

УТВЕРЖДЕНО

Решением годового общего собрания
акционеров ОАО «Научно-исследовательский
институт химических волокон и композиционных
материалов (с экспериментальным заводом)»
от «05» июня 2009 года
(Протокол № б/н от «08» июня 2009 года)

Председатель собрания: _____ /Горбунов М.А./

Секретарь собрания: _____ /Юдина А.Ю./

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗОРЕ

ОАО «Научно-исследовательский институт химических волокон и композиционных материалов (с экспериментальным заводом)»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ИЗБРАНИЕ РЕВИЗОРА.

1.1. Ревизор является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизор, кроме того, контролирует соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления Общества, в том числе Советом директоров и Генеральным директором.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизора определяются законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Кандидата в Ревизоры имеет право выдвигать группа акционеров (акционер), владеющих (владеющий) в совокупности не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Общества.

1.4. Ревизор не может одновременно являться членом Совета директоров Общества, а также занимать какие-либо руководящие должности в органах управления Общества.

1.5. Избрание Ревизора осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов.

1.6. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании Ревизора в голосовании не участвуют. В случае, если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизора рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизора должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

1.7. Ревизор избирается сроком на один год и может быть переизбран.

1.8. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизора.

2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗОРА.

2.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизор проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществляет контроль за ведением реестра акционеров Обществом или уполномоченным регистратором, контролирует

соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Советом директоров, Генеральным директором.

2.2. Ревизор осуществляет:

2.2.1. Ежегодные проверки - по итогам соответствующего финансового года.

2.2.2. Внеочередные проверки.

2.3. Внеочередные проверки проводятся по собственной инициативе, по поручению Общего собрания акционеров, Совета директоров, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества.

2.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизор составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

2.5. Ревизор подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества (бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков), Общему собранию акционеров.

2.6. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизор дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Неисполнение предписаний Ревизора является основанием для расторжения договора (контракта) с Генеральным директором, а также для досрочного прекращения полномочий Совета директоров Общества. В случае несогласия Совета директоров или Генерального директора с предписаниями Ревизора они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

2.7. Заключение Ревизора должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также соблюдения порядка ведения реестра акционеров. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизор обязан отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

2.8. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизор вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизор вправе:

2.8.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.8.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

2.9. Ревизор вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров, давать заключения по принимаемым Советом директоров решениям.

2.10. Ревизор обязан потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание Ревизор вправе сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством. Расходы по созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров оплачиваются за счет Общества.

3. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗОРА

3.1. По решению Общего собрания акционеров Ревизору Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры

таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров. Также могут предоставляться иные льготы и преимущества, которые устанавливаются решением общего собрания акционеров.

3.2. Ревизору в целях обеспечения его деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

3.3. Ревизор вправе привлекать к своей работе независимых экспертов-специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗОРА. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗОРА

4.1. При осуществлении своей деятельности Ревизор пользуется правами, установленными законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Ревизор обязан принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

4.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизор Общества или аудитор составляет заключение, в котором должно содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

- информация о фактах нарушения установленного правовыми актами РФ порядка ведения финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности. Заключение подписывается Ревизором.

4.4. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизора до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

4.5. Недобросовестные действия Ревизора могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;

- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействию этим злоупотреблениям;

- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;

- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;

- попытках мешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;

- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;

- других действиях, причиняющих вред Обществу.

4.6. Ревизор должен быть немедленно освобожден от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления. Ревизор освобождается от своих обязанностей по этому основанию только после вступления в силу приговора суда.
