

Описание системы корпоративного управления аудиторской организации (структура и основные функции органов управления)

УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВОМ

1. Решения единственного участника Общества оформляются письменно и подтверждаются его подписью. Нотариальное удостоверение решения, принятого единственным участником Общества, не требуется, если иное не предусмотрено Уставом или действующим законодательством.

2. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, назначаемый единственным участником. К исключительной компетенции участника относятся:

- определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества, утверждение новой редакции Устава, либо принятие решения о том, что Общество действует на основании типового устава, утвержденного уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти;
- назначение Ревизора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- назначение Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, установление размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций, а также принятие решения о передаче его полномочий коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение управляющего и условий договора с ним;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
- принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- предоставление участнику дополнительных прав или возложение на участника дополнительных обязанностей;
- создание филиалов и открытие представительств;
- залог участником своей доли третьему лицу;
- утверждение Положения о Генеральном директоре Общества;
- прекращение или ограничение дополнительных прав, предоставленных участнику, а также прекращение дополнительных обязанностей, возложенных на участника;
- утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал, вносимых участником Общества или принимаемыми в Общество третьими лицами;
- решение об одобрении Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, согласно ст. 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», а также решение об одобрении крупной сделки согласно ст. 46 указанного закона;
- решение вопросов, отнесенных к исключительной компетенции участника, не может быть передано исполнительному органу.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ОБЩЕСТВА

1. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
2. Срок полномочий Генерального директора составляет 5 (пять) лет и может продлеваться неограниченное число раз.
3. Генеральный директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены настоящим Уставом и законом к компетенции единственного участника Общества.
4. Генеральный директор обязан в своей деятельности соблюдать требования действующего законодательства Российской Федерации, руководствоваться требованиями

настоящего Устава, решениями единственного участника Общества, принятыми в рамках его компетенции, а также заключенными Обществом договорами и соглашениями, в том числе заключенными с Обществом трудовыми договорами.

5. Генеральный директор обязан действовать в интересах Общества добросовестно и разумно. Генеральный директор несет ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу его виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами. Участник Общества вправе обратиться с иском о возмещении убытков, причиненных Обществу Генеральным директором (или управляющим) в суд.

6. Генеральный директор:

– без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;

– выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

– издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

– рассматривает текущие и перспективные планы работ;

– обеспечивает выполнение планов деятельности Общества;

– утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции участника Общества;

– определяет организационную структуру Общества;

– обеспечивает выполнение решений участника;

– утверждает штатные расписания Общества, филиалов и представительств Общества;

– принимает на работу и увольняет с работы сотрудников;

– в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом, поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания;

– подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение участника;

– распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных участником, настоящим Уставом и действующим законодательством;

– открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки;

– утверждает договорные тарифы на услуги и цены на продукцию Общества;

– организует бухгалтерский учет и отчетность;

– представляет на утверждение участника годовой отчет и баланс Общества;

– принимает решения по другим вопросам, связанным с текущей деятельностью Общества.

7. Назначение и увольнение главного бухгалтера, руководителей филиалов и представительств, а также иных лиц, обладающих правом подписи финансовых документов, осуществляются Генеральным директором или иным уполномоченным лицом, его замещающим.