

**«УТВЕРЖДЕНО»**

**Внеочередным общим собранием  
акционеров ОАО «УНИИКМ»**

**от «23 » марта 2010 года № 1**

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
Открытого акционерного общества  
«Уральский научно–исследовательский институт композиционных  
материалов»  
(ОАО «УНИИКМ»)**

**г. Пермь**

## СОДЕРЖАНИЕ

|     |  |         |
|-----|--|---------|
| 1.  | Общие положения  | .....3  |
| 2.  | Правовой статус Ревизионной комиссии<br>Общества   | .....3  |
| 3.  | Состав и сроки полномочий Ревизионной<br>комиссии Общества   | .....3  |
| 4.  | Компетенция Ревизионной комиссии Общества  | .....4  |
| 5.  | Права и полномочия Ревизионной комиссии и<br>ее членов   | .....5  |
| 6.  | Ответственность Ревизионной комиссии<br>Общества   | .....7  |
| 7.  | Председатель, Секретарь Ревизионной<br>комиссии Общества   | .....8  |
| 8.  | Заседания Ревизионной комиссии Общества,<br>порядок их проведения и принятия решений<br>Ревизионной комиссией Общества | .....9  |
| 9.  | Порядок проведения проверок (ревизий)  | .....11 |
| 10. | Финансирование деятельности Ревизионной<br>комиссии Общества и выплата вознаграждений<br>ее членам                     | .....12 |
| 11. | Заключительные положения   | .....12 |

## 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» на основе действующего законодательства, Устава ОАО «УНИИКМ» (далее - «Общество»).

1.2. Положение определяет правовой статус, состав, права и обязанности, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии Общества (далее - «Ревизионная комиссия»), задачи и порядок ее деятельности, регулирует вопросы взаимодействия Ревизионной комиссии с органами управления Общества.

## **2. Правовой статус Ревизионной комиссии Общества**

2.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества.

2.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, указами Президента Российской Федерации, постановлениями, распоряжениями и другими правовыми актами Правительства Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, Совета директоров, настоящим Положением, другими внутренними документами Общества.

2.4. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

2.5. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества.

2.6. Ревизионная комиссия Общества при выполнении своих функций вправе вступать в отношения с любыми юридическими и физическими лицами и решать любые вопросы, касающиеся ее деятельности.

## **3. Состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии Общества**

3.1. Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве 3 человек в порядке, предусмотренном Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

3.2. Кандидатуры членов Ревизионной комиссии Общества представляет годовому Общему собранию акционеров Совет директоров Общества.

3.3. Лицо, избранное членом Ревизионной комиссии Общества, может переизбираться неограниченное число раз.

3.4. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3.5. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

3.6. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно предупредив об этом остальных ее членов и Совет директоров Общества.

3.7. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются в связи с его избранием в Совет директоров Общества, либо вхождением в состав исполнительных органов Общества.

3.8. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Председателем Ревизионной комиссии соответствующего заявления члена комиссии, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

В случае добровольного выхода из состава Ревизионной комиссии Председателя комиссии его полномочия прекращаются со дня избрания нового Председателя Ревизионной комиссии.

3.9. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава комиссии полномочия остальных членов комиссии не прекращаются.

#### **4. Компетенция Ревизионной комиссии Общества**

4.1. Ревизионная комиссия в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах»:

- осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

- информирует о выявленных в ходе проверок фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, установленных правовыми актами Российской Федерации, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.2. В соответствии с Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии относятся:

- проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, результатов инвентаризации имущества,

- проверка исполнения порядка использования прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного Общим собранием акционеров;

- проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в производственной и финансово-хозяйственной деятельности действующих норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, а также выполнения решений Общего собрания акционеров;

- проверка законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества договорам и сделкам;

- проверка имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;

- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;

- проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Генеральным директором и Советом директоров Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров.

- проверка и анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом.

## **5. Права и полномочия Ревизионной комиссии Общества**

5.1. Ревизионная комиссия Общества для выполнения своих обязанностей имеет право:

- самостоятельно определять методы и формы проверки, руководствуясь действующим законодательством РФ;

- требовать:

- созыва заседаний Совета директоров Общества, при этом Председатель Совета директоров не вправе отказать Ревизионной комиссии Общества в созыве заседания по ее требованию;

- созыва внеочередного общего Собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;

- предъявления руководителями подразделений исполнительного аппарата Общества подлинных бухгалтерских и других документов, учетных регистров, балансов, плановых расчетов, смет и финансовой отчетности;

- предоставления членами органов управления Общества и должностными лицами Общества документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- предъявления материальных ценностей, первичных документов и отчетов, учетных регистров, форм отчетности, планов, смет и другой документации, в том

числе, содержащих конфиденциальную информацию, а также предоставления копий указанных документов;

- оперативного устранения органами управления Общества выявленных в ходе проверок (ревизий) нарушений;

- проведения выборочной инвентаризации материальных ценностей Общества;

- рассматривать информацию от лиц, указанных в статье 81 (Заинтересованность в совершении обществом сделки) Федерального закона «Об акционерных обществах»;

- вносить предложения, направленные на устранение вскрытых проверкой (ревизией) нарушений и недостатков в финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- вносить предложения по повестке дня Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;

- представлять в органы управления Общества предложения о привлечении к установленной законодательством ответственности виновных работников Общества, принятии мер к возмещению причиненного Обществу ущерба и защите иных прав и законных интересов Общества в соответствии с действующим законодательством;

- предлагать на рассмотрение Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества, вопрос об ответственности членов Совета директоров и единоличного исполнительного органа за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием);

- в случае необходимости в установленном порядке привлекать для участия в проверке (ревизии) независимых экспертов.

5.2. К полномочиям членов Ревизионной комиссии Общества относятся:

- беспрепятственный допуск во все служебные помещения Общества, необходимые для выполнения функций Ревизионной комиссии;

- изъятие из дел отдельных документов (с оставлением в делах акта изъятия и копий изъятых документов), если в ходе проверки будут обнаружены подделки, подлоги или иные злоупотребления;

- получение от должностных лиц органов управления Общества, руководителей и сотрудников структурных подразделений исполнительного аппарата Общества письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

- выдача предписаний должностным лицам органов управления Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;

- запрос и получение у должностных лиц органов управления Общества, руководителей обособленных подразделений Общества документов и материалов, необходимых для проведения проверок Ревизионной комиссией финансовой и хозяйственной деятельности Общества;

- вынесение на рассмотрение должностных лиц органов управления Общества вопроса о применении мер дисциплинарной и материальной ответственности к

сотрудникам Общества, включая должностных лиц органов управления Общества, в случае нарушения ими Устава Общества и внутренних документов Общества.

5.3. По требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово - хозяйственной деятельности Общества. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии Общества в течение трех дней с момента предъявления письменного запроса Ревизионной комиссии Общества.

5.4. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Совета директоров.

5.5. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров Общества на других заседаниях.

## **6. Ответственность Ревизионной комиссии Общества**

6.1. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность перед Обществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии), за бездействие, сознательное неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, превышение прав и полномочий.

6.2. Член Ревизионной комиссии Общества несет персональную ответственность перед Обществом в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

6.3. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии 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 акционера по вопросам деятельности Общества;
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- попытках препятствовать 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 (бездействиям). Заведомо влекущим причинение Обществу убытков;
- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;

- других действиях, причиняющих вред Обществу.

## **7. Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии Общества**

7.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией на первом заседании из числа членов комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов комиссии.

7.2. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя и Секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов Ревизионной комиссии.

7.3. Председатель комиссии:

- осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Общества, председательствует на них;
- утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии Общества, а именно:
  - определяет дату, время и место проведения заседания (подведения итогов заочного голосования), а также форму проведения заседания (совместное присутствие, заочное голосование);
  - определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания Ревизионной комиссии;
  - определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Ревизионной комиссии (при совместном присутствии);
  - решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания Ревизионной комиссии Общества.
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Общества и заседаниях Совета директоров Общества;
- подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества;
- решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

7.4. На время своего отсутствия Председатель Ревизионной комиссии назначает из числа членов Ревизионной комиссии лицо, временно исполняющее его функции по организации деятельности Ревизионной комиссии. В случае, если временно исполняющий функции Председателя комиссии не назначен, он избирается Ревизионной комиссией большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии.

7.5. Секретарь Ревизионной комиссии является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний.



#### 7.6. Секретарь Ревизионной комиссии:

- организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества;
- организует уведомление членов Ревизионной комиссии Общества и приглашенных лиц о проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества;
- обеспечивает предоставление членам Ревизионной комиссии материалов, оформление протоколов заседаний и выписок из них;
- обеспечивает ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;
- обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок, предоставляет копии заключений Ревизионной комиссии Общества;
- оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества;
- выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

### **8. Заседания Ревизионной комиссии Общества, порядок их проведения и принятия решений Ревизионной комиссией Общества**

8.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии, а также каждый раз перед началом проведения проверки (ревизии) и по окончании проверки (ревизии) деятельности Общества, осуществляемой Ревизионной комиссией.

8.2. Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

8.3. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

8.4. Кворумом для проведения заседания Ревизионной комиссии Общества является присутствие более половины от числа членов Ревизионной комиссии, определенного Уставом Общества и настоящим Положением.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия Общества обязана потребовать созыва заседания Совета директоров по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии Общества вместо выбывших.

8.5. В заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица.

8.6. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии Общества каждый член Ревизионной комиссии Общества обладает одним голосом.

8.7. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично. Они не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности. Передача голоса одним членом Ревизионной комиссии Общества другому члену Ревизионной комиссии или другому лицу запрещается.

8.8. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя комиссии.

8.9. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать зафиксировать в протоколе заседания их особое мнение и довести его до сведения Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества.

8.10. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии.

Протокол ведется Секретарем Ревизионной комиссии.

8.11. Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров Общества.

8.12. Протоколы Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты их подписания.

8.13. Член Ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

8.14. Заседание Ревизионной комиссии по вопросам подготовки и проведения проверки может быть проведено без совместного присутствия членов Ревизионной комиссии путем проведения заочного голосования (опросным путем).

8.15. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества направляется членам Ревизионной комиссии не позднее, чем за 10 (десять) дней до даты проведения заседания. При проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Положением, уведомление о проведении заочного голосования направляется вместе с материалами по вопросам повестки дня и опросным листом не позднее, чем за 15 (пятнадцать) дней до даты подведения итогов голосования.

8.16. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и других внутренних документов Общества при осуществлении деятельности Общества, обязан направить Председателю Ревизионной комиссии письменное заявление с описанием характера нарушений и лиц, их допустивших, не позднее 3 (трех) рабочих дней с момента их выявления.

8.17. Председатель Ревизионной комиссии при выявлении нарушений, указанных в п. 8.16, обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии для решения вопроса о проведении внеплановой проверки в форме совместного присутствия в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента получения информации о выявленных нарушениях.

## 9. Порядок проведения проверок (ревизий)

9.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам его деятельности за год, а также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии Общества;
- решению Общего собрания акционеров Общества;
- решению Совета директоров Общества;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

9.2. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

9.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет и утверждает заключение.

9.4. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

9.5. Проверки (ревизии) деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

9.6. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

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

9.7. Заключение Ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера, направляется данному акционеру в течение 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения заключения.

9.8. Заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в 3 (Трех) экземплярах и подписывается всеми членами Ревизионной комиссии на заседании Ревизионной комиссии по итогам проверки. Один экземпляр заключения остается в делах Ревизионной комиссии, остальные два направляются в Совет директоров и Генеральному директору Общества.

9.9. Общество обязано хранить заключения Ревизионной комиссии и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров Общества.

## **10. Финансирование деятельности Ревизионной комиссии Общества и выплата вознаграждений ее членам**

10.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет комиссии необходимые помещения, технические средства и материалы, оплачивает по установленным в Обществе нормам расходы комиссии в пределах средств, выделенных на эти цели Советом директоров Общества.

10.2. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением Общего собрания акционеров.

10.3. Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.

## **11. Заключительные положения**

11.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты утверждения его Общим собранием акционеров Общества.

11.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по решению Общего собрания акционеров Общества. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня Общего собрания акционеров Общества.

11.3. В случае внесения изменений в действующее законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.