СПИСЪК С ПОЛЕЗНИ ВЪПРОСИ
4. УПРАВЛЕНИЕ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ В ООД

1. Организация на оперативното управление

- Колко управители ще има в дружеството? Как следва да се осъществява представителството – индивидуално или съвместно?
- Има ли вътрешен меморандум за съуправление, който разпределя отговорностите между управителите и същият одобрен ли е от ОС?
- Нужен ли е заместник-управител или прокурист? Какви точно ще са техните правомощия?

2. Отговорности и отчетност на управителя

- В какви документи са регулирани задълженията на управителя спрямо дружеството и съдружниците?
- Предвидено ли е предоставянето на периодични доклади и отчети към ОС относно оперативната дейност?
- Как се уреждат рисковете за дружеството, произтичащи от конфликт на интереси или заинтересованост при сключването на сделки от страна на управителя?

3. Принципи за управление и контрол

- Има ли изготвени и фиксирани в писмен акт принципи за добро управление на дружеството, които равняват разбиранията на ОС/съдружниците и управителя?
- Разработени ли са вътрешни правила за прозрачност, отчетност и съответствие с приложимото законодателство?
- Има ли установен външен или вътрешен контрол върху финансовата отчетност? Обмислено ли е назначаването на контрольор и/или извършването на периодичен одит от трето лице на счетоводната документация, когато това не е задължително по закон?

4. Механизми за предотвратяване и разрешаване на конфликти

- Предвидени ли са правила и процедури за разрешаване на спорове между съдружниците?
- Разработена ли е политика за предоставяне на информация на съдружниците и за нейното опазване?
- Описани ли са правила за установяване на нарушения на правилата за добро управление и за определяне на санкции в случай на нарушение?

5. Контрол при вземане на решения

- Какви са изискванията за кворуми и мнозинства при ОС по ключови решения?
- Въведени ли са специфични правила относно квалифицираната форма за приемане на определени решения /заверка на подписи и съдържание, извършени едновременно/?
- Съществуват ли ограничения в правомощията на управителя и прокуриста по сделките с висока стойност /прагове при имуществени разпореждания/ или при приемане на рискови сделки или предоставяне на обезпечения в полза на трети лица?

6. Обучение и повишаване квалификацията на управителите

- Управителите и управленският състав обучени ли са да спазват и прилагат изискванията относно опазването на личните данни, мерките срещу изпирането на пари, политиките по ESG (екологични, социални и управленски политики)?
- Има ли създадени политики за периодично обучение или информираност относно промени в законодателството?
- Въведени ли са международни препоръки за добро управление (например тези на ОИСР) и браншови стандарти за съответния отрасъл? Предвидено ли е вътрешно споделяне/обучения за прилагането им?

7. Документално обезпечаване

- Съхраняват ли се всички протоколи, решения и договори, свързани с управлението по подходящ и защитен начин?
- Осигурено ли е архивиране и лесен достъп до документи за съдружници и контролни органи?
- Има ли процедури за полагане на електронен подпис и дигитално управление на документи?

8. Смяна и предаване на управлението

- Какви са механизмите за промяна на управителя и условията за това? В кои дружествени документи са регулирани?
- Има ли предвидени правила за предаване на управлението при смяна на управителя?
- Как се гарантира приемственост и защита на търговските интереси при смяна на ръководството и ключови служители?

9. Интелектуална собственост

- Как се уреждат правата върху интелектуалната собственост, в това число - и създадената от управителя в рамките на неговия мандат?
- Има ли договорни клаузи за прехвърляне на такива права към дружеството, доколкото по правило ангажиментите на управителя са предимно ръководни и организационни?
- Съществуват ли надеждни механизми за защита на търговските тайни при прекратяване на мандата на управителя?

10. Взаимодействие с външни консултанти и одитори

- Избрани ли са външни счетоводители, юристи или одитори за подпомагане на управлението?
- Как се определят критериите за избор и оценка на външни доставчици на услуги?
- Има ли система за редовно отчитане и контрол на тяхната работа пред ОС или управителя?

Ние имаме опит в създаването на добри практики. Запазете час за среща тук

Подходящо за дислексици
dyslexfont.com

oodpro.bg
TRUSTED BUSINESS ADVISORY