

ПРОТОКОЛ

ЗАСЕДАНИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ Открытого акционерного общества «ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ НОВОТРУБНЫЙ ЗАВОД»

Место проведения заседания: г. Москва, ул. Мясницкая, 48
Дата проведения заседания: 05 февраля 2008 года
Время проведения заседания: 11:30
Дата составления протокола: 05 февраля 2008 года

ПРИСУТСТВОВАЛИ:

Председатель Совета директоров: Федоров Александр Анатольевич
Члены Совета директоров: Котилевская Янина Владимировна
Моисеев Сергей Игоревич
Мори Мелик Пашаевич
Мори Сергей Гамлетович
Приблудов Александр Михайлович

Корпоративный секретарь: Сафронов Роман Михайлович

Из 9 избранных членов Совета директоров на заседании присутствуют 6 членов Совета директоров. В соответствии с положениями пункта 2 статьи 68 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункта 35.4 статьи 35 Главы VII Устава ОАО «Первоуральский новотрубный завод» установлено наличие кворума. Заседание Совета директоров признается правомочным.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Об утверждении Положения о Комитете Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту.
2. О создании Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту.
3. Назначение Председателя Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту.

ПО ПЕРВОМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ: «Об утверждении Положения о Комитете Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту»

Фёдоров А.А. сообщил, что Уставом ОАО «ПНТЗ», а также Кодексом корпоративного поведения ОАО «ПНТЗ», Положением о Совете директоров, предусмотрено создание Комитетов в составе Совета директоров для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, в том числе и Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту. Фёдоров А.А. представил членам Совета директоров проект Положения о Комитете Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту.

Члены Совета директоров ознакомились с проектом Положения о Комитете Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту.

После обмена мнениями на голосование ставится вопрос об утверждении Положения о Комитете Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту. (ПРИЛОЖЕНИЕ №1).

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

«За» - 6 голосов.
«Против» – нет.
«Воздержались» – нет.
Решение принято.

РЕШЕНИЕ, ПРИНЯТОЕ ПО ПЕРВОМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Утвердить Положение о Комитете Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту.

ПО ВТОРОМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ: «О создании Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту»

На основании утвержденного Положения о Комитете Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту, Моисеев С.И. предложил в целях обеспечения контроля Совета директоров за финансово-хозяйственной деятельностью Общества создать Комитет Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту (далее по тексту – Комитет по аудиту) и избрать состав Комитета по аудиту из членов Совета директоров, отвечающих требованиям, установленным утвержденным Положением.

После обмена мнениями на голосование ставится вопрос о создании при Совете директоров общества Комитета по аудиту, а также об избрании в состав Комитета по аудиту следующих членов Совета директоров:

- Котилевской Янины Владимировны;
- Моисеева Сергея Игоревича.;
- Приблудова Александра Михайловича.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

«За» - 6 голосов.

«Против» – нет.

«Воздержались» – нет.

Решение принято.

РЕШЕНИЕ, ПРИНЯТОЕ ПО ВТОРОМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

1. Создать Комитет Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту.

2. Избрать в состав Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту следующих членов Совета директоров:

- Котилевской Янины Владимировны;
- Моисеева Сергея Игоревича.;
- Приблудова Александра Михайловича.

ПО ТРЕТЬЕМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ: «Назначение Председателя Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту»

Моисеев С.И. предложил членам Совета директоров назначить Председателем Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту Моисеева Сергей Игоревича.

На голосование ставится вопрос о назначении Председателем Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ» по аудиту Моисеева Сергея Игоревича.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

«За» - 6 голосов.

«Против» – нет.

«Воздержались» – нет.

Решение принято.

РЕШЕНИЕ, ПРИНЯТОЕ ПО ТРЕТЬЕМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Назначить Председателем Комитета Совета директоров ОАО «ПНТЗ » по аудиту Моисеева Сергея Игоревича.

Председатель Совета директоров ОАО «ПНТЗ» _____

А.А. Федоров

Корпоративный Секретарь ОАО «ПНТЗ» _____

Р.М. Сафронов

УТВЕРЖДЕНО:

**Решением Совета директоров
ОАО «Первоуральский новотрубный завод»
Протокол Совета директоров
б/н от 05.02.2008г.**

**ПОЛОЖЕНИЕ
О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ НОВОТРУБНЫЙ ЗАВОД»
ПО АУДИТУ**

г. Первоуральск, 2008г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ФУНКЦИИ И ПОЛНОМОЧИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ	3
3. СОСТАВ И ФОРМИРОВАНИЕ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ.....	4
4. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ, ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ КОМИТЕТОМ ПО АУДИТУ.....	6
5. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ.....	7

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее Положение о Комитете по аудиту Совета директоров Открытого акционерного общества «Первоуральский новотрубный завод» (далее – «Положение») разработано на основании действующего законодательства Российской Федерации, Устава открытого акционерного общества «Первоуральский новотрубный завод» (далее – «Общество»), Положения о Совете директоров ОАО «Первоуральский новотрубный завод», Кодексом корпоративного поведения ОАО «Первоуральский новотрубный завод».
- 1.2 Комитет по аудиту Совета директоров Общества (далее – «Комитет по аудиту») создается по решению Совета директоров и содействует обеспечению контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- Комитет по аудиту подотчетен Совету директоров.
- 1.3 Целью деятельности Комитета по аудиту является оказание содействия Совету директоров Общества в осуществлении контроля за полнотой и достоверностью финансовой и иной отчетности, процессом ее подготовки и представления, функционированием системы внутреннего контроля, внутреннего аудита, управления рисками, процессом обеспечения соблюдения законодательства, Устава и внутренних документов Общества в пределах своей компетенции. В своей работе Комитет по аудиту исходит из того, что профессиональная осведомленность членов Совета директоров Общества необходима для того, чтобы Совет директоров мог осуществлять контроль за исполнением бюджетов (финансово-хозяйственных планов) Общества и эффективностью работы системы внутреннего контроля и управления рисками Общества.
- 1.4 В своей деятельности Комитет по аудиту руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, решениями Совета директоров Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

2. ФУНКЦИИ И ПОЛНОМОЧИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

- 2.1 Исключительными функциями Комитета по аудиту являются:
- оценка кандидатов в аудиторы Общества и предоставление результатов оценки Совету директоров Общества;
 - оценка заключений аудитора Общества;
 - оценка эффективности действующих в Обществе процедур внутреннего контроля и управления рисками, подготовка предложений по их совершенствованию.
- 2.2 В соответствии с функциями, указанными в п. 2.1 настоящего Положения, Комитет по аудиту:
- предоставляет Совету директоров Общества результаты оценки кандидатов в аудиторы Общества, готовит для Совета директоров Общества рекомендации по кандидатуре аудитора Общества, осуществляет контроль за проведением конкурсного отбора аудитора Общества в случае проведения такового;
 - готовит для Совета директоров Общества рекомендации о размере вознаграждения аудитора Общества, виде и объеме его услуг;
 - проводит анализ и обсуждает совместно с аудитором Общества существенные вопросы, возникшие в ходе проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, до публикации такой отчетности;

- осуществляет оценку заключения аудитора Общества и анализ комментариев менеджмента Общества к нему до представления заключения на Общем собрании акционеров Общества (оценка заключения аудитора Общества, подготовленная Комитетом по аудиту, предоставляется в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Общества), дает оценку качества оказываемых Обществу услуг аудитора и соблюдения им требований аудиторской независимости;
- осуществляет оценку процедур внутреннего контроля и управления рисками Общества, анализирует эффективность таких процедур, обеспечивает их соблюдение, разрабатывает и представляет в Совет директоров предложения и рекомендации по совершенствованию указанных процедур;
- проводит анализ и разрабатывает предложения для Совета директоров Общества по совершенствованию системы согласования нестандартных операций Общества;
- готовит заключения по запросам Совета директоров Общества или по своей инициативе по отдельным вопросам в рамках своей компетенции, а также ежегодно предоставляет на рассмотрение Совета директоров Общества отчеты о работе Комитета по аудиту за год;
- осуществляет надзор за полнотой и достоверностью налогового и бухгалтерского учета в Обществе;
- принимает решение о проверке Ревизионной комиссией Общества финансово-хозяйственной деятельности Общества, рассматривает отчеты, заключения и иные документы Ревизионной комиссии Общества о выявленных за соответствующих период деятельности Общества нарушениях;
- представляет для рассмотрения на заседаниях Совета директоров Общества заключения о выявленных за соответствующий период деятельности Общества нарушениях, путях и способах их устранения и профилактики;
- готовит предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение;
- осуществляет иные полномочия, необходимые для осуществления Комитетом по аудиту возложенных на него функций.

2.3 Комитету по аудиту может быть поручена подготовка проектов решений по другим вопросам компетенции Совета директоров.

2.4 Оценка заключения аудитора Общества, подготовленная Комитетом по аудиту, предоставляется в качестве материалов к годовому общему собранию акционеров Общества.

3. СОСТАВ И ФОРМИРОВАНИЕ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

3.1 Комитет по аудиту состоит из 3 членов Совета директоров Общества, которые должны соответствовать требованиям, указанным в пункте 3.3 настоящего Положения.

3.2 Комитет по аудиту возглавляет Председатель Комитета по аудиту.

3.3 Комитет по аудиту состоит только из членов Совета директоров Общества, отвечающих следующим требованиям:

- не являться на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, должностными лицами или работниками Общества (управляющего или управляющей организации Общества);
- не являться должностными лицами другого хозяйственного общества, в котором любое из должностных лиц этого общества является членом комитета совета директоров по кадрам и вознаграждениям;

- не являться супругами, родителями, детьми, братьями и сестрами должностных лиц (управляющего) Общества (должностного лица управляющей организации Общества);
- не являться аффилированными лицами Общества, за исключением члена Совета директоров Общества;
- не являться сторонами по обязательствам с Обществом, в соответствии с условиями которых они могут приобрести имущество (получить денежные средства), стоимость которого составляет 10 и более процентов совокупного годового дохода указанных лиц, кроме получения вознаграждения за участие в деятельности совета директоров Общества;
- не являться представителями государства, т.е. лицами, которые являются представителями Российской Федерации или субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в совете директоров акционерных обществ, в отношении которых принято решение об использовании специального права («золотой акции»), и лицами, избранными в совет директоров из числа кандидатов, выдвинутых Российской Федерацией, а также субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием, если такие члены совета директоров должны голосовать на основании письменных директив (указаний и т.д.) соответственно Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования.

3.4 Если в силу объективных причин невозможно формирование Комитета по аудиту только из членов Совета директоров Общества, соответствующих требованиям, указанным в пункте 3.3 настоящего Положения, то Комитет по аудиту должен состоять только из членов Совета директоров Общества, соответствующих требованиям, указанным в пункте 3.3 настоящего Положения, и членов Совета директоров, не являющихся единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа Общества (в случае если он предусмотрен Уставом).

3.5 Председатель и другие члены Комитета по аудиту избираются Советом директоров Общества большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принимающих участие в заочном голосовании.

Председатель Комитета по аудиту избирается только из числа членов Совета директоров Общества, соответствующих требованиям, указанным в пункте 3.3 настоящего Положения.

3.6 Члены Комитета по аудиту избираются на срок до избрания следующего состава Совета директоров Общества. По решению Совета директоров Общества, принятому большинством голосов его членов, принимающих участие в голосовании, полномочия всех или части членов Комитета по аудиту могут быть прекращены досрочно.

3.7 Председатель Комитета по аудиту организует работу Комитета по аудиту, в частности:

- созывает заседания Комитета по аудиту и председательствует на них;
- организует обсуждение вопросов на заседаниях Комитета по аудиту, а также заслушивание мнений лиц, приглашенных для участия в заседании;
- организует составление Протокола заседания Комитета по аудиту и подписывает его;
- распределяет обязанности между членами Комитета по аудиту;
- подписывает документы, разработанные и утвержденные Комитетом по аудиту в ходе выполнения возложенных на него функций;
- представляет в Совет директоров Общества письменные отчеты о деятельности Комитета по аудиту и дает необходимые разъяснения, касающиеся их содержания;

- выполняет иные функции, которые предусмотрены действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

3.8 Члены Комитета по аудиту имеют беспрепятственный доступ к любым документам и информации Общества, если иное не предусмотрено законом или иными нормативными или ненормативными актами, обязательными для Общества.

4. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ, ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ КОМИТЕТОМ ПО АУДИТУ

4.1 Заседания Комитета по аудиту проводятся на регулярной основе. Решение о созыве заседания Комитета по аудиту принимает Председатель Комитета по аудиту по собственной инициативе или на основании предложений членов Комитета по аудиту, членов Совета директоров Общества, аудитора Общества, Ревизионной комиссии Общества, лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа Общества (в том числе управляющей организации или управляющего).

4.2 Решение Комитета по аудиту может быть принято заочным голосованием (опросным путем). Письменные мнения членов Комитета по аудиту могут быть направлены посредством почтовой, телеграфной, телетайпной, факсимильной, а также электронной связи с использованием электронной цифровой подписи, а также иной связи, обеспечивающей аутентичность передаваемых письменных мнений членов Комитета по аудиту и их документальное подтверждение.

4.3 Заседание Комитета по аудиту считается правомочным (имеет кворум), когда на нем присутствуют (к началу заседания получены письменные мнения) большинства членов Комитета по аудиту.

4.4 Любая информация о наличии личной заинтересованности члена Комитета по аудиту в рассмотрении того или иного вопроса должна раскрываться им на заседании Комитета по аудиту и доводиться до сведения Совета директоров Общества.

4.5 При голосовании каждый член Комитета по аудиту имеет один голос. Решение Комитета по аудиту принимается большинством голосов членов Комитета по аудиту и оформляется Протоколом.

4.6 В Протоколе заседания Комитета по аудиту указываются:

- дата, место и время проведения заседания (или дата проведения заочного голосования);
- список членов Комитета по аудиту, принявших участие в заседании (заочном голосовании);
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним (с указанием результата голосования каждого члена Комитета по аудиту, принявшего участие в заседании);
- принятые решения.

К Протоколу прикладываются подготовленные Комитетом по аудиту материалы, заключения, предложения и рекомендации, а также особые мнения членов Комитета по аудиту.

4.7 На заседания Комитета по аудиту могут приглашаться для докладов и разъяснений должностные лица и работники Общества (Управляющей организации), включая лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества (Управляющей

организации), представители аудитора Общества, привлекаемые Комитетом по аудиту эксперты и иные лица.

5. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ

- 5.1 Настоящее Положение, а также изменения и дополнения в него утверждаются Советом директоров Общества большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принимающих участие в заочном голосовании.
- 5.2 Дополнения и изменения в настоящее Положение вносятся по предложению Председателя Комитета по аудиту, членов Комитета по аудиту, членов Совета директоров Общества, аудитора Общества, Ревизионной комиссии Общества, лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа Общества (в том числе управляющей организации или управляющего).
- 5.3 Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение члены Комитета по аудиту руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.