

УТВЕРЖДЕНО

**Решением Общего собрания акционеров
ОАО «Оптимед»
Протокол № 1**

От «28» июня 2010 года

Председатель собрания
_____/Г.Г. Головастиков/

Секретарь собрания
_____/Н.А. Абросимова/

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Открытого акционерного общества
«Оптические медицинские приборы «ОПТИМЕД»**

**Санкт-Петербург
2010**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Настоящее Положение определяет статус, состав, компетенцию и полномочия Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Оптические медицинские приборы «ОПТИМЕД» (далее – Общество), а также порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Общества.

1.2. Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» (далее – Закон), действующим законодательством РФ и Уставом Общества (далее – Устав).

2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом избирается Ревизионная комиссия Общества.

2.2. Компетенция Ревизионной комиссии Общества по вопросам, не предусмотренным Законом, определяется Уставом Общества.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется внутренним документом Общества (настоящим Положением), утверждаемым Общим собранием акционеров.

2.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества.

2.4. По требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.5. Ревизионная комиссия Общества вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со статьей 55 Закона.

2.6. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав Ревизионной комиссии принимается, если за него проголосовали акционеры (их представители) – владельцы более чем 50 % голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании.

3.2. В состав Ревизионной комиссии входит не менее трех человек. Количество членов комиссии должно быть нечетным. В состав Ревизионной комиссии не имеют права входить Генеральный директор, члены Совета директоров Общества.

3.3. Ревизионная комиссия избирается на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества не реже одного раза в год. Проверки могут осуществляться по поручению Общего собрания

акционеров, Совета директоров, акционеров (акционера), владеющих в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества, а также по собственной инициативе Ревизионной комиссии.

4.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверка финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- проверка правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров, их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;
- анализ решений Общего собрания акционеров, внесение предложений по их изменению при расхождении с законодательством и нормативными актами министерств и ведомств.

5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все 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;
- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, 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 Обществом;
- требовать созыва Общего собрания акционеров в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть угроза интересам Общества.

6. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. 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.

6.2. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член

Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии.

6.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров и Совета директоров результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;

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

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

6.4. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее чем за двадцать дней до годового Общего собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, 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 представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

7.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50 % ее членов.

7.3. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя ревизионной комиссии.

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

7.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и секретаря.

Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях Совета директоров и Общего собрания акционеров; подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.

8. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества. Решение о его утверждении принимается простым большинством голосов.

8.2. Предложения об изменении и дополнении настоящего Положения вносятся и принимаются в обычном порядке, определенном в Положении «Об Общем собрании акционеров Открытого акционерного общества «Оптические медицинские приборы «ОПТИМЕД» как предложения по вопросам повестки дня Общего собрания.

8.3. Положение и все вносимые в него изменения и дополнения вводятся в действие с момента их утверждения на Общем собрании акционеров.

8.4. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с законодательными актами, они утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательными актами Российской Федерации.