

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой: <https://stuservis.ru/otchet-po-praktike/69673>

**Тип работы:** Отчет по практике

**Предмет:** Экономика

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....	3
1. Система Правовой безопасности ООО «Трансхолод».....	5
1.1 Краткая характеристика компании .....	5
1.2 Нормативная основа деятельности .....	6
1.3 Методики предварительной проверки контрагентов компании.....	6
2 Анализ мер правовой безопасности ООО «ТрансХолод».....	15
2.1 Структурный Анализ правового обеспечения экономической деятельности компании.....	15
2.2 Практическая последовательность предварительной проверки контрагента.....	19
2.3 Совершенствование мер правового обеспечения экономической безопасности ООО «Трансхолод».....	31
Заключение .....	33
Список использованных источников .....	35
Приложения.....	37

протокол разногласий, где будут четко прописаны все условия заключаемой между сторонами сделки.

Шаг 5. Промониторить окружающее пространство

В дополнение к вышеперечисленным предварительным мероприятиям по проверке контрагента можно проверить, к примеру, есть ли у фирмы свой сайт или какая-либо информация о ней в Интернете, СМИ и т.д. Отсутствие такой информации считается негативным признаком.

С использованием справочных правовых систем (Гарант, Консультант +) можно также понять, не упоминаются ли организации в судебной практике в качестве недобросовестных поставщиков.

При личной встрече с руководителем компании-потенциального контрагента можно убедиться, что он не является «номинальным», а четко понимает характер и специфику деятельности своей организации.

Шаг 6. Разработать внутренний регламент преддоговорной работы

С учетом всего вышесказанного, разработайте и утвердите в своей компании внутренний Регламент преддоговорной работы по проверке контрагентов. В нем предусмотрите необходимые меры. Назначьте сотрудника, который должен будет проверять и минимизировать правовые риски при заключении договоров с контрагентами.

Удостоверившись в благонадежности делового партнера, фирма минимизирует риски предъявления претензий по обоснованности налоговой выгоды в части вычетов по НДС и расходов, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль. С целью минимизации налоговых рисков необходимо проявлять так называемую должную осмотрительность. Суть этого термина заключается в том, что каждый руководитель обязан проверять своих контрагентов. Итак, для предварительной проверки контрагента следует провести специальные мероприятия.

Исследовав все вышеперечисленные факты можно сделать следующие выводы: причин для предварительной проверки контрагентов много, как и способов провести эти процедуры. Законодательство предоставляет для участников сделок все необходимые инструменты, нужно лишь правильно научиться этим пользоваться. Мы выяснили причины, по которым следует обязательно проводить предварительные проверки контрагентов:

Причина 1. Существует риск признания договора недействительным в судебном порядке. Это может быть связано с формальными нарушениями, допущенными контрагентом:

- отсутствие полномочий на подписание договора;
- противоречие предмета договора уставным целям деятельности контрагента и т.п.

Признание договора недействительным может привести к негативным финансовым последствиям для компании.

Причина 2. Налоговые органы могут предъявить претензию, которая обычно звучит так «Не проявление налогоплательщиком должной осмотрительности при выборе контрагента». В результате могут обвинить в получении необоснованной налоговой выгоды при возврате НДС или при учете расходов для целей налогообложения.

В заключение еще раз отметим, что проверка контрагента — это естественное проявление должной осмотрительности, которое может уберечь вас от множества неприятностей, будь то неисполнение контрагентом своих обязанностей по договору или наличие вопросов со стороны проверяющих государственных органов. А каким способом проверять — решение остается за компанией. Поэтому в целях собственной безопасности нужно использовать максимально возможные методы проверки своих контрагентов.

## 2 Анализ мер правовой безопасности ООО «ТрансХолод»

### 2.1 Общий Анализ правового обеспечения экономической деятельности компании

Итак, рассмотрим условия и порядок организации практической защиты ООО «ТрансХолод» от всесторонних угроз. Для этого на основании уже имеющейся информации, изложенной в предыдущих главах, разработаем и реализуем комплекс мер по экономической безопасности предприятия, которые будут носить экономически правовой и организационный характер.

Когда автор говорит об информационной безопасности ООО «ТрансХолод», то подразумевает, что интересы владельцев и руководства компании будут защищены максимально от внутренних и внешних угроз. Под данной защитой подразумевается также защита материальных ценностей и информационных ресурсов предприятия.

В первую очередь, защите подлежат ключевые сегменты деятельности, которые приносят наибольшую прибыль:

#### 1. Производственный (требует максимально возможного снижения риска невыполнения договоров со стороны ООО «ТрансХолод»)

Здесь уровень экономической безопасности напрямую зависит от своевременности и непрерывности технологического процесса, соблюдения требуемого уровня скорости и качества работ.

Далее (этот пункт пересекается с юридическим сегментом) необходимо грамотно составить трудовой договор и должностные инструкции для сотрудника. По роду деятельности менеджер по продажам часто получает доступ к инсайдерской информации клиента, разглашение которой может повлечь репутационные и финансовые (при наличии иска) потери, которые автоматически переводят компанию в разряд ненадежных и ведут к недополучению прибыли, а порой и банкротству. Необходимо, чтобы сотрудник компании четко осознавал возложенные на него обязанности и понимал какие действия могут повлечь за собой ответственность вплоть до уголовной.

В настоящее время в ряде компаний практикуются выборочные периодические проверки сотрудников с использованием полиграфа (разумеется, с письменного согласия сотрудника), что позволяет держать коллектив «в тонусе». Работник, который знает, что в любой момент его могут проверить, с высокой вероятностью воздержится от неправомерных действий.

#### 2. Экономический (минимизация рисков составляющих в отношениях с контрагентами)

Говоря об отношениях с контрагентами, мы подразумеваем, прежде всего, договорные отношения. Поэтому ключевым узлом безопасности любого договора является его юридическая и законодательная грамотность.

В данной ситуации можно выделить следующие риски:

1) риск неоплаты услуг. Существуют несколько видов оплаты за оказанные услуги, в том числе авансовый платеж и оплата по факту оказания услуг. Для уменьшения риска по данному пункту необходимо усвоить следующий момент: работа с оплатой по факту или отсрочкой платежа или частичного авансирования может вестись только с надежными и проверенными контрагентами. Если заказчик хотя бы по одному из пунктов является ненадежным, приступать к выполнению заказа стоит только после поступления оплаты на расчетный счет. Следует отметить, что в общепринятой практике любой заказчик, с которым компания работает впервые априори относится к ненадежным и первый заказ всегда выполняется по 100% предоплате.

2) Риск юридической ответственности по договору.

3) Риск признания договора с заказчиком недействительным. Также необходимым условием во избежание признания договора недействительным, необходимо включить в договор пункт, согласно которому признание одного из пунктов недействительным не влечет за собой недействительность всего договора.

Всегда проверять личность (оригинал паспорта) и полномочия сотрудника контрагента, который ставит подпись в договоре. Сведения о лицах, имеющих право подписи от лица организации, можно получить в карточке образцов подписей банка, где у заказчика открыт расчетный счет

#### Рис 2.1 Пример карточки образцов подписей организации

Всегда соблюдать все правила документооборота, в том числе подписание актов проведенных работ, актов приема-передачи, актов сверки и иной документации, являющейся неотъемлемым приложением к договору.

Когда мы говорим о взаимоотношениях с поставщиками, то здесь работает обратный принцип.

Максимальное их количество переводим на оплату по факту.

При подписании договора с поставщиком необходимо скрупулезно проверить его содержание и провести проверку самого поставщика на благонадежность.

3. Юридический (минимизация потерь от ошибок в юридической документации и грамотное сопровождение и защита интересов во всевозможных инстанциях).

Во избежание финансовых потерь, в штате компании, занимающейся консалтингом, должен быть высококвалифицированный опытный юрист.

#### СПИСОК ЛИТЕРАТУРНЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. Абрютин, М.С. Анализ финансово-экономической деятельности предприятия / М.С. Абрютин, А.В. Грачев. - М.: Дело и сервис; Издание 3-е, перераб. и доп., 2016. - 272 с.
2. Аникин, А.В. Золото. Международный экономический аспект: моногр. / А.В. Аникин. - М.: Международные отношения; Издание 2-е, перераб. и доп., 2017. - 331 с.
3. Баранова, Е.П. Инфляция и международные экономические отношения капиталистических стран / Е.П. Баранова. - М.: Финансы и статистика, 2013. - 112 с.
4. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты. Основы информационно-психологической безопасности. - М.: Международный гуманитарный фонд "Знание", 2012. - 416 с.
5. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты. Регулирование ядерной и радиационной безопасности. - М.: Международный гуманитарный фонд "Знание", Межрегиональный центр отраслевой информатики Госатомнадзора России, 2016. - 400 с.
6. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты. Тематический блок "Безопасность топливно-энергетического комплекса". Основы безопасности при освоении континентальных шельфов. - М.: Международный гуманитарный фонд "Знание", 2013. - 640 с.
7. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты. Том 2. Безопасность и защищенность критически важных объектов. В 2 частях. Часть 1. - М.: Знание, 2012. - 896 с.
8. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты. Том 2. Безопасность и защищенность критически важных объектов. В 2 частях. Часть 2. - М.: Знание, 2012. - 592 с.
9. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты. Управление ресурсом эксплуатации высокорисковых объектов. - М.: Международный гуманитарный фонд "Знание", 2015. - 600 с.
10. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты. Функционирование и развитие сложных народнохозяйственных, технических, систем связи и коммуникаций. Раздел 2. - М.: Международный гуманитарный фонд "Знание", 2012. - 416 с.
11. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты. Энергетическая безопасность (Нефтяной комплекс России). - М.: Международный гуманитарный фонд "Знание", 2014. - 432 с.
12. Безопасность России. Проблемы экономической безопасности в условиях крупного города. - М.: Международный гуманитарный фонд "Знание", 2015. - 512 с.
13. Василий, Иванович Волковский Налоговые органы и экономическая безопасность России / Василий Иванович Волковский. - М.: Фонд поддержки ученых, 2015. - 220 с.
14. Воробьев, А. Е. Национальная экономическая безопасность России. Методология управления государственными долгами / А.Е. Воробьев, Т.В. Чекушина. - М.: Издательство Российского Университета дружбы народов, 2016. - 420 с.
15. Инновационные преобразования. Как императив устойчивого развития и экономической безопасности России. - М.: Анкил, 2013. - 688 с.

16. Костин, В. И. Национальная безопасность современной России. Экономические и социокультурные аспекты / В.И. Костин, А.В. Костина. - М.: Ленанд, 2015. - 344 с.
17. Костин, В. И. Национальная безопасность современной России. Экономические и социокультурные аспекты / В.И. Костин, А.В. Костина. - М.: Либроком, 2013. - 344 с.
18. Кузьминский, А.Н. Организация бухгалтерского учета и экономического анализа в промышленности: практическое руководство / А.Н. Кузьминский, В.В. Сопко. - М.: Финансы и статистика, 2017. - 200 с.
19. Лубянка: обеспечение экономической безопасности государства. - М.: Кучково поле, Моя Россия, 2015. - 448 с.
20. Махутов, Н. А. Безопасность России. Правовые, социально-экономические и научно-технические аспекты / Н.А. Махутов. - М.: РБОФ "Знание" им. С. И. Вавилова, 2012. - 426 с.
21. Меньшикова, М.А. Английские экономические термины / М.А. Меньшикова. - М.: Новосибирск: Наука, 2016. - 264 с.
22. Мировая экономика и международные экономические отношения. - М.: Эксмо, 2015. - 320 с.
23. Мировой финансовый кризис и экономическая безопасность России. Анализ, проблемы и перспективы. - М.: Экономика, 2015. - 208 с.
24. Посыпайко, Наталья Банковская система как фактор экономической безопасности страны / Наталья Посыпайко. - Москва: Мир, 2014. - 148 с.
25. Редактор, Редактор Е. Сухарев М. Сухарев Обеспечение информационной безопасности в экономической и телекоммуникационной сферах. Книга 2 / Редактор Е. Редактор М. Сухарев Сухарев. - М.: Радиотехника, 2014. - 216 с.
26. Русских, А. Ю. Денежный фактор в системе экономической безопасности России / А.Ю. Русских. - М.: Научная книга, 2016. - 208 с.
27. Седегов, Р.С. Оптимизация информационно-экономической системы предприятия / Р.С. Седегов, Н.М. Орлова, Ю.И. Сидоров. - М.: Экономика, 2016. - 320 с.
28. Шимко, П.Д. Оптимальное управление экономическими системами / П.Д. Шимко. - М.: [не указано], 2014. - 954 с.
29. Шлыков, В. В. Комплексное обеспечение экономической безопасности предприятия / В.В. Шлыков. - М.: Алетейя, Санкт-Петербургский университет МВД России, Рязанский институт права и экономики МВД России, 2014. - 144 с.
30. Ярочкин, В. Безопасность информационных систем / В. Ярочкин. - М.: Ось-89, 2016. - 320 с.

*Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой: <https://stuservis.ru/otchet-po-praktike/69673>*