документов или деятельности Комитет вправе представлять рекомендации Совету директоров Компании по устранению или недопущению нарушений.
2. Комитет при необходимости проводит встречи с членами Правления Компании для рассмотрения существенных рисков и проблем контроля, планов по их устранению.
3. Структурные подразделения Компании имеют право выносить вопросы на рассмотрение Комитета в рамках полномочий и компетенции Комитета, определяемых настоящим Положением.

**Глава 6. РАБОТА КОМИТЕТА**

1. Заседания Комитета проводятся по мере необходимости и по инициативе Председателя Комитета, обращению Правления или его председателя, члена Комитета, Совета директоров, единственного акционера, руководителей структурных подразделений Компании.
2. Комитет может принимать решения без проведения заседаний − путем заочного голосования.

**Глава 7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЯ И ЗАОЧНОГО ГОЛОСОВАНИЯ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА**

1. Кворум для проведения заседания и заочного голосования членов Комитета должен быть не менее половины от общего числа членов Комитета.
2. Председатель Комитета:
3. обеспечивает эффективную организацию деятельности Комитета   
   и взаимодействие его с иными органами и руководителями структурных подразделений Компании;
4. организует выработку наиболее эффективных решений по вопросам повестки дня и при необходимости свободное обсуждение этих вопросов, а также доброжелательную атмосферу проведения заседаний Комитета;
5. принимает все необходимые меры для своевременного представления членам Комитета информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня, поощрения членов Комитета к свободному выражению своих мнений по указанным вопросам и к их открытому обсуждению, принимает на себя инициативу при формулировании проектов решений по рассматриваемым вопросам.
6. Секретарем Комитета является корпоративный секретарь/секретарь Совета директоров Компании, если иное не предусмотрено решением Комитета.
7. При проведении заседания и заочного голосования членов Комитета, а также оформлении, учете и хранении документов применяются положения Правила по подготовке документов, связанных с созывом и проведением заседаний Совета директоров Компании в части не противоречащей деятельности Комитета.

**Глава 8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ, ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА И СЕКРЕТАРЯ**

1. Председатель, члены Комитета и секретарь несут ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение возложенных на них обязанностей.
2. Председатель, члены Комитета и секретарь несут предусмотренную законодательством Республики Казахстан, а также внутренними нормативными документами Компании ответственность за несоблюдение и/или ненадлежащее соблюдение требований по обеспечению сохранности конфиденциальной информации,   
   в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, а также внутренними нормативными документами Компании.
3. Членам Комитета запрещается принимать прямо или косвенно какую-либо плату за консультации или советы, либо другие формы вознаграждения как от Компании, так и от третьих лиц сверх оплаты (при наличии таковой), которая причитается им как членам Совета директоров Компани, Комитета или какого-либо другого комитета.

**Глава 9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся на основании решения Совета директоров.
2. В случае внесения в законодательство Республики Казахстан изменений и/или дополнений по вопросам организации работы Комитета Компании, применяются нормы законодательства Республики Казахстан.
3. Ответственность за актуализацию настоящего Положения возлагается на секретаря Комитета или иного работника на основании решения Комитета.