

Утверждено
Решением акционера
ОАО «Связьинвестнефтехим»
№ 1 от «28» мая 2004 г.
Генеральный директор
подпись В.Ю. Сорокин

Утверждено
в новой редакции
с дополнениями и изменениями
годовым общим собранием
акционеров ОАО «Таттелеком»
протокол от «04» июля 2006г.
Председатель собрания
подпись А.К.Шигабутдинов
печать

Утверждено
в новой редакции
с дополнениями и изменениями
годовым общим собранием
акционеров ОАО «Таттелеком»
протокол от «05» мая 2011г.
Председатель собрания
В.Ю.Сорокин
печать



ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТАТТЕЛЕКОМ»
в новой редакции с изменениями и дополнениями

Казань 2011г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Общества. Положение определяет состав, порядок избрания, компетенцию, права, обязанности, ответственность Ревизионной комиссии, порядок организации ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

1.2. Ревизионная комиссия является органом контроля Общества, осуществляющим функции внутреннего финансового - хозяйственного и правового контроля за деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии, утверждаемыми общим собранием акционеров и советом директоров.

2. Состав и порядок избрания Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается в количестве 3 (трёх) членов. Срок полномочий ревизионной комиссии исчисляется с момента ее избрания годовым общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии следующим годовым общим собранием акционеров.

2.2. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в собрании акционеров. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии.

2.3. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии Общества, т.е. 3 (трех) человек. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 45 календарных дней после окончания финансового года.

2.4. Предложения о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером) или его доверенным лицом.

Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность (копия доверенности, заверенная в порядке установленном действующим законодательством).

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагаются доверенность (копия доверенности, заверенная в порядке установленном действующим законодательством).

2.5. Предложение о выдвижении кандидатов должно содержать имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается (Ревизионная комиссия).

2.6. Совет директоров обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 5 дней после окончания срока подачи предложения, установленного действующим законодательством, настоящим Положением;

2.7 Решение об отказе о включении выдвинутых кандидатур в список кандидатур для голосования может быть принято советом директоров в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи заявок, установленный Уставом Общества и настоящим Положением;

- акционеры, подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров;

- кандидаты, включенные в заявку, не соответствуют требованиям, предъявленным действующим законодательством, Уставом Общества и данным Положением к кандидатам в Ревизионную комиссию Общества;

- заявка не соответствует требованиям действующего законодательства, Уставу Общества и данному Положению.

2.8. Мотивированное решение совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества направляются акционеру (акционерам), внесшему(шим) предложение, не позднее 3 календарных дней с даты его принятия.

2.9. Решение совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию, а также уклонение совета директоров Общества от принятия решения может быть обжаловано в суд.

2.10. 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.

2.11. Член ревизионной комиссии Общества не может одновременно являться членом совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

3. Компетенция Ревизионной комиссии

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется действующим законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

3.2. К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:

3.2.1. проведение проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества. Проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия проводит, включая, но не ограничиваясь, по следующим основным направлениям:

- анализ тенденций в финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- анализ дебиторской и кредиторской задолженности;
- оценка эффективности финансовых вложений;
- вексельное обращение;
- кредитная политика;
- ведение договорной работы;
- контроль выполнения решений органов управления и контроля Общества;
- арендная плата;

- устранение замечаний, выявленных по итогам предыдущей ревизионной проверки.

3.2.2. контроль за ведением реестра акционеров уполномоченным регистратором;

3.2.3. оперативный контроль за соблюдением норм действующего законодательства, Положений Устава и законных прав и интересов акционеров Общества.

3.3. Ревизионная комиссия осуществляет:

- ежегодные проверки (ревизии) – по итогам соответствующего финансового года;
- внеочередные проверки (ревизии).

Внеочередные проверки (ревизии) проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по поручению общего собрания акционеров, совета директоров, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

3.5. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми должностными лицами.

4. Права Ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

4.1.1. требовать созыва внеочередного собрания акционеров в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть угроза интересам Общества и в иных случаях;

4.1.2. требовать личного объяснения от сотрудников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

4.1.3. привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;

4.1.4. ставить перед компетентными органами Общества, должностными лицами вопрос об ответственности сотрудников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими Положений внутренних документов Общества;

4.1.5. получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение пяти дней после ее письменного запроса;

4.1.6. знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

4.1.7. присутствовать на заседаниях совета директоров и общего собрания акционеров, давать заключения по принимаемым решениям.

5. Обязанности Ревизионной комиссии и её членов

5.1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется общим собранием акционеров.

5.2. Ревизионная комиссия обязана:

5.2.1. своевременно доводить до сведения уполномоченных лиц результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений и др.;

5.2.2. соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

5.2.3. требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

5.2.4. Ревизионная комиссия Общества представляет в совет директоров не позднее чем за 10 дней до предварительного утверждения советом директоров годового отчета Общества заключение по результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6. Порядок организации работы Ревизионной комиссии

6.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам.

6.2. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.3. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если члены на них присутствуют в полном составе.

6.4. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. Члены Ревизионной комиссии, в случае своего несогласия с решением комиссии, вправе зафиксировать особое мнение в протоколе заседания и довести его до сведения собрания акционеров.

6.5. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

7. Ответственность Ревизионной комиссии

7.1. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за достоверность предоставляемой информации о финансово-экономическом состоянии Компании.

7.2. В случае если достоверность или компетентность заключений или рекомендаций Ревизионной комиссии вызывает сомнения, общее собрание акционеров вправе назначить независимую (аудиторскую) проверку. По результ

проверки общее собрание акционеров может поставить вопрос о досрочном переизбрании Ревизионной комиссии.

8. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

8.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

8.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в совет директоров и другие органы управления Общества.

8.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена Ревизионной комиссии на ее заседаниях или не участие в ее работе в течение шести месяцев;

- недостоверные заключения Ревизионной комиссии Общества;

- невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом п. 5 настоящего Положения;

- грубые или систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности.

8.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 3 (трёх), совет директоров обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии внеочередным общим собранием акционеров.

8.5. Если внеочередное общее собрание акционеров досрочно прекратило полномочия всего состава Ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате чего их число стало менее 3 (трёх), то в течение не более трех рабочих дней с момента принятия данного решения, совет директоров обязан принять решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров с пунктом повестки дня об избрании состава Ревизионной комиссии.

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав Ревизионной комиссии.

Вносить предложения по кандидатам в состав Ревизионной комиссии могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом общем собрании акционеров.

Выдвижение кандидатов осуществляется в порядке, предусмотренном Уставом для выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества для избрания на годовом общем собрании акционеров.

8.6. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня общего или внеочередного общего собрания акционеров в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества и данным Положением.

9. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии

9.1. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и компенсироваться расходы, связанные с исполнением функций членов Ревизионной комиссии Общества. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания

акционеров.

10. Процедура утверждения и изменения Положения о Ревизионной комиссии

10.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров.

Решение об его утверждении принимается большинством голосов, участвующих в собрании акционеров - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров.

10.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного общего собрания акционеров.

10.3. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается общим собранием, большинством голосов, участвующих в собрании акционеров - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров.

Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью _____

(2216) листов

Генеральный директор

_____ д.н. Шафигуллин

