



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

АО «НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР»

**ОРГАНИЗАЦИЯ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ
(СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ПРАВЛЕНИЕ) И
КОНТРОЛЯ (РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ)
ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА**



Материалы представляют:

- ✓ *Жуков Андрей Александрович*
Юрист Амурского филиала
- ✓ *Коробкова Эльвира Николаевна*
Юрист Головного офиса
- ✓ *Пронина Алла Александровна*
Директор Рязанского филиала

- **СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ.**
- **КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**
- **ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ (КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ)**

Материалы представляет:

*Жуков Андрей
Александрович
Юрист Амурского
филиала*

Совет директоров: основные понятия

Совет директоров орган управления в хозяйственных обществах, который образуется путём избрания его членов на общем собрании акционеров

В акционерных обществах с количеством владельцев голосующих акций 50 и более совет директоров обязательный орган управления

Если число владельцев акций менее 50, Совета директоров может не быть, за исключением случаев когда совет директоров необходим акционерам (принятие решения о внесении изменений в Устав Общества, и об избрании Совета директоров на общем собрании акционеров)

-Члены Совета директоров общества избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров

Если годовое общее собрание акционеров не было проведено в установленные сроки, полномочия Совета директоров общества прекращаются, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.

Лица, избранные в состав Совета директоров общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

По решению общего собрания акционеров полномочия всех членов Совета директоров общества могут быть прекращены досрочно

Членом Совета директоров общества может быть только физическое лицо, не обязательно акционер общества

- Количественный Состав совета директоров (Наблюдательного совета) общества определяется уставом общества или решением общего собрания акционеров, но не может быть менее чем 5 человек.
- Для обществ с числом акционеров владельцев голосующих акций общества более 1000 Состав совета директоров не может быть менее 7 человек.
- Для обществ с числом акционеров владельцев голосующих акций общества более 10000 Состав совета директоров не может быть менее 9 человек.
- Выборы членов Совета директоров общества осуществляются кумулятивным голосованием (число голосов принадлежащих каждому акционеру * количество членов Совета директоров = число голосов которое каждый акционер при голосовании по своему усмотрению распределяет между кандидатами на избрание в Совет директоров).

Независимые директора

Для обеспечения объективности принимаемых решений и поддержания баланса между интересами различных групп акционеров в состав Совета директоров целесообразно включать независимых директоров

Независимый член совета директоров не должен быть связан какими либо отношениями с компанией, с акционерами владеющими значительным количеством акций, членами Правления помимо работы в совете директоров.

Кодекс корпоративного управления (Письмо ЦБ РФ от 10.04. 2014№06-52/2463) предусматривает обязательное включение в члены совета директоров акционерных обществ независимых директоров, которые должны составлять не менее 1/3 от общего количества членов совета директоров.

Целью деятельности совета директоров:

является повышение стоимости акционерного общества, увеличение рыночной цены акций.

Основными функциями Совета директоров являются:

определение стратегии развития акционерного общества, организация эффективной деятельности исполнительных органов общества, контроль за деятельностью органов управления акционерным обществом, обеспечение реализации прав и законных интересов акционеров.

Комитеты Совета директоров

В целях повышения эффективности деятельности и предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, отнесенных к компетенции совета директоров Общества, по решению совета директоров Общества формируются его консультативно-совещательные органы – комитеты.

До 01.07.2020 формирование этих органов носит рекомендательный характер для всех акционерных обществ. Но согласно ФЗ от 19.07.2018 [N 209-ФЗ](#), Публичные акционерные общества будут обязаны формировать **комитет по аудиту** для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью публичного общества, в том числе с оценкой независимости аудитора публичного общества и отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общества.

Комитет по аудиту содействует эффективному выполнению функций совета директоров Общества в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Кроме комитета по аудиту общество может создавать и другие например, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (назначениям, кадрам). С учетом масштабов деятельности и уровня риска Обществом может быть предусмотрено создание иных комитетов совета директоров (в том числе, комитета по стратегии, комитета по корпоративному управлению, комитета по этике, комитета по управлению рисками, комитета по бюджету, комитета по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).

- Комитет по вознаграждениям предварительно рассматривает вопросы, связанные с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения.
- Комитет по номинациям (назначениям, кадрам) предварительно рассматривает вопросы, связанные с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров.

Для правильного обеспечения деятельности комитета, Советом директоров Общества утверждаются положения о его комитетах, определяющие порядок работы, компетенцию и обязанности, требования к составу соответствующих комитетов.

Разработка положения о Комитетах совета директоров включает в себя определенный объем работ по выявлению и систематизации всех ключевых моментов в деятельности комитета и формированию документа который максимально точно будет отражать весь порядок деятельности комитета.

В случае возникновения трудностей с разработкой положений о комитетах сотрудники регистратора всегда готовы оказать содействие в разработке и подготовке документа под ключ.

КОЛЛЕГИАЛЬНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН (ПРАВЛЕНИЕ, ДИРЕКЦИЯ)

Материалы представляет:

Коробкова Эльвира

Николаевна

Юрист Головного офиса

Понятие и нормативное регулирование

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция)

представляет собой орган ее управления, который формируется общим собранием участников/акционеров в соответствии с уставом (если уставом общества его формирование не отнесено к Совету директоров).

является факультативным органом управления и может не образовываться, за исключением случаев, когда его образование предусмотрено законом или уставом.

подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров (участников).

Правовое регулирование деятельности коллегиального исполнительного органа:

- общество с ограниченной ответственностью - [п. 2 ст. 32](#), [ст. 41](#), [п. 3 ст. 43](#), [ст. ст. 44 - 45](#) Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".
- акционерное общество - [ст. ст. 69](#), [70](#), [71](#), [81](#) Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Формирование и состав



Компетенция

Компетенция коллегиального исполнительного органа, так же как и руководителя компании, формируется по остаточному принципу: он выполняет те функции, которые законом не отнесены к исключительной компетенции других органов управления. Коллегиальный орган может совершать те же самые функции, что и исполнительный орган, кроме тех, что связаны с осуществлением им представления интересов компании вовне - с партнерами, контролирующими органами и иными третьими лицами, поскольку на основании устава без доверенности от имени компании действует только ее руководитель, сведения о котором включены в ЕГРЮЛ.

Компетенция коллегиального исполнительного органа и исполнительного органа может быть разделена путем закрепления за каждым из них определенных функций.

Например, в компетенцию правления включаются вопросы об утверждении оперативных финансово-хозяйственных планов общества и отчетов об их исполнении, о разработке методических документов по осуществлению бизнес-процессов, разработке кадровой политики общества, об утверждении внутренних документов общества, принятие которых относится к компетенции коллегиального исполнительного органа.

Порядок принятия решений

• Коллегиальный исполнительный орган принимает решения на своих заседаниях.

• **Кворум** для проведения заседания коллегиального исполнительного органа определяется уставом общества и не должен составлять менее половины числа избранных членов коллегиального исполнительного органа.

• В случае, если количество членов коллегиального исполнительного органа общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, совет директоров общества обязан принять решение об образовании временного коллегиального исполнительного органа общества и о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания коллегиального исполнительного органа общества или, если в соответствии с уставом общества это отнесено к его компетенции, образовать коллегиальный исполнительный орган общества.

• Каждый член коллегиального исполнительного органа имеет при голосовании один голос и не может передавать его иному лицу, в том числе другому члену этого органа. Это правило обусловлено индивидуальной ответственностью каждого члена правления за результаты своей деятельности.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА

Материалы представляет:

Пронина Алла

Александровна

Директор Рязанского

филиала

Ревизионная комиссия акционерного общества, аудитор акционерного общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества, в целях предотвращения событий, способствующих получению Обществом непредвиденных убытков, законодательством предусмотрено создание только в соответствии с уставом в обществе специального органа - ревизионной комиссии.

Положения Федерального закона № 208-ФЗ от 25.12.1995г. «Об акционерных обществах» в редакции от 19.07.2018г. № 209-ФЗ, далее по тексту – Закон, о ревизионной комиссии применяются к ревизору, избранному в соответствии с уставом общества на 19.07.2018г.

Публичное общество

- Ревизионная комиссия создается в случае, если ее наличие предусмотрено уставом публичного общества (п. 1 ст. 85 Закона).
- Устав публичного общества должен содержать сведения о ревизионной комиссии в случае принятия решения о ее создании, - сведения об этом с указанием таких случаев (п. 3.2 ст. 11 Закона)..

Непубличное общество

- Ревизионная комиссия создается, за исключением случая, если уставом непубличного общества предусмотрено ее отсутствие (п. 1 ст. 85 Закона).
- Устав непубличного общества должен содержать сведения о ревизионной комиссии либо ее отсутствии, а если ревизионная комиссия создается исключительно в случаях, предусмотренных уставом непубличного общества, - сведения об этом с указанием таких случаев (п. 3.2 ст. 11 Закона).

Корпоративным договором, сторонами которого являются все участники непубличного общества, не может быть отражено наличие ревизионной комиссии в таком обществе (п. 4 ст. 66.3. первой части Гражданского кодекса Российской Федерации от 30.11.1994г. № 51-ФЗ с учетом изменений и дополнений, вст. в силу с 01.09.2018г.).

Положения устава непубличного общества об отсутствии ревизионной комиссии или о ее создании исключительно в случаях, предусмотренных уставом такого общества, могут быть предусмотрены при его учреждении либо внесены в его устав, изменены и (или) исключены из его устава по решению, принятому общим собранием акционеров единогласно всеми акционерами этого общества (п. 1.1. ст. 85 Закона).

Ревизионная комиссия: порядок образования и прекращения деятельности органа общества:

- Членами ревизионной комиссии могут быть только физические лица независимо от факта владения акциями общества.
- Законом не предусмотрен количественный состав ревизионной комиссии, не определен необходимый минимум для принятия решений на заседаниях ревизионной комиссии, не указана возможность передачи права голоса от члена ревизионной комиссии иному лицу.
- Избрание ревизионной комиссии и аудитора общества осуществляется годовым общим собранием акционеров (п. 1 ст. 47 Закона).
- Полномочия членов ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров (п.п. 9 п.1 ст. 48 Закона). Вопросы досрочного прекращения полномочий членов ревизионной комиссии и избрания нового состава ревизионной комиссии общества могут решаться на внеочередном общем собрании акционеров.

Ревизионная комиссия: порядок образования и прекращения деятельности органа общества:

- Порядок деятельности ревизионной комиссии общества определяется внутренним документом общества, утверждаемым общим собранием акционеров (п. 2 ст. 85 Закона).
- 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 (наблюдательного совета) общества или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества (п. 3 ст. 85 Закона).
- По требованию ревизионной комиссии общества лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности общества (п. 4 ст. 85 Закона).
- Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами совета директоров (наблюдательного совета) общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.
- Акции, принадлежащие членам совета директоров (наблюдательного совета) общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии общества (п. 6 ст. 85 Закона).
- Заключение ревизионной комиссии общества не может быть оспорено в судебном порядке, поскольку оно не порождает, не прекращает и не ограничивает права акционера общества.

Аудитор (гражданин или аудиторская организация) общества, не связанный имущественными интересами с обществом или его акционерами, осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора (п. 1 ст. 86, п. 3 ст. 88 Закона).

Размер оплаты его услуг определяется советом директоров (наблюдательным советом) общества (п. 2 ст. 86 Закона).

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии со ст.ст. 87-88 Закона ревизионная комиссия общества, если в соответствии с уставом общества наличие ревизионной комиссии общества является обязательным, или аудитор 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 представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.**

Управление рисками, внутренний контроль и внутренний аудит в публичном обществе.

В публичном обществе должны быть организованы управление рисками и внутренний контроль. Совет директоров (наблюдательный совет) публичного общества утверждает внутренние документы общества, определяющие политику общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля (п. 1 ст. 87.1 Закона).

Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в публичном обществе с 01.07.2020г. должен осуществляться внутренний аудит. Совет директоров (наблюдательный совет) публичного общества утверждает внутренние документы общества, определяющие политику общества в области организации и осуществления внутреннего аудита.

Должностное лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита (руководитель структурного подразделения, ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита), назначается на должность и освобождается от должности на основании решения совета директоров (наблюдательного совета) публичного общества.

Условия трудового договора с указанными лицами утверждаются советом директоров (наблюдательным советом) публичного общества. В случае, если внутренними документами публичного общества, указанными в настоящем пункте, предусмотрена возможность осуществления внутреннего аудита иным юридическим лицом, определение такого лица и условий договора с ним, в том числе размера его вознаграждения, осуществляется советом директоров (наблюдательным советом) публичного общества (п. 2 ст. 87.1 Закона).

БЛАГОДАРИМ ЗА ВНИМАНИЕ



Адрес в сети internet: www.newreg.ru

Адрес электронной почты: ustav@newreg.ru

Адрес почтовый: 107996, Москва, ул. Буженинова, д. 30

Телефоны: +7 (495) 980 1100, доб. 3218, 3168