


УТВЕРЖДЕНО

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО
«МегаФон»

Протокол от «30» июня 2008 г.

Председатель годового Общего собрания акционеров



Секретарь годового Общего собрания акционеров





Положение о Ревизионной комиссии

ОАО «МегаФон»

г. Москва, 2008 год

Общая часть

Ревизионная комиссия Открытого акционерного общества «МегаФон» (далее по тексту – Общество) является постоянно действующим выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее по тексту – Положение) разработано в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. Положение определяет статус, компетенцию, права и обязанности Ревизионной комиссии Общества, порядок ее работы и взаимодействия с органами управления Общества.

Статья 1. Правовой статус Ревизионной комиссии

- 1.1 Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия.
- 1.2 Компетенция Ревизионной комиссии по вопросам, не предусмотренным Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах», определяется Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии регулируется настоящим Положением, которое утверждается Общим собранием акционеров Общества.
- 1.3 Члены Ревизионной комиссии не могут быть членами Совета директоров Общества или входить в состав иных органов управления Обществом.
- 1.4 В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними нормативными документами Общества.
- 1.5 Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.
- 1.6 По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества обязаны предоставить все необходимые ей документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 1.7 Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в соответствии со статьей 55 Федерального закона Российской Федерации «Об акционерных обществах».

Статья 2. Компетенция Ревизионной комиссии

- 2.1 Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки (ревизии, ревизионные проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества. Проверки проводятся Ревизионной комиссией не реже одного раза в год.
- 2.2 Ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по результатам деятельности Общества за год, а также в следующих случаях:
 - (1) во всякое время по собственной инициативе Ревизионной комиссии;
 - (2) по поручению Общего собрания акционеров Общества – на основании принятого решения;
 - (3) по поручению Совета директоров Общества – на основании принятого решения;

- (4) по требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества – на основании письменного запроса акционера (акционеров).

2.3 При проведении ревизионных проверок Ревизионная комиссия выполняет следующие виды работ:

- (1) проверка финансовой документации Общества (в т.ч. первичных документов бухгалтерского и налогового учета, бухгалтерской и налоговой отчетности, договоров, соглашений, приказов, распоряжений, положений, писем, а также любых иных документов, имеющих отношение к финансово-хозяйственной деятельности Общества);
- (2) оценка соответствия порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, исчисления налогов и сборов требованиям законодательства РФ;
- (3) анализ исполнения Обществом утвержденных планов, бюджетов, иных решений органов управления Обществом; оценка соответствия операций Общества поставленным планам;
- (4) иные виды работ, проведение которых Ревизионная комиссия считает необходимым в ходе ревизии, – в рамках компетенции Ревизионной комиссии.

Статья 3. Права Ревизионной комиссии

3.1 Ревизионная комиссия для надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- (1) получать для проверки от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц любые документы, материалы, информацию, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы, материалы, информация должны быть предоставлены Ревизионной комиссии сразу же после получения Обществом запроса от нее. В случае если для подготовки интересующих Ревизионную комиссию документов, материалов, информации Обществу требуется время, такие документы, материалы, информация предоставляются Ревизионной комиссии в течение 3 (трех) рабочих дней с момента получения запроса Ревизионной комиссии;
- (2) с целью проверки наличия и состояния получать неограниченный доступ к любому имуществу, принадлежащему Обществу, а также к иному имуществу, находящемуся в ведении Общества (в пользовании, на хранении и т.п.);
- (3) получать личные объяснения (в устной и письменной форме) от любых должностных лиц Общества по вопросам, относящимся к компетенции Ревизионной комиссии;
- (4) созывать заседания Совета директоров и внеочередные Общие собрания акционеров в случаях, когда ею выявлены факты, требующие безотлагательного внимания органов управления Обществом.

Статья 4. Обязанности Ревизионной комиссии

4.1 При проведении ревизионных проверок Ревизионная комиссия обязана надлежащим образом изучать документы, материалы, информацию, имеющие отношение к предмету проверок.

4.2 Ревизионная комиссия обязана:

- (1) своевременно доводить до сведения Совета директоров Общества результаты любых проведенных ею проверок;
- (2) в случае если проверка проводилась по поручению Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества либо по требованию акционера (акционеров), владеющего

(владеющих в совокупности) не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества, предоставить инициатору проведения проверки отчет о ее результатах не позднее одного месяца с момента окончания проверки;

- (3) соблюдать коммерческую тайну; не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- (4) созвать внеочередное Общее собрание акционеров в случае выявления фактов, свидетельствующих о существовании значительной угрозы интересам Общества.

4.3 Не позднее чем за 45 (сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров или за 10 (десять) дней до даты проведения Совета директоров, на котором принимается решение о проведении годового Общего собрания акционеров (в зависимости от того, какая дата наступит раньше), Ревизионная комиссия представляет Совету директоров Общества заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за истекший календарный год. В указанном заключении должны содержаться:

- (1) мнение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности, счете прибылей и убытков;
- (2) информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушения действующего законодательства РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Статья 5. Избрание и прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

5.1 Ревизионная комиссия избирается в составе трех членов.

5.2 Выдвижение кандидатов в члены Ревизионной комиссии производится в следующем порядке:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем двух процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть не более трех кандидатов в состав Ревизионной комиссии. Такие предложения о кандидатах в члены Ревизионной комиссии должны поступить в Общество не позднее чем через 120 (сто двадцать) дней после окончания финансового года.

Предложения о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию вносятся в письменной форме и должны быть направлены в Общество заказным письмом с уведомлением или переданы лично Корпоративному секретарю Общества.

Дата поступления предложений в Общество определяется по дате уведомления о его вручении (при направлении по почте) или по дате отметки о его получении Обществом (при личном вручении).

Предложение о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию должно содержать:

- (1) имя каждого предлагаемого кандидата в Ревизионную комиссию;
- (2) данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата в Ревизионную комиссию;
- (3) наименование органа, для избрания в который предлагается кандидат в Ревизионную комиссию;
- (4) количество принадлежащих кандидату в Ревизионную комиссию акций Общества с указанием категории и типа;

- (5) письменное согласие выдвигаемого кандидата в Ревизионную комиссию;
- (6) фамилия, имя, отчество (наименование) акционеров, представивших предложение, и сведения о количестве и категории принадлежащих им акций.

Предложение должно быть подписано акционером или его представителем. Если предложение подписывается представителем, действующим на основании доверенности, то прилагается доверенность. Предложение акционера – юридического лица должно быть заверено печатью данного юридического лица.

- 5.3 Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в список кандидатур для голосования выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее пяти дней после окончания установленного срока подачи предложений.
- 5.4 В случае недостаточности числа кандидатов, предложенных акционерами в состав Ревизионной комиссии, Совет директоров Общества вправе предложить кандидатов по своему усмотрению.
- 5.5 При выборах Ревизионной комиссии голосование на Общем собрании акционеров осуществляется по принципу «одна голосующая акция – один голос». При голосовании каждый акционер вправе проголосовать за избрание в состав ревизионной комиссии не более трех кандидатов. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.
- 5.6 Избранными в состав Ревизионной комиссии считаются три кандидата, набравшие наибольшее число голосов.
- 5.7 Члены Ревизионной комиссии избираются на срок до следующего годового Общего собрания акционеров и могут быть переизбраны в Ревизионную комиссию неограниченное число раз.

Член Ревизионной комиссии вправе по собственной инициативе в любое время выйти из ее состава, письменно уведомив об этом Совет директоров Общества за один месяц до прекращения своих полномочий.

Общее собрание акционеров имеет право прекратить досрочно полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии в случаях невыполнения возложенных на него обязанностей или злоупотребления данными ему правами. Указанное решение принимается простым большинством присутствующих на Общем собрании акционеров владельцев голосующих акций. Новый состав Ревизионной комиссии может быть избран на том же Общем собрании акционеров, которое прекратило полномочия предыдущего состава Ревизионной комиссии, либо на другом внеочередном Общем собрании акционеров, проводимом в соответствии с Положением об Общем собрании акционеров.

- 5.8 В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее половины количества, предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров обязан в течение одного месяца созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии на внеочередном Общем собрании акционеров.

Статья 6. Организация работы Ревизионной комиссии

- 6.1 Члены Ревизионной комиссии избирают из своего состава Председателя Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии избирается на первом заседании Ревизионной комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

- 6.2 Председатель организует работу Ревизионной комиссии, созывает и проводит ее заседания, представляет ее на заседаниях Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества, подписывает от имени Ревизионной комиссии исходящие документы.
- 6.3 Заседания Ревизионной комиссии оформляются протоколом. Протоколы ведутся Председателем ревизионной комиссии и после проведения ежегодного Общего собрания акционеров передаются на хранение в Общество.

Статья 7. Порядок работы ревизионной комиссии.

7.1 Ревизионная комиссия осуществляет:

- (1) плановые проверки;
- (2) внеплановые проверки.

7.2 Плановые проверки (сплошные или выборочные) финансово - хозяйственной деятельности Общества осуществляются Ревизионной комиссией не реже одного раза в год.

7.3 Внеплановые проверки финансово - хозяйственной деятельности общества осуществляются Ревизионной комиссией:

- (1) по решению Общего собрания акционеров;
- (2) по решению Совета директоров;
- (3) по собственной инициативе;
- (4) по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

В требовании о проведении внеплановой проверки обязательно указывается основания для выдвижения такого требования.

Внеплановая проверка должна быть проведена в срок не позднее одного месяца с даты получения Ревизионной комиссией требования о проведении проверки.

Отказ от проведения внеплановой проверки возможен исключительно в следующих случаях:

- (1) требование направлено лицом (лицами), не имеющими права на выдвижение такого требования;
- (2) в требовании не указано основание для проведения внеплановой проверки.

7.4 Проверки не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

7.5 Ревизионная комиссия представляет результаты проведенных ею проверок и свои заключения по ним лицам, потребовавшим их проведения, и Исполнительному органу Общества.

7.6 Заключения Ревизионной комиссии представляются в форме письменных отчетов, докладных записок и предписаний.

7.7 Если возникла серьезная угроза интересам Общества или выявлены злоупотребления, допущенные лицами, занимающими должности в органах управления Общества, а также руководителями структурных подразделений Общества, Ревизионная комиссия обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии с Положением об общем собрании акционеров Общества.

Статья 8. Заседания ревизионной комиссии.

8.1 Вопросы, отнесенные к компетенции Ревизионной комиссии, решаются на заседаниях Ревизионной комиссии. Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом про-

верок и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания Ревизионной комиссии, если выявлены нарушения, требующие безотлагательного разбирательства. Экстренное заседание проводится в срок не позднее трех дней с даты получения Председателем Ревизионной комиссии требования о его созыве.

- 8.2 Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50 (пятидесяти) процентов от избранного состава членов Ревизионной комиссии. На заседании ведется протокол. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме (совместное присутствие). Протоколы заседаний Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, принимающими участие в заседании.
- 8.3 Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Заключение утверждается простым большинством голосов присутствующих. Заключение ревизионной комиссии подписывается всеми членами Ревизионной комиссии, принимавшими участие в проверке.
- 8.4 Член Ревизионной комиссии, голосующий против решения Ревизионной комиссии, вправе зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров и Исполнительного органа Общества.

Статья 9. Ответственность членов ревизионной комиссии.

- 9.1 Члены Ревизионной комиссии исполняют свои обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, иными внутренними нормативными документами Общества.
- 9.2 Члены Ревизионной комиссии при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.
- 9.3 За дачу недостоверных заключений члены Ревизионной комиссии несут ответственность, предусмотренную действующим законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними нормативными документами Общества.

Статья 10. Вознаграждение и компенсации.

- 10.1 По решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии может выплачиваться вознаграждение, а также компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих функций. Размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии устанавливается решением Общего собрания акционеров Общества.

Статья 11. Процедура утверждения и внесения изменений в настоящее Положение.

- 11.1.1 Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров. Положение составлено на русском и английском языках. В случае разночтения Положения на русском и английских языках, приоритет имеет Положение на русском языке.
- 11.2 Решение об утверждении настоящего Положения, внесении в него изменений и дополнений принимается простым большинством голосов владельцев голосующих акций, участвующих в Общем собрании акционеров.
- 11.3 Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся как обычные вопросы в повестку дня Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном Положением об Общем собрании акционеров.
- 11.4 Положение и вносимые в него изменения и дополнения вводятся в действие с момента их утверждения Общим собранием акционеров.

11.5 Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации, то указанные статьи утрачивают силу.

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
8 страниц(ы)

