

АУДИТ ВНЕШНЕТОРГОВОЙ СТРАТЕГИИ КОМПАНИИ ИЛИ ОТДЕЛЬНОЙ СДЕЛКИ

НЕОБХОДИМОСТЬ АУДИТА:

С конца июня 2017 года в силу вступили положения Закон № 488-ФЗ п. 3.1. ст. 3 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», в соответствии с которыми, если обязательства возникли из-за недобросовестных или неразумных действий руководителей/учредителей, то кредиторы в праве обратиться в суд с заявлением о взыскании задолженности с этих лиц, что ранее было возможно только в рамках процедуры банкротства.

В частности, был увеличен срок исковой давности привлечения к ответственности с одного года до трех лет, а заявить о привлечении виновных лиц к субсидиарной ответственности стало возможно даже после окончания конкурсного производства.

Кроме того, вышеуказанная новелла позволила привлекать руководителей и участников обществ, которые были ликвидированы в порядке административного исключения из ЕГРЮЛ к субсидиарной ответственности.

Для проведения полноценного аудита необходимо действовать от противного: если у вас всё хорошо в бизнесе, то давайте просто предположим, что что-то может пойти не так:

- возможно ваши партнёры накосячили?
- или ваши сотрудники ошиблись?

Помните про миллионные штрафы и пени, помните про субсидиарную ответственность, а самое важное не надо оказываться в иллюзии самообмана, проведите внутренний внешнеторговый аудит и сделайте это самостоятельно или с подрядчиками, которые возьмут на себя ответственность.

Представьте, каково вам будет, если у вас стоит купленный из Китая станок или целая производственная линия, которая проработала 10 лет и вы по нему не заплатили пошлины, а таможенные органы это выяснят?!

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА:

- Первичная консультация собственников и руководителей компании.
- Пошаговая проверка всех элементов внешнеторговых сделок, поставки товара и таможенного декларирования (внутренний внешнеэкономический аудит), учитывая возможный постконтроль в течении 3 лет:

- посмотрите все свои контракты,
- проверьте накладные, декларации на товар,
- товарно-транспортные документы,
- проведите оценку на идентичность и соответствие.
- Оценка партнеров и поставщиков услуг, в том числе таможенных представителей.
- Проверка архивации и хранения документов по ВЭД и таможенному оформлению в течении сроков: минимальные 3 года, рекомендованные 5 лет.

Разумеется, это только тезисы, без конкретики, конкретика требует индивидуального участия.