

УТВЕРЖДЕНО

Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «ФСК ЕЭС» от 08.12.2016 (протокол от 12.12.2016 № 52)

**РЕГЛАМЕНТ
взаимодействия с экспертами, привлекаемыми
Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «ФСК ЕЭС»**

г. Москва
2016 год

1. Общие положения

1.1. Регламент взаимодействия с экспертами, привлекаемыми Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «ФСК ЕЭС» (далее – Регламент), разработан для определения порядка взаимодействия с экспертами, привлекаемыми Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «ФСК ЕЭС» (далее – Комитет) согласно Положению о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «ФСК ЕЭС» (далее - Положение), а также регламентации деятельности эксперта при представлении консультаций и/или заключений Комитету.

1.2. Регламент является обязательным для всех привлекаемых Комитетом экспертов.

2. Статус и требования к эксперту

2.1. Статус привлекаемого эксперта определяется решением Комитета.

2.2. В качестве независимого эксперта к работе комитета может привлекаться лицо, не состоящее:

2.2.1. в трудовых отношениях с:

- Обществом;
- контрагентами Общества;
- внешним аудитором, оказывающим Обществу в тот же период услуги аудиторского и неаудиторского характера.

2.2.2. в органах управления и контроля основного акционера или лица, контролирующего Общество, а также дочерних и зависимых обществ ПАО «ФСК ЕЭС».

3. Цели и задачи эксперта

3.1. Целью привлечения к работе Комитета эксперта является содействие Комитету в осуществлении им своей деятельности.

3.2. Задачей привлекаемого эксперта является рассмотрение материалов по вопросам, входящим в компетенцию Комитета, формирование экспертных заключений по ним и представление их Комитету, а также формирование экспертных заключений по отдельным вопросам согласно поручению Комитета или Председателя Комитета.

4. Взаимодействие с экспертом

4.1. В процессе своей работы эксперт взаимодействует с членами Комитета, секретарем Комитета, руководителем подразделения внутреннего аудита Общества, Заместителем Председателя Правления, курирующим Блок корпоративного управления (далее — Заместитель Председателя Правления), и иными уполномоченными сотрудниками Общества через секретаря Комитета.

4.2. Эксперт в рамках своей деятельности:

4.2.1. анализирует представленные материалы;

4.2.2. получает по ним необходимые консультации и информацию со

стороны уполномоченных лиц ПАО «ФСК ЕЭС»;

4.2.3. представляет заключения и консультации.

4.3. В рамках взаимодействия с членами Комитета экспертом предоставляются консультации и заключения по вопросам, планируемым к включению/включенным в повестку дня очередного заседания Комитета, а также в соответствии с отдельными поручениями Комитета или Председателя Комитета.

4.4. В рамках взаимодействия с секретарем Комитета - эксперту представляются поступившие в установленном порядке зарегистрированные документы и материалы, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 4.5.2. пункта 4.5. настоящего Регламента.

4.5. Экспертом представляется экспертное заключение:

4.5.1. по вопросам, планируемым к включению¹/включенным² в повестку дня очередного заседания Комитета;

4.5.2. по отдельным поручениям Комитета или Председателя Комитета.

4.6. Материалы согласно пункта 4.4. направляются эксперту секретарем Комитета не позднее 1 рабочего дня после поступления зарегистрированных материалов секретарю Комитета способом, обеспечивающим их оперативное получение (в том числе почтой, факсимильным сообщением, электронной почтой).

5. Права и обязанности эксперта

5.1. Эксперт вправе:

5.1.1. запрашивать и получать информацию и материалы по вопросам, в отношении которых им формируются заключения;

5.1.2. запрашивать и получать информацию от сотрудников Общества через секретаря Комитета по вопросам, в отношении которых экспертом формируются заключения;

5.1.3. взаимодействовать с членами Комитета, секретарем Комитета, руководителем подразделения внутреннего аудита, Заместителем Председателя Правления;

5.1.4. участвовать в заседании Комитета по согласованию с Председателем Комитета и высказывать мнение по существу рассматриваемых вопросов;

5.1.5. по приглашению Председателя Комитета участвовать во встречах, проводимых с внутренним и внешним аудиторами, а также менеджментом Общества;

5.1.6. получать вознаграждение в случае, если такое решение принято согласно Положению.

¹ Вопросы, планируемые к включению в повестку дня – это вопросы, материалы по которым согласованы и зарегистрированы в установленном в ПАО «ФСК ЕЭС» порядке, на момент их направления для рассмотрения экспертам еще не включены в подписанную Председателем Комитета по аудиту повестку заседания Комитета.

² Вопросы, включенные в повестку дня – это вопросы, которые на момент направления материалов по ним в адрес экспертов Комитета по аудиту, уже содержатся в подписанной Председателем Комитета повестке дня очередного заседания Комитета.

5.2. Эксперт обязан:

5.2.1. формировать письменные заключения по рассматриваемым им вопросам;

5.2.2. осуществлять свою деятельность с учетом соблюдения интересов Общества, в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами;

5.2.3. сохранять конфиденциальность получаемой информации;

5.2.4. незамедлительно сообщать Председателю Комитета о возникающих препятствиях при осуществлении экспертом своей деятельности, заинтересованности, конфликтных ситуациях.

5.3. Эксперт не вправе осуществлять деятельность, не соответствующую целям его привлечения, а также поставленным перед ним задачам.

6. Результаты работы эксперта

6.1. Результаты работы эксперта представляются в виде заключения (отчета, анализа и т. д.) в письменной форме.

6.2. Заключение эксперта должно быть объективным, обоснованным, достаточно полным и должно предусматривать:

6.2.1. наименование вопроса (описание задания) в отношении которого сформировано мнение эксперта;

6.2.2. сведения о предположениях, допущениях и оговорках (при наличии), любые неразрешенные существенные сомнения, связанные с проведенной работой;

6.2.3. результаты проведенной работы.

6.3. Заключение эксперта должно состоять, как правило, из вводной исследовательской (аналитической) частей и выводов.

6.4. Сведения, включенные в заключение эксперта, должны быть изложены ясно и выражены так, чтобы были очевидны их содержание и форма.

6.5. Заключение эксперта должно содержать следующие обязательные реквизиты: дата, личная подпись эксперта и ее расшифровка.

6.6. Если иной срок не определен решением Председателя Комитета эксперт представляет заключение по вопросам:

6.6.1. планируемыми к включению в повестку дня заседания Комитета не позднее 5 (пяти) рабочих дней с момента получения материалов;

6.6.2. включенным в повестку дня заседания Комитета в сроки, позволяющие членам Комитета ознакомиться с заключениями экспертов до принятия ими решения по голосованию по вопросам повестки дня;

6.6.3. согласно подпункта 4.5.2 пункта 4.5. - в сроки согласно поручению Комитета или Председателя Комитета.

6.7. Заключение эксперта по итогам рассмотрения материалов представляется Председателю Комитета и секретарю Комитета для представления членам Комитета и иным заинтересованным сторонам.

6.8. Заключение эксперта по вопросам повестки дня Комитета

приобщается к материалам Комитета.

6.9. Оригинал заключения представляется секретарю Комитета для хранения в установленном в Обществе порядке.

6.10. Заключение эксперта формируется с учетом требований Регламента по примерной форме, представленной в приложении 1 к Регламенту. В зависимости от сформированного экспертам задания допускается отступление от указанной формы с учетом соблюдения требований к содержанию заключения.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «ФСК ЕЭС»

По вопросу № 1: (наименование вопроса).

ИНФОРМАЦИЯ:

Содержит основные выводы, сделанные экспертом Комитета при рассмотрении материалов, а также основные допущения и ограничения в процессе анализа.

ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ:

<...>

РЕКОМЕНДАЦИЯ: голосовать « ____ » по данному вопросу повестки дня.

По вопросу № ____: <...>.

ИНФОРМАЦИЯ: <...>**ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ:** <...>

РЕКОМЕНДАЦИЯ: голосовать « ____ » по данному вопросу повестки дня.

Эксперт Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «ФСК ЕЭС»

_____/_____/_____
подпись / ФИО

____.____._____
(дата)