



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров

ОАО «Белон»

Протокол от 24.12.2010 № 13-02 /2010

Председатель Совета директоров



**ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ  
В ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ  
ПО АУДИТУ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «БЕЛОН»**

г. Белово  
2010 год

1 В пункте 5.2 Положения слова «отдела внутреннего аудита» заменить на «отдела внутреннего аудита и контроля»

2 Пункт 2.2.2 изложить в новой редакции:

**«2.2.2. вопросы внутреннего контроля и управления рисками:**

- периодический анализ основных рисков Общества (в том числе финансовых, операционных и юридических), разработка принципов и политики, посредством которых исполнительные органы Общества выявляют, оценивают риски и управляют ими;
- оценка эффективности процедур внутреннего контроля и управления рисками и подготовка предложений по совершенствованию процедур внутреннего контроля и управления рисками на основании результатов внутренних аудитов;
- осуществление взаимодействия Комитета с начальником отдела внутреннего аудита и контроля по вопросам контроля за организацией, функционированием и развитием системы внутреннего контроля, выработка совместных рекомендаций по вопросам устранения выявленных несоответствий и выполнения мероприятий, направленных на снижение рисков системы внутреннего контроля;
- осуществление взаимодействия Комитета с начальником отдела внутреннего аудита и контроля по вопросам:
  - утверждения Комитетом годового плана работ отдела внутреннего аудита и контроля;
  - вынесения решения Комитета о проведении внеочередных внутренних аудитов;
  - предоставления Комитету ежеквартального отчета о результатах деятельности отдела внутреннего аудита и контроля.
- оценка деятельности отдела внутреннего аудита и контроля;
- обсуждение с начальником отдела внутреннего аудита и контроля результатов внутренних аудитов по оценке эффективности работы системы внутреннего контроля Общества;
- оценка общей эффективности системы внутреннего контроля;
- осуществление независимого контроля за функционированием системы внутреннего контроля за финансовой отчетностью и оценка эффективности системы внутреннего контроля за финансовой отчетностью;
- проверка выполнения менеджерами рекомендаций внутренних аудиторов и аудитора Общества;
- координация деятельности менеджеров по обеспечению безопасности компьютерных систем и программного обеспечения и разработке плана действий в чрезвычайной ситуации, возникающей при сбое или отказе системы обработки финансовой информации, в сотрудничестве со специалистами департамента информационных технологий;
- общий контроль за функционированием системы контроля за использованием инсайдерской информации и соблюдением требований Положения об инсайдерской информации ОАО «Белон»;

– общий контроль за предотвращением возникновения ситуаций конфликта интересов в Обществе и соблюдением требований Положения о конфликте интересов ОАО «Белон».

3 Пункт 2.2.4 изложить в новой редакции:

**«2.2.4 вопросы отношений с ревизионной комиссией:**

– осуществление взаимодействия Комитета с членами ревизионной комиссии и выработка совместных рекомендаций по существенным вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества, обеспечение доступа председателя ревизионной комиссии к председателю Комитета по мере необходимости;

– выработка рекомендаций по вопросам функционирования, бюджету и обеспечению независимости ревизионной комиссии;


– оценка деятельности ревизионной комиссии и представление рекомендаций по повышению эффективности их работы;

– анализ отчетов ревизионной комиссии и представление рекомендаций в отношении планов проверок, а также инициирование внеочередных и целевых проверок в соответствии с внутренними документами Общества».

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ  
Изменений и дополнений в ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ СОВЕТА  
ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ ОАО «БЕЛОН»

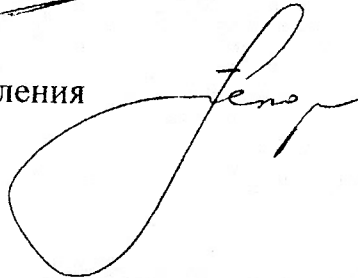
СОГЛАСОВАНО:

Начальник правового управления



Д.С. Третьяков

Начальник контрольного управления



К.В. Белозерский