

ČESKÁ ZEMĚDĚLSKÁ UNIVERZITA V PRAZE
PROVOZNĚ EKONOMICKÁ FAKULTA



**Kompetence statutárního orgánu
akciové společnosti**

Kaučuk, a.s.

BAKALÁŘSKÁ PRÁCE

AUTOR: Michaela Venclová

VEDOUCÍ BP: Ing. Václav Kala, CSc.

© 2007

Čestné prohlášení o samostatném vypracování bakalářské práce

Prohlašuji, že jsem bakalářskou práci na téma: „Kompetence statutárního orgánu akciové společnosti Kaučuk, a.s.“ vypracovala samostatně na základě uvedené odborné literatury.

Michaela Venclová

Poděkování

Touto cestou bych ráda poděkovala Ing. Václavu Kalovi za odborné vedení mé bakalářské práce.

Dále děkuji Ing. Martině Bártlové za odborné rady, cenné připomínky a trpělivost, Ing. Jindřichu Švecovi za poskytnutý rozhovor a Mgr. Aleně Langové za potřebné informace.

Michaela Venclová

**Kompetence statutárního orgánu
akciové společnosti
Kaučuk, a.s.**

SOUHRN

Základním cílem bakalářské práce na téma Kompetence statutárního orgánu akciové společnosti Kaučuk, a.s je poskytnout aktuální přehled povinností, práv a kompetencí členů představenstva v akciové společnosti, zhodnotit efektivnost rozhodnutí schválených na zasedání představenstva a dosah působnosti těchto rozhodnutí.

Práce je rozdělena na dvě hlavní části, a to na část teoretickou a část praktickou. V teoretické části jsou vysvětleny základní pojmy týkající se představenstva v akciové společnosti. Podrobněji jsou rozebrány povinnosti členů, jejich působnost, jejich volba a zánik jejich funkce, odpovědnost a výkon jejich funkce.

Praktická část je zaměřena na konkrétní akciovou společnost Kaučuk, a.s. v Kralupech nad Vltavou. Je zde popsán vývoj podniku, struktura podniku a průběh zasedání představenstva. Závěr je věnován zhodnocení funkcí členů představenstva a jejich pravomocí v rámci společnosti Kaučuk, a.s.

KLÍČOVÁ SLOVA

Akciová společnost, představenstvo, výkon funkce člena představenstva, odpovědnost člena představenstva, povinnosti člena představenstva, pravomoc člena představenstva.

Summary

The main objective of this bachelor essay concerning the Competences of the statutory body of the stock company Kaučuk, a.s. is to offer an overview of duties, rights and competences of members of the board of directors in the stock company and to evaluate the effectiveness of decisions ratified on the board's meetings and the field of activity of these decisions.

The essay is divided into two main parts – a theoretical part and a practical part. In the theoretical part there are explanations of the basic concepts concerning the board of directors in a stock company. In more detail there are analyzed duties of members, their activity, their election and expiry of their function, responsibility and holding their office.

The practical part is aimed on the stock company Kaučuk, a.s. in Kralupy nad Vltavou. The development of the company, the structure of the company and the process of the board's meeting are described here. The ending is dedicated to the evaluation of the functions of the board's members within the scope of the company Kaučuk, a.s.

Keywords

Stock company, board of directors, holding the member of the board office, responsibility of the member of the board, duties of the member of the board, right of the member of the board.

OBSAH

1. ÚVOD	6
2. CÍL PRÁCE A METODIKA	7
3 VYMEZENÍ ZÁKLADNÍCH POJMŮ	8
3.1 CHARAKTERISTIKA PŘEDSTAVENSTVA.....	8
3.2 PŮSOBNOST PŘEDSTAVENSTVA	9
3.2.1 Zasedání představenstva.....	10
3.3 VÝKON FUNKCE ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA	11
3.3.1 Odměňování členů představenstva.....	12
3.4 VOLBA ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA	13
3.5 ZÁNIK FUNKCE ČLENA PŘEDSTAVENSTVA.....	14
3.5.1 Odvolání člena představenstva.....	15
3.5.2 Odstoupení člena představenstva	15
3.6 ŘÍZENÍ UVNITŘ SPOLEČNOSTI A JEDNÁNÍ JMÉNEM SPOLEČNOSTI ...	16
3.6.1 Obchodní vedení společnosti	16
3.6.2 Jednání jménem společnosti.....	17
3.7 ODPOVĚDNOST ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA	18
3.7.1 Odpovědnost členů představenstva vůči společnosti	18
3.7.2 Odpovědnost členů představenstva vůči společníkům.....	19
3.7.3 Odpovědnost členů představenstva vůči třetím osobám	19
3.8 POVINNOSTI ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA	19
3.8.1 Základní povinnosti představenstva vůči akciové společnosti:	20
3.8.2 Povinnosti představenstva ve vztahu k valné hromadě	22
3.8.3 Povinnosti představenstva vůči dozorčí radě	24
3.8.4 Povinnost podávání zpráv	24
3.8.5 Povinnost vykonávat funkci s péčí řádného hospodáře	26
3.9 ZÁKAZ KONKURENCE.....	26
3.9.1 Zákaz konkurence v průběhu funkčního období.....	26
3.9.2 Zákaz konkurence po ukončení funkce.....	27
3.10 PORUŠENÍ POVINNOSTI STATUTÁRNÍHO ORGÁNU	27
4. KAUČUK, A.S.	29
4.1 KAUČUK, A.S. A JEHO VZNIK	29
4.1.1 Unipetrol	30
4.1.2 Prodej podniku Kaučuk, a.s.	30
4.2 STRUKTURA PODNIKU	31
4.2.1 Vzdělanostní struktura	32
4.2.2 Věková struktura	33
5. PŘEDSTAVENSTVO PODNIKU KAUČUK, A.S.	34
5.1 ZASEDÁNÍ PŘEDSTAVENSTVA PODNIKU KAUČUK, A.S.	34
5.1.1 Před zasedáním.....	34
5.1.2 Zahájení zasedání	34
5.1.3 Průběh zasedání představenstva	35
5.1.4 Závěr jednání.....	37
5.1.5 Zápis ze zasedání.....	38
5.2 SCHVALOVÁNÍ USNESENÍ NA ZASEDÁNÍ.....	38
5.3 VOLBA NOVÉHO ČLENA PŘEDSTAVENSTVA	38

5.4 KOMPETENCE JEDNAT JMÉNEM SPOLEČNOSTI.....	39
5.5 ODMĚŇOVÁNÍ ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA	39
5.6 ZÁKAZ KONKURENCE.....	39
6 ZÁVĚR.....	40
7 SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY.....	42
8 PŘÍLOHY	43
8.1 PŘÍLOHA Č. 1.....	43
8.2 PŘÍLOHA Č. 2.....	48

1. ÚVOD

Tématem této bakalářské práce je Kompetence statutárního orgánu akciové společnosti Kaučuk, a.s. Statutárním orgánem akciové společnosti je představenstvo. Mezi jeho základní kompetence patří: řízení činnosti společnosti, jednání jejím jménem a rozhodování o záležitostech společnosti. Podrobné vysvětlení bude v následujícím obsahu bakalářské práce.

Představenstvo v rámci akciové společnosti zaujímá významné postavení. Jeho členové stojí v čele veškerých jednání a na jednotlivých zasedáních se rozhoduje o významných obchodních záležitostech i o vnitřních otázkách společnosti. Po valné hromadě je nejdůležitějším orgánem v akciové společnosti, protože vede a řídí společnost mezi jednáními valné hromady. Jednotliví členové jsou stejně jako členové dozorčí rady voleni valnou hromadou, z čehož vyplývá nadřazenost valné hromady nad představenstvem.

Společnosti Kaučuk, a.s. Kralupy nad Vltavou se zabývá zpracováním monomerů a výrobou syntetického kaučuku a plastů. Je stoprocentní dceřinou společností holdingu Unipetrol stejně jako např. Chemopetrol Litvínov, Česká rafinérská, a.s. a další. V roce 2005 se Unipetrol stal součástí polského PKN ORLEN a v lednu 2007 byla podepsána smlouva o prodeji Kaučuku, a.s. s firmou Chemiczna DWORY S.A.

2. CÍL PRÁCE A METODIKA

Cílem bakalářské práce je analyzovat kompetence členů statutárního orgánu v akciové společnosti a pokusit se navrhnout kroky ke zvýšení výkonnosti tohoto orgánu při výkonu jeho funkce. Práce bude zaměřena na konkrétní podnik, na kterém bude popsán průběh zasedání představenstva a funkce jednotlivých členů v rámci společnosti.

Literární rešerše je zpracována na základě uvedené literatury, definuje a vysvětluje funkce statutárního orgánu v akciové společnosti. Neopomene také přiblížení pravomocí a povinností členů v rámci představenstva a význam představenstva v rámci fungování celé společnosti.

Druhá část práce se bude týkat společnosti Kaučuk, a.s. Na základě analýzy vlastnické struktury se pokusím přiblížit vznik a vývoj společnosti, bude následovat struktura společnosti, průběh zasedání představenstva a proces schvalování jednotlivých usnesení. Informace budu čerpat z Výroční zprávy Kaučuk za rok 2005, z internetových stránek společnosti a také z rozhovorů s členem představenstva.

3 VYMEZENÍ ZÁKLADNÍCH POJMŮ

3.1 CHARAKTERISTIKA PŘEDSTAVENSTVA

Představenstvo akciové společnosti je orgánem kolektivním.[1]

Tento orgán je volen a odvoláván valnou hromadou a jeho členem může být pouze osoba fyzická.

Svolání představenstva je upraveno buď výslovně přímo ve stanovách společnosti či v jejím interním předpisu ve formě jednacího řádu nebo společnost ponechá otázku na libovůli představenstva, které se tak bude scházet pouze podle aktuální potřeby.[3]

Svoláváním zasedání představenstva se obchodní zákoník nezabývá a nestanoví tedy žádná pravidla pro časové intervaly mezi jednotlivými zasedáními.

Představenstvo je řídicí orgán akciové společnosti. [2]

Na rozdíl od valné hromady, která je shromážděním akcionářů, je představenstvo orgánem hlavním výkonným. Může jednat za akciovou společnost ve všech věcech, jako např. zastupování akciové společnosti před soudem, řešení zaměstnaneckých otázek a vytváření a organizování práce ve společnosti.

Představenstvo je jako statutární orgán společnosti oprávněno i povinno rozhodovat o všech jejích záležitostech, vyjma těch, které zákon nebo stanovy vyhradily k rozhodnutí valné hromadě. [2]

Těžištěm jeho funkce je výkon činností exekutivní a správní povahy. [2]

Podle novely zákona č. 370/2000 Sb. může mít představenstvo jen jednoho člena a to v případě, že se jedná o takovou společnost, kde je pouze jediný akcionář. Pokud tomu tak není, platí, že představenstvo musí mít nejméně tři členy jak to uvádí obchodní zákoník § 194 odst. 3.

Představenstvo reprezentuje placený profesionální management, který v zájmu akcionářů řídí společnost mezi zasedáními valné hromady. [2]

V současné době můžeme říct, že hlavní pravomoci akciové společnosti se posouvají směrem od valné hromady k představenstvu, což je způsobeno časovými odstupy mezi jednáními valné hromady a trvalou akceschopností představenstva.

Členem představenstva může být i osoba, která není společníkem akciové společnosti.

Do obchodního rejstříku se zapisují všichni členové představenstva i zvolený předseda.

Mezi doklady, které jsou nutné pro zápis člena představenstva do obchodního rejstříku patří:

- Rozhodnutí orgánu o volbě člena představenstva
- Písemný souhlas člena představenstva se zvolením do své funkce
- Výpis z rejstříků trestů
- Podpisový vzor člena představenstva
- Čestné prohlášení o splnění podmínek dle živnostenského zákona a obchodního zákoníku
- Plná moc [3]

3.2 PŮSOBNOST PŘEDSTAVENSTVA

Působnost představenstva plyne z jeho postavení statutárního orgánu. Představenstvo zajišťuje vše, co zákon nebo stanovy nevyhradily do kompetence valné hromady nebo dozorčí rady. [2]

Každá akciová společnost má ze zákona povinnost vymezit působnost představenstva ve svých stanovách. Podle zákona platí, že do povinností členů představenstva spadá vše, co nespadá pod povinnosti dozorčí rady nebo valné hromady. Členové představenstva musí tedy dodržovat veškeré pokyny a zásady obsažené v usneseních valné hromady i dozorčí rady. Pokud nestanoví stanovy jinak, tak každý člen jedná jménem akciové společnosti samostatně.

3.2.1 Zasedání představenstva

Představenstvo musí zasedat minimálně šestkrát ročně, zpravidla však zasedá jednou měsíčně.

Zasedání představenstva svolává písemnou pozvánkou jeho předseda, který též zasedání řídí. [11]

Podle obchodního zákoníku § 66 odst. 4 se mohou statutární a jiné orgány usnášet, jen je-li přítomna nadpoloviční většina jejich členů a k usnesení je zapotřebí souhlasu většiny přítomných členů, pokud to nestanoví stanovy jinak. Toto se však nevztahuje na představenstvo, které je složeno jen z jednoho člena (tento člen je pravděpodobně jediným akcionářem společnosti). Při rovnosti hlasů je rozhodující hlas předsedajícího.

Zasedání představenstva se členové zúčastňují osobně, zastupování je nepřípustné. [11]

Každý člen představenstva má při hlasování jeden platný hlas. Všichni členové představenstva mají právo projevit nesouhlas s rozhodnutím, které bylo přijato na zasedání představenstva a nechat tento svůj nesouhlas zaznamenat do zápisu ze zasedání.

O zasedání představenstva a o rozhodnutích, která se na tomto zasedání rozhodnou se pořizuje zápis, který je podepsán předsedou představenstva a předem určeným zapisovatelem. Ze zápisu musí být jasně pochopitelné, kteří členové se zasedání zúčastnili, kteří z nich hlasovali proti jednotlivým návrhům či kteří z nich se hlasování zdrželi.

Na písemnou žádost kteréhokoliv člena představenstva nebo na písemnou žádost dozorčí rady musí být svoláno zasedání, a to nejpozději do 14 dnů od doručení takové žádosti. Žádost musí být odůvodněna a musí obsahovat návrh pořadu jednání. [11]

3.3 VÝKON FUNKCE ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA

Působnost členů představenstva trvá po dobu pěti let, avšak zákon nezakazuje zvolení této osoby opakovaně. Kvůli kontinuitě v řízení akciové společnosti dochází často k volbě členů představenstva postupně.

Funkce člena představenstva vzniká volbou, dále tzv. kooptací nebo jmenováním. [3]

Volbu zabezpečuje valná hromada, popř. pokud to stanoví stanovy, tak dozorčí rada (orgán, který členy představenstva volí má také pravomoc je kdykoliv z funkce odvolat).

Kooptací rozumíme jmenování náhradních členů představenstva, pokud počet členů představenstva zvolených valnou hromadou neklesl pod polovinu. Tyto členy volí valná hromada, a to na původní počet. Jmenování probíhá mezi zasedáními valné hromady, ale do tří měsíců se musí konat řádná valná hromada, která by funkci člena potvrdila nebo zamítla.

Pod jmenováním si představíme jmenování chybějících členů představenstva soudem, pokud jejich počet klesl pod polovinu. Toto jmenování je pouze dočasné.

Výkon funkce člena představenstva je obchodně - právní vztah, jelikož se řídí obchodním zákoníkem. Ze zákona není vyloučeno, aby se funkce člena představenstva nemohla sloučit s jinou funkcí v rámci společnosti (např. s funkcí generálního ředitele). V případě sloučení funkcí dochází k souběhu právního postavení a k obchodně – právnímu vztahu přibývá vztah pracovně – právní. To sebou nese také dvojitou odpovědnost za způsobené škody vymezenou v obchodním zákoníku a v zákoníku práce.

Podmínky určující, kdo může být členem statutárního orgánu vymezuje obchodní zákoník § 194 odst. 7. a říká, že členem představenstva může být pouze fyzická osoba s minimálním věkem 18 let, plně způsobilá k právním úkonům, mající bezúhonnost ve smyslu živnostenského zákona a zároveň neexistuje dostatek skutečností, které by byly překážkou pro provozování živnosti.

Členem statutárního orgánu nesmí být osoba, která prováděla obdobnou funkci v jiné právnické osobě, na níž byl vypsán konkurz. To platí i v případě, že prohlášení na

konkurz bylo zamítnuto pro nedostatek majetku. Toto omezení ve výkonu funkce člena statutárního orgánu trvá tři roky od usnesení o zrušení konkurzu až po splnění usnesení nebo od usnesení o zamítnutí návrhu na prohlášení konkurzu pro nedostatek majetku. I když je taková osoba jmenována členem, je toto jmenování považováno za neplatné a tato osoba se členem nestane. Pokud taková situace nastane během výkonu funkce člena představenstva, může ho orgán, který ho dříve jmenoval odvolat nebo naopak jeho funkci potvrdit. Orgán musí toto rozhodnutí učinit ve tříměsíční lhůtě od nastanutí překážky. Do funkce nesmí být zvolena ani osoba, které to zakazuje buď soud v trestním řízení nebo nějaký administrativní orgán v přestupkovém řízení.

Nečinnost orgánu, který člena statutárního orgánu jmenoval, lze považovat za samostatný důvod zániku funkce. [6]

Členem představenstva může být i zahraniční osoba. §21 odst. 4 udává, že zahraniční osoba může podnikat na našem území od doby zapsání do obchodního rejstříku, kam si sama podá návrh. Následující odstavec dodává, že toto ustanovení se nevztahuje na fyzické osoby z členských států Evropské unie ani z ostatních států z Evropského hospodářského prostoru. Pro tyto osoby platí stejné zákony jako pro osoby z České republiky.

Občané Evropské unie nemusí od 1. května 2004 předkládat při návrhu na zápis do obchodního rejstříku své povolení k trvalému pobytu.

3.3.1 Odměňování členů představenstva

Vůči společnosti mají členové představenstva nárok na odměnu za výkon své funkce, a to i tehdy, nevytvoří-li společnost žádný zisk nebo vytvoří-li jej, ale valná hromada rozhodne, že z něho dividendy a tantiémy vypláceny nebudou. [2]

Tantiéma je výše zisku, kterou určuje valná hromada a je určena k rozdělení mezi členy představenstva a mezi dozorčí radu.

O výši platu člena představenstva rozhoduje valná hromada. Členové představenstva tedy nemůžou sami rozhodnout o vyplácení odměn.

Zvláštní plnění, k němuž se společnosti vůči členům představenstva zavazují, a které nemá povahu odměny za činnost, tím méně tantiémy, spočívá v jednorázové platbě (méně již v rentě vyplácené po určitou dobu), přičemž nárok na toto plnění dospívá ukončením funkce v představenstvu. [2] Této vyplácené částce se v praxi říká „zlatý padák“.

3.4 VOLBA ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA

Není možné, aby existoval statutární orgán společnosti, která ještě nevznikla.[1]

Podle Rady lze proces vzniku statutárního orgánu přirovnat ke vzniku samotné společnosti. Má tedy dvě fáze, a to založení neboli volbu člena představenstva a vznik statutárního orgánu.

Narozdíl od jednatelů u společnosti s ručením omezeným, kteří jsou jmenováni, říkáme, že členové statutárního orgánu u akciové společnosti jsou voleni . Tak tomu není vždy. Výjimka nastává, když soud jmenuje náhradního člena představenstva.

Podle Obchodního zákoníku § 194 jsou členové představenstva voleni a odvolávání valnou hromadou.

Při založení společnosti jsou členové představenstva voleni na ustavující valné hromadě a v průběhu další obchodní činnosti se volba uskutečňuje na pravidelných zasedání valné hromady. Výjimka nastává u založení akciové společnosti bez veřejné nabídky akcií. Podle § 172 odst. 3 obchodního zákoníku musí být v takovém případě rozhodnutí o volbě prvních členů představenstva obsaženo v zakladatelské smlouvě, protože se zde říká, že povinnosti valné hromady jsou ustanoveny v zakladatelské smlouvě. Ve stanovách může být také stanoveno, že členy představenstva volí a odvolává dozorčí rada. Touto skutečností se zabývá § 194 odst. 1: osoby zvolené za členy dozorčí rady zvolí první členy představenstva před podáním návrhu na zápis společnosti do obchodního rejstříku. Tyto volby členů představenstva se dějí na základě ustanovení stanov o jednání dozorčí rady.

Účinností rozhodnutí valné hromady o jmenování se dotyčná fyzická osoba stává statutárním orgánem a je oprávněna společnost v plném rozsahu zavazovat. [1]

Jmenovaná osoba však musí s funkcí souhlasit. Její souhlas nemusí být pouze formální, ale může být i odvoditelný z předchozího chování.

Pokud není statutární orgán schopen plnit své úkoly v důsledku nedostatečného počtu členů, jmenuje tyto chybějící členy soud. Ten tak učiní na návrh osoby, která na tom má právní zájem. Z toho vyplývá, že i soud musí dostat na jmenování členů návrh.

Obchodní zákoník v § 194 odst. 1 říká, že funkční období jednotlivých členů představenstva určují stanovy a nesmí přesáhnout pět let.

3.5 ZÁNİK FUNKCE ČLENA PŘEDSTAVENSTVA

Při zániku členství některé osoby v představenstvu (smrtí, odvoláním, rezignací apod.) musí být uvolněné křeslo znovu obsazeno nejpozději do tří měsíců. [2]

K zániku funkce člena představenstva může dojít podle obchodního zákoníku § 194 odst. 2 několika způsoby, a to: odvoláním z funkce, odstoupením z funkce, smrtí člena. Dalšími důvody mohou být:

- být uplynutí funkčního období
- zánik akciové společnosti. (Společnost zaniká výmazem z obchodního rejstříku, součástí rozhodnutí o výmazu společnosti z obchodního rejstříku je i rozhodnutí o vymazání statutárního orgánu. [1])
- volba nového člena
- odpadnutí podmínek pro funkci uvedených v obchodním zákoníku v § 194 odst. 7.

Zánikem funkce člena představenstva se zabývá obchodní zákoník § 194 odst. 1 a 2, kde se uvádí, že maximální možná délka funkčního období člena představenstva je pět let, ale samotné funkční období končí uplynutím tří měsíců do uplynutí funkčního období.

3.5.1 Odvolání člena představenstva

K odvolání člena představenstva je podle § 186 odst. 1 nutná prostá většina hlasů akcionářů na valné hromadě a k potvrzení výkonu funkce stačí dvoutřetinová většina hlasů členů dozorčí rady (stanovy mohou určit podmínku více hlasů). Pokud nedojde k tomuto rozhodnutí do tří měsíců, zanikne výkon funkce představenstva v posledním dnu této lhůty.

Při nastanutí skutečnosti odvolání člena statutárního orgánu valnou hromadou nebo dozorčí radou, jeho smrtí, uplynutím funkčního období či ztracením již zmíněných předpokladů pro výkon funkce je podle obchodního zákoníku valná hromada povinna do tří měsíců zvolit člena nového. Při porušení této povinnosti přistupuje soud k sankcím. Sankce v tomto případě mohou být dvě, a to zrušení akciové společnosti podle ustanovení § 68 odst. 6 obchodního zákoníku nebo sankce za odpovědnost za škodu.

3.5.2 Odstoupení člena představenstva

Odstoupení z funkce člena představenstva se věnuje obchodní zákoník v § 66 odst. 1, kde je stanoveno, že člen může ze své funkce odstoupit, ale je povinen to oznámit to představenstvu nebo orgánu, který ho zvolil.

Výkon jeho funkce však končí až dnem, kdy odstoupení projednal nebo měl projednat orgán, který člena statutárního orgánu zvolil. [1]

3.6 ŘÍZENÍ UVNITŘ SPOLEČNOSTI A JEDNÁNÍ JMÉNEM SPOLEČNOSTI

Pojem statutární orgán značí, že se jedná o orgán mající ze zákona dvě základní oblasti působnosti, a to oprávnění jednat jménem společnosti ve všech věcech a dále oprávnění řídit činnost společnosti. [3]

Působnost statutárního orgánu kapitálové obchodní společnosti lze rozdělit do dvou základních oblastí: obchodní vedení (vnitřní funkce) a jednání jménem společnosti (vnější funkce). [1]

3.6.1 Obchodní vedení společnosti

Pojmem řízení činnosti společnosti se rozumí jednání představenstva směrem „dovnitř“ společnosti, a tudíž se jedná o její obchodní vedení. [3]

Samotné obchodní vedení předchází jednání společnosti navenek.

Obchodním vedením je: „provozování základní hospodářské činnosti a rozhodování o záležitostech uvnitř společnosti“ (důvodová zpráva k zákoníku č. 370/2000 Sb.).

Patří sem např. organizování a řízení podnikatelské činnosti společnosti po stránce technické, výrobní, ekonomické, personalistické apod., včetně rozhodování o podnikatelských záměrech. [3]

Zákon nevymezuje obchodní vedení společnosti, ale Nejvyšší soud ČR konstatoval: Pojem obchodní vedení společnosti, který není v obchodním zákoníku definován, se vykládá tak, že jde o tzv. vnitřní funkci statutárního orgánu, tj. rozhodování o záležitostech společnosti z hlediska jejího vnitřního organizačního systému. Obchodní vedení směřuje dovnitř společnosti a jde při něm i o řízení společnosti, zejména o realizaci její podnikatelské činnosti. [3]

Členové představenstva jsou svými rozhodnutími o obchodním vedení společnosti vázáni a jsou povinni postupovat v souladu s nimi. [3]

Obchodní zákoník § 192 odst. 1 uvádí, že obchodní vedení zabezpečuje představenstvo včetně řádného vedení účetnictví. Mimo to také předkládá valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou a konsolidovanou účetní uzávěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhrady ztráty v souladu se stanovami společnosti.

Podle obchodního zákoníku není nikdo oprávněn udělovat představenstvu pokyny týkající se obchodního vedení společnosti. Z toho se dá odvodit jistá nezávislost představenstva při výkonu funkce. Představenstvo je tedy povinno řídit se zásadami a pokyny valné hromady, valná hromada ale nesmí vydávat žádné pokyny týkající se obchodního vedení akciové společnosti.

3.6.2 Jednání jménem společnosti

Způsob, jak představenstvo jedná jménem společnosti upravují stanovy akciové společnosti. Pokud se o tom stanovy nezmiňují, vymezuje ho obchodní zákoník § 191 odst. 1, kde se říká, že pokud nevyplývá ze stanov něco jiného, tak za představenstvo jedná navenek jménem společnosti každý člen představenstva.

Jednání jménem společnosti je vlastně jednání společnosti navenek. Patří sem tedy právní úkony konané ve vztahu k třetím osobám jménem společnosti a na její účet. Vznikající práva a povinnosti vznikají přímo společnosti, nikoli představenstvu, které pouze jedná.

Jednání statutárního orgánu akciové společnosti se považuje za osobní jednání akciové společnosti.

Právo nadále se zúčastnit obchodního vedení akciové společnosti zůstává i těm členům představenstva, kterým bylo oprávnění jednat odebráno. Tito členové již nadále nepodléhají zápisu do obchodního rejstříku.

Obchodní zákoník §191 odst. 2 říká, že stanovy, rozhodnutí valné hromady nebo dozorčí rady mohou omezit právo představenstva jednat jménem společnosti, avšak tato omezení nejsou účinná vůči třetím osobám.

3.7 ODPOVĚDNOST ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA

Odpovědnost je soukromoprávní vztah mezi dvěma subjekty, ve kterém na straně jednoho subjektu je povinnost plnit v důsledku porušení právní povinnosti a na straně druhého subjektu právo dostat odškodnění od prvního subjektu. [7]

Mezi předpoklady vzniku odpovědnosti za škodu patří porušení právní povinnosti, vznik škody na straně poškozené osoby, příčinná souvislost mezi porušením povinnosti a vznikem škody, neprokázání liberačního důvodu osobou odpovědnou za škodu, zavinění v případě odpovědnosti za škodu podle Občanského zákoníku (v případě odpovědnosti podle obchodního zákoníku tato podmínka odpadá, neboť se jedná o objektivní odpovědnost). [7]

Podmínkou nástupu odpovědnosti člena představenstva je většinou nějaká jeho negativní činnost, např. vznik škody.

Odpovědnost můžeme rozdělit na subjektivní, kterou odpovědná osoba nezavinila a na objektivní, při které se odpovědná osoba může zprostit viny pouze liberačními důvody (např. odpovědnost za prodlení, odpovědnosti za škodu). Odpovědnost objektivní je odpovědnost bez zřetele na zavinění.

V dnešní době je možné u pojišťoven domluvit pojištění odpovědnosti statutárního orgánu za způsobenou škodu. Pojištěný má tak na základě této pojistné smlouvy právo, aby za něj pojišťovna na základě pojistných podmínek vyčíslitelnou částku uhradila.

3.7.1 Odpovědnost členů představenstva vůči společnosti

- Odpovědnost funkční

K té dochází při neplnění základních funkcí členů představenstva. Valná hromada může tyto členy z funkce odvolat nebo jim snížit odměny.

- Odpovědnost za škodu

Této problematice se věnuje § 373 a další Obchodního zákoníku

- Odpovědnost za porušení zákazu konkurence

3.7.2 Odpovědnost členů představenstva vůči společníkům

Odpovědnost členů představenstva vůči společníkům může nastat v případě, že členové představenstva způsobili škodu společníkům tím, že změnu společnosti (fúzi, transformaci, rozdělování společnosti) nepřipravili s odbornou péčí.

Dalším případem vzniku této odpovědnosti může být úmyslné jednání člena představenstva proti dobrým mravům.

3.7.3 Odpovědnost členů představenstva vůči třetím osobám

Odpovědnost vůči třetím osobám může být např. odpovědnost vůči věřitelům. Této problematice se věnuje § 4a zákona o konkursu a vyrovnání, kde se uvádí, že pokud je dlužníkem právnická osoba, má především její statutární orgán povinnost zdržet se jednání směřujícího ke zmenšení svého majetku (s výjimkou běžné obchodní činnosti)

a na výzvu soudu sestavit seznam svého majetku a závazků s uvedením svých dlužníků, věřitelů a jejich adres a odevzdat jej soudu ve lhůtě určené soudem. Tato lhůta nesmí být kratší než 15 dnů.

3.8 POVINNOSTI ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA

Zákon především vyžaduje, aby každý z členů představenstva vykonával svou funkci s náležitou péčí, tedy nejen na potřebné odborné úrovni, ale i s nezbytnou a

trvalou loajalitou jak vůči společnosti, tak i se zřetelem ke společným zájmům skupiny všech jejích akcionářů. [2]

Členové představenstva jsou povinni vykonávat svou působnost s péčí řádného hospodáře a zachovávat mlčenlivost o důvěrných informacích a skutečnostech, jejichž prozrazení třetím osobám by mohlo společnosti způsobit škodu. [11]

3.8.1 Základní povinnosti představenstva vůči akciové společnosti:

- Povinnost řídit činnost společnosti a jednat jejím jménem
- Povinnost zabezpečit obchodní vedení společnosti
- Povinnost starat se o řádné vedení účetnictví
- Povinnost zaslat akcionářům majícím akcie na jméno nejméně 30 dnů před valnou hromadou závěrku nebo údaje z ní vybrané s uvedením doby a místa, v němž je účetní závěrka k nahlédnutí pro akcionáře
- Povinnosti spjaté s obchodním rejstříkem
- Povinnost zvolit předsedu představenstva
- Povinnost pořizovat o průběhu zasedání představenstva zápisy
- Povinnosti spjaté se stanovami a společenskou smlouvou
- Povinnost rozhodovat o použití rezervního fondu, neurčí-li stanovy nebo zákon jinak
- Povinnost informační, oznamovací a uveřejňovací
- Povinnost podávat a vypracovávat zprávy
- Povinnost prohlásit zatímní list, který nebyl ze strany vyloučeného upisovatele vrácen, že neplatný a povinnost uveřejnit tuto skutečnost způsobem určeným zákonem nebo stanovami pro svolání valné hromady
- Povinnost vydat místo neplatného zatímního listu nový zatímní list nebo akcie osobně schválené valnou hromadou
- Povinnost účastnit se rozhodování jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady, pokud to jediný akcionář vyžaduje

- Povinnost jmenovat likvidátora společnosti [3]

Řádným vedením účetnictví se rozumí vést ho úplně, přehledně, průkazně, trvalým způsobem a tak, aby pravdivě ukazovalo skutečnosti. Povinnost vést takto účetnictví trvá ode dne vzniku akciové společnosti a trvá po celou dobu její existence. Za porušení řádného vedení účetnictví nese představenstvo odpovědnost, i když tím pověřil jinou fyzickou či právnickou odpovědnost. Účetnictví je ze zákona vedeno podvojně. Představenstvo je také povinno zabezpečit řádnou účetní závěrku k poslednímu dni účetního období, mimořádnou účetní závěrku, která se sestavuje jen v mimořádných případech (např. vstup společnosti do likvidace, ukončení likvidace, prohlášení konkurzu na majetek společnosti změna právní formy společnosti), mezitímní účetní závěrku, při které se neuzavírají účetní knihy a nemusí se podávat daňová přiznání (slouží ke zjištění současného majetkového stavu akciové společnosti) a konsolidovanou účetní závěrku, která má význam v informování jednotlivých akcionářů o stavu společnosti, kterou kontroluje. Účetní závěrku předkládá představenstvo valné hromadě ke schválení a zároveň ji musí zaslat všem akcionářům, kteří vlastní akcie na jméno konkrétní akciové společnosti, a to do 30 dnů před zasedáním valné hromady.

Do povinností spjatých s obchodním rejstříkem patří návrh na zápis společnosti do obchodního rejstříku. Tento návrh na zápis podává představenstvo a všichni členové představenstva jsou povinni tento návrh podepsat. Návrh musí být podán do 90 dnů od založení společnosti. Do obchodního rejstříku se zapisují i změny ve vnitřní struktuře společnosti, a to např. změny v obsazení v představenstvu, dále změna předmětu podnikání, změna sídla či výše základního kapitálu.

Svého předsedu si představenstvo volí většinou hlasů svých členů. Svého člena si volit nemusí v případě, že společnost má pouze jediného akcionáře. Pokud tak stanoví stanovy, představenstvo volí i místopředsedu.

Představenstvo také povinně pořizuje o průběhu zasedání a rozhodnutích uskutečněných na těchto zasedání zápis.

Dojde-li na základě jakékoliv právní skutečnosti ke změně obsahu stanov, je představenstvo společnosti povinno vyhotovit bez zbytečného odkladu úplné znění

stanov. [3] Právními skutečnostmi zde myslíme např. rozhodnutí valné hromady o změně stanov, změna výše základního kapitálu či změna akcií (forma, druh).

Mezi informační, oznamovací a uveřejňovací povinnosti patří:

- Povinnost zaslat akcionářům oznámení o dni splatnosti dividendy a způsobu jejich vyplacení u akcií na jméno
- Povinnost zaslat akcionářům oznámení o dni splatnosti dividendy u registrovaných akcií nebo u akcií na majitele
- Povinnost uveřejnit údaje z hlavní účetní závěrky a to nejpozději 30 dnů před konáním valné hromady
- Povinnost v souvislosti s konáním valné hromady podat žádost o výpis ze zákonné evidence cenných papírů
- Povinnost informovat Komisi pro cenné papíry o rozhodnutí valné hromady o zrušení registrace účastnických cenných papírů a to bez zbytečného odkladu
- Povinnost oznámit den konání valné hromady, k němuž byla zapsána změna druhu akcií či omezení převoditelnosti akcií a to bez zbytečného odkladu

3.8.2 Povinnosti představenstva ve vztahu k valné hromadě

- Povinnost svolávat řádnou, mimořádnou a náhradní valnou hromadu. Svolání valné hromady je jednou z nejdůležitějších funkcí představenstva. Řádná valná hromada je představenstvem svolána minimálně jednou ročně, a to v termínu, který je určen stanovami. Oproti tomu mimořádná valná hromada je svolána představenstvem jen pokud je potřeba projednat mimořádné a neodkladné záležitosti. Pokud není řádná ani mimořádná valná hromada usnášení schopná, musí představenstvo svolat hromadu náhradní.

- Povinnost vyžádat si souhlas od valné hromady k jednání jménem společnosti navenek.
- V případě nezvolené valné hromady pověřit některého člena představenstva jejím řízením než bude zvolen nový předseda valné hromady.
- Povinnost zveřejňovat pozvánku nebo oznámení o zasedání valné hromady .
- Povinnost vyhotovovat zápisy o zasedání valné hromady.
- Povinnost informovat akcionáře vyplývá z toho, že představenstvo jako statutární orgán akciové společnosti má přehled o všech záležitostech společnosti a akcionářům, kteří mají právo zúčastnit se valné hromady tyto informace podávají.

Akcionář smí požadovat pouze informace vztahující se k některému z bodů tvořících program příslušné valné hromady. [3]

Pokud představenstvo dojde k závěru, že poskytnutí informace by mohlo přivodit poškození společnosti nebo se jedná o informaci důvěrnou, potom tuto informaci akcionářům sdělit nemusí. Povinnost předložit řádnou, mimořádnou a konsolidovanou účetní závěrku ke schválení.

- Povinnost předložit návrh na přerozdělení zisku či úhrady ztráty společnosti a předkládat pravidelně zprávu o stavu majetku a podnikatelské činnosti společnosti.
- Povinnost řídit se podle zásad a pokynů rozhodnutých valnou hromadou.
- Povinnost vyzvat akcionáře k předložení zatímního listu k výměně akcií, a to po splacení emisního kurzu nesplacených akcií.
- Povinnost vyzvat upisovatele, kteří nesplátili emisní kurz nesplacených akcií, aby ho splatili nejpozději do 60 dnů od doručení této výzvy nebo povinnost podat žalobu kvůli nesplacení emisního kurzu vůči akcionářům, kteří tento kurz nesplátili. Pokud akcionáři nesplatí upsané akcie v dané lhůtě, musí je akcionáři ze společnosti vyloučit a vyzvat je k navrácení zatímního listu.

- Povinnost zařadit na program jednání zasedání valné hromady záležitost, kterou navrhl některý z akcionářů.
- Povinnost při sloučení společnosti informovat všechny akcionáře o návrhu smlouvy o fúzi. S tím je spojená povinnosti informovat akcionáře o této smlouvě ještě před hlasováním valné hromady.

3.8.3 Povinnosti představenstva vůči dozorčí radě

- Povinnost předložit dozorčí radě k posouzení řádnou, mimořádnou a konsolidovanou účetní závěrku s návrhem na rozdělení zisku.
- Povinnost představenstva řídit se pokyny a omezeními dozorčí radou, které se týkají jednání představenstva jménem společnosti.
- Povinnost vyžádat si souhlas dozorčí rady při uzavírání smluv o majetku, který má akciová společnost nabýt nebo zcizit a který by přesáhl jednu třetinu vlastního kapitálu.
- Povinnost zajistit řád pro volbu členů dozorčí rady zaměstnanci.

3.8.4 Povinnost podávání zpráv

Mezi povinnosti představenstva patří podávání zpráv, které zpracovává a předává určitým orgánům v akciové společnosti. Mezi tyto zprávy patří:

- Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku. Tuto zprávu musí představenstvo předat na zasedání valné hromady, a to nejméně jednou za účetní období. Zpráva by měla obsahovat údaje týkající se nabytí akcií, ceně nakoupených a prodaných akcií, počtů a jmenovitých hodnot akcií, které byly nabyty nebo zcizeny a také akcií společnosti na počátku a konci účetního období.

- Zpráva o vztazích mezi jednotlivými osobami ve společnosti. Představenstvo tuto zprávu vyhotovuje pokud je akciová společnost ve vztahu ovládající a ovládaná osoba.
- Zpráva o uzavřené ovládací smlouvě a o smlouvě o převodu zisku. Pokud společnost uzavírá některou z těchto smluv, je představenstvo povinno napsat podrobně písemnou zprávu s vysvětlením důvodů uzavření této smlouvy a především objasnění vyrovnání a odškodnění.
- Zpráva ke sloučení, splynutí, převzetí jmění nebo zpráva o rozdělení společnosti či změně její právní formy. Při každé této příležitosti je představenstvo povinno sepsat zprávu podrobnou, kde budou popsány jednotlivé náležitosti.
- Zpráva výroční. Představenstvo zabezpečuje vyhotovení této zprávy v případě, že společnost má povinnost sestavovat auditovanou účetní závěrku.
- Zpráva o zvýšení základního kapitálu společnosti. Tuto zprávu zpracovává představenstvo v případě, že akciová společnost zvyšuje výši svého základního kapitálu a to prostřednictvím nepeněžitých vkladů.
- Zpráva o vyloučení či omezení přednostního práva akcionářů. O této skutečnosti rozhoduje valná hromada, avšak představenstvo musí vypracovat písemnou zprávu s vysvětlením důvodů pro vyloučení či omezení přednostního práva.
- Zpráva o sebrání akcií z oběhu na základě losování. To může být formou snižování základního kapitálu akciové společnosti

Statutární orgány by měly dodržovat právní povinnosti stanovené zejména obchodním zákoníkem č. 513/1991 Sb. v platném znění, zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění a zákonem o konkurzu a vyrovnání č. 328/1991 Sb. v platném znění a dodržovat pokyny stanovené valnou hromadou či společníky, pokud nejsou v rozporu s právními předpisy, a měly by funkci vykonávat s péčí řádného hospodáře. [6]

3.8.5 Povinnost vykonávat funkci s péčí řádného hospodáře

Pokud není zcela zřejmé, jestli člen představenstva jednal s péčí řádného hospodáře, musí tento člen prokázat, že tomu tak není a že s péčí řádného hospodáře jednal. Pojem péče řádného hospodáře zahrnuje především odbornost v oblasti hospodaření s majetkem akciové společnosti.

3.9 ZÁKAZ KONKURENCE

Členové představenstva musí dodržovat zákaz konkurence tak, jak je vymezen ve stanovách akciové společnosti. [5]

3.9.1 Zákaz konkurence v průběhu funkčního období

V průběhu funkčního období člena představenstva platí zákaz konkurence podle § 196 obchodního zákoníku, ze kterého vyplývá, že člen představenstva akciové společnosti nesmí podnikat ve stejném ani podobném oboru podnikání, podílet se na zprostředkovávání ani obstarávání obchodů pro jinou společnost, být členem statutárního orgánu jiné obchodní společnosti s podobným zaměřením podnikání (výjimku tvoří koncern). Tyto podmínky mohou být dále zpřísněny stanovami společnosti.

Podle § 65 odst. 2 obchodního zákoníku může společnost požadovat od osoby, která tento zákaz porušila prospěch získaný porušením a také náhradu škody.

Společnost je oprávněna na tomto členu požadovat:

- a) aby vydal prospěch z obchodu, při kterém porušil zákaz konkurence,
- b) aby převedl tomu odpovídající práva na společnost.

Tímto není dotčeno právo na náhradu škody. [11]

Práva společnosti uvedená v předchozím odstavci zanikají, nebyla-li uplatněna u odpovědného člena představenstva do tří měsíců ode dne, kdy se společnost o této skutečnosti dověděla, nejpozději však uplynutím jednoho roku od jejich vzniku. Právo na náhradu škody tím není dotčeno. [11]

3.9.2 Zákaz konkurence po ukončení funkce

Zákaz konkurence po ukončení funkce člena představenstva není podrobně vysvětleno v obchodním ani v občanském zákoně. Proto zde platí ve většině případů zásada, že každý může konat, co není zákonem zakázáno.

Obchodní zákoník určitým osobám, činným v orgánech společnosti, přímo zakazuje určitá konkurenční jednání, dovoluje však upravit ve společenské smlouvě nebo ve stanovách některé odchylky, a to buď v podstatě libovolné, anebo jen odchylky zpřisňující zákonnou úpravu. [2]

V současné právní úpravě je dovoleno uzavírat takové smlouvy nebo smluvní klauzule, kdy se člen představenstva zaváže akciové společnosti, že nebude podnikat vůči společnosti konkurenční jednání ani po zániku jeho funkce.

3.10 PORUŠENÍ POVINNOSTI STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Odpovědní členové představenstva mají nejen povinnosti k náhradě škody způsobené společnosti, ale zároveň jim obchodní zákoník ukládá zákonné ručení za závazky společnosti, pokud jí způsobenou škodu neuhradili a věřitelé nemohou dosáhnout uspokojení svých pohledávek z majetku společnosti pro její platební neschopnost nebo z důvodu, že společnost zastavila platby. [6]

Odpovědní členové pak ručí společně a nerozdílně. [6]

Každý člen představenstva odpovídá za způsobenou škodu neomezeně celým svým majetkem a soud nemůže tuto náhradu škody snížit. Po uhrazení škody akciové společnosti ručení člena zaniká, ale nezaniká se zánikem funkce člena představenstva.

4. KAUČUK, A.S.

4.1 KAUČUK, A.S. A JEHO VZNIK

Chemický podnik Kaučuk, a.s. vznikl v roce 1954, kdy se rozhodlo o jeho výstavbě v Kralupech nad Vltavou. Samotná stavba začala v roce 1958. O pět let později došlo k zahájení výroby prvního syntetického kaučuku. Po zavedení rafinerie ropy do provozu došlo k velkému rozmachu společnosti. Právě tato část výroby – rafinerie - se v roce 1996 vyčlenila a nyní funguje v rámci společnosti Česká rafinérská, a.s. Zbývající část petrochemického úseku se stala částí holdingové společnosti Unipetrol. V následujících letech došlo k dalšímu rozmachu společnosti, a to v roce 1998 postavením nové jednotky na výrobu styrenu a blokového krystalového polystyrenu. Ve stejném roce přešla podniková energetika na spalování ušlechtilých paliv, čímž významně přispěla ke zlepšení životního prostředí. V roce 2003 se v rámci společnosti začal vyrábět etylbenzen, který je z Chemopetrolu, a.s. v Litvínově do Kralup nad Vltavou dopravován novým produktovodem.

V současné době je Kaučuk, a.s. jedním z největších a nejúspěšnějších chemických podniků v České republice. Je stoprocentní dceřinou společností holdingu Unipetrol, kam se dále řadí např. Chemopetrol, a.s., Benzina, a.s., Česká rafinérská, a.s., Paramo, a.s., Spolana, a.s., Unipetrol Trade, a.s., a Unipetrol Rafinérie, a.s. 20. dubna 2005 se holding Unipetrol stal částí PKN Orlen, čímž došlo k završení procesu privatizace společnosti. Ve stejném roce dosáhla společnost nejlepšího hospodářského výsledku od odtržení rafinérské části.

Funkce v rámci představenstva	Jméno
Předseda	Francois Vleugels
Místopředseda	Radomír Věk
Člen	Tomasz Rejman
Člen	Jindřich Švec

4.1.1 Unipetrol

Akciová společnost Unipetrol vznikla v roce 1994. Její vznik je považován za významný krok v procesu privatizace českého petrochemického průmyslu. Cílem založení společnosti byla schopnost konkurovat nadnárodním koncernům v oblasti petrochemického průmyslu. O akcie společnosti se dělí Fond národního majetku (63%), který zastupuje český stát, investiční fondy a ostatní drobní akcionáři. Smlouva o prodeji 63% podílu byla podepsána 4. června 2004 na základě rozhodnutí vlády o strategickém partnerovi a majoritním společníkovi.

Na základě rozhodnutí Evropské komise bylo povoleno převzetí Unipetrolu polskou společností PKN Orlen, a to 20. dubna 2005. Evropská komise tento krok povolila, protože dospěla k názoru, že sloučení neohrozí volnou hospodářskou soutěž v rámci Evropského hospodářství. Sloučením došlo k dokončení privatizace a společnost se stala významnou v oblasti ropného průmyslu v celé Evropě. Skupina Unipetrol dosahuje ročního obrátu 65 miliard Kč a tím patří mezi největší firmy v České republice a zároveň mezi největší vývozce. Díky spojení s PKN Orlen se Unipetrol stal významným v chemickém průmyslu v rámci Evropské unie a již může konkurovat na mezinárodní úrovni.

4.1.2 Prodej podniku Kaučuk, a.s.

Dne 30.1.2007 byla podepsána smlouva o prodeji Kaučuku, a.s s firmou Chemiczna DWORY S.A. se sídlem ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim, Polsko. Tato smlouva nabývá platnosti po schválení Evropské komise. Z toho vyplývá, že Kaučuk a.s. se momentálně nachází v přechodném období. Dokud nebude prodej schválen Evropskou komisí, bude Kaučuk a.s. patřit Unipetrolu, jehož vlastníkem je ze 63 % PKN Orlen.

Kupní cena Kaučuku a.s. 6 236 000 kmenových akcií o jmenovité hodnotě 1000 Kč na jednu akcii. Celkem tedy za 195 000 000 EUR (asi 5,4 mld. Kč).

4.2 STRUKTURA PODNIKU

Organizační struktura chemického podniku Kaučuk, a.s. je rozdělena na několik úseků, a to na Finanční úsek, Personální úsek, Výrobní úsek, Úsek energetiky, Obchodní úsek, Technický úsek, Úsek informatiky a logistiky. Každý z těchto úseků má svého ředitele, který je zodpovědný za podklady předkládané na zasedání představenstva. Jednotlivé úseky jsou rozděleny na části zvané odbory, které se zaměřují na jednotlivé činnosti v podniku. Jednotliví vedoucí odborů se podílejí na podkladech, které se předkládají na zasedání představenstva. Vypracovávají je a konzultují se svým příslušným ředitelem.

(Např. Odbor systému řízení předkládá veškeré podklady související s environmentální politikou podniku a s otázkami životního prostředí. Odbor Risk managementu vypracovává zprávy ohledně bezpečnosti práce, pracovního prostředí a úrazů v podniku.)

Členové představenstva tedy v případě Kaučuku, a.s. neplní všechny povinnosti podle Obchodního zákoníku, a to z důvodu velikosti podniku.

V podniku Kaučuk, a.s. dochází ke slučování funkcí členů představenstva s jinými funkcemi. Francois Vleugels je předsedou představenstva a zároveň generálním ředitelem Unipetrolu, a.s. Ing. Radomír Věk je místopředseda představenstva, generálním ředitelem Kaučuku, a.s. a v současné době také ředitelem Finančního úseku. Jindřich Švec je členem představenstva a zároveň ředitelem Technického úseku v podniku Kaučuk, a.s.

4.2.1 Vzdělanostní struktura

Graf č. 1



Zdroj: www.kaucuk.cz (zaměstnanecká politika)

V současné době se pozornost v podniku Kaučuk, a.s. zaměřuje na zvyšování dosaženého vzdělání zaměstnanců. V společnosti se zavedl Junior program, který umožňuje absolventům vysokých i středních škol do tří let od ukončení studia zařazení do tréninkového programu. Program probíhá formou částečného pracovního poměru, při kterém členové obcházejí jednotlivá pracoviště, zaučují se a vybírají si pro sebe vhodné zaměření v rámci podniku. Po ukončení programu mají uchazeči vysokou šanci zaujmout pozici, kterou si během programu vybrali s přihlédnutím na studovaný obor či specializaci.

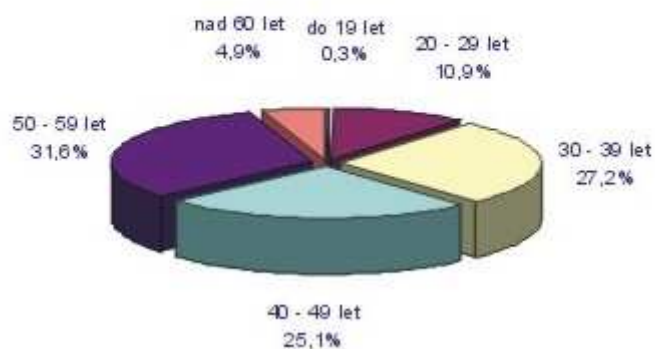
V nynější vzdělanostní struktuře převažují vyučení dělníci, což je dáno chemickou povahou podniku. Společnost se stále snaží rozšiřovat řady pracovníků o nové odborníky s odpovídajícím vzděláním.

Počet pracovníků v roce 2006 bylo 950, v roce 2007 913 a jejich počet má i nadále klesající tendenci, což je dáno zvyšující se efektivností a vospělostí podniku. Průměrná mzda k dnešnímu dni činí 27 093 Kč.

4.2.2 Věková struktura

Graf č. 2

Věková struktura zaměstnanců KAUČUK, a.s.



Zdroj: www.kaucuk.cz (zaměstnanecká politika)

Z pohledu věkové struktury zaujímají největší postavení zaměstnanci od 40 do 49 let. Naopak nejméně je pracovníků s věkem do 19 let. Mladé absolventy vysokých i středních škole se snaží společnost přilákat pomocí již zmíněného Junior programu.

5. PŘEDSTAVENSTVO PODNIKU KAUČUK, A.S.

5.1 ZASEDÁNÍ PŘEDSTAVENSTVA PODNIKU KAUČUK, A.S.

5.1.1 Před zasedáním

Odpovědnost rozeslat všem členům představenstva písemnou pozvánku má předseda představenstva. V pozvánce uvede datum a místo konání a body, o kterých se bude jednat. Vše potvrdí svým podpisem.

Na každém zasedání je přítomen zapisovatel, který vše zaznamenává. O průběhu zasedání vyhotoví zápis, který podepíše on a předseda představenstva.

Návrh na termín zasedání představenstva zasílá tajemník předsedovi představenstva včetně programu připravovaného zasedání. Pokud je termín i program zasedání předsedou schválen, tajemník rozesílá tyto informace všem členům představenstva písemně. Všechny podklady, které se budou na zasedání představenstva projednávat obdrží všichni členové představenstva v písemné a elektronické podobě minimálně pět dnů před stanoveným datem zasedání.

5.1.2 Zahájení zasedání

Jednání zahajuje předseda představenstva, který potvrdí, že zasedání představenstva je usnášeníschopné, pokud jsou na něm přítomni všichni členové. Při zahájení také musí členové představenstva schválit přítomnost zapisovatele či jiných dalších osob. Následuje přečtení návrhu programu zasedání předsedou představenstva. Program by se měl shodovat s návrhem programu na pozvánkách. Může být rozšířen o další body jednání, se kterými musí předseda ostatní členy seznámit při zahajování představenstva.

5.1.3 Průběh zasedání představenstva

Každé zasedání představenstva má své standardní body, mezi které patří kontrola plnění usnesení z předchozího zasedání, schválení zápisu z minulého zasedání, informace o činnosti společnosti a reporting.

5.1.3.1 Kontrola plnění usnesení z předchozího zasedání

Pro tento bod jednání představenstva jsou vypracovány zprávy, za které jsou odpovědni ředitelé již zmíněných jednotlivých úseků. Zprávy buď informují o splnění či nesplnění úkolu. Při nesplnění, jsou uvedeny subjektivní i objektivní důvody a v jaké fázi se plnění nachází.

Kontrolním orgánem představenstva je dozorčí rada (v případě podniku Kaučuk, a.s. je tříčlenná), která kontroluje plnění rozhodnutí akcionáře nebo valné hromady. Poté podává písemnou zprávu valné hromadě, ve které potvrdí, že překontrolovala veškeré úkoly, které byly v rámci roku uděleny a zda je představenstvo splnilo či nespnilo.

5.1.3.2 Schválení zápisu z minulého zasedání

Schválení zápisu z předchozího řádného zasedání představenstva je dalším bodem jednání. Předseda představenstva okomentuje, které body byly schváleny na posledním zasedání a přednese návrhy usnesení.

5.1.3.3 Informace o činnosti společnosti

Dalším bodem programu bývají informace o činnosti společnosti. Předseda nebo místopředseda představenstva okomentují písemnou zprávu o činnosti společnosti za minulý měsíc. I zde mohou ostatní členové vznést své připomínky.

5.1.3.4 Reporting (výsledky hospodaření za minulé období podniku)

Reporting je dalším bodem programu, který je pravidelnou součástí zasedání představenstva. Informuje představenstvo o finanční, výrobní a obchodní situaci podniku za uplynulé období.

Finanční situaci hodnotí výkaz zisku a ztrát, rozvaha společnosti, cash flow, ukazatele rentability, čisté zadlužení a zdroje financování.

Výrobní situaci hodnotí analýza provozních nákladů a množství vyrobené produkce.

Obchodní situaci hodnotí vývoj hrubé marže a variační analýza hrubé marže. Mezi ostatní ukazatele činnosti podniku patří vývoj investic, IT, výzkum, životní prostředí, údržba a logistika.

5.1.3.5 Ostatní body zasedání

K projednání dále nastupují aktuální problémy či otázky akciové společnosti, které nejsou pravidelnou součástí zasedání. Většinou se týkají schvalování podnikatelského plánu společnosti, nových investic nebo nově uzavíraných smluv. Představenstvo schvaluje smlouvy, které si vnitřní normou rozhodlo, že bude schvalovat (viz příloha).

5.1.3.6 Schvalování bodů zasedání

Řádné hlasování znamená, že každý člen přímo na zasedání představenstva přijímá rozhodnutí za sebe jedním hlasem tím, že zvedá ruku, ve většině případech se slovním doprovodem: „Jsem pro“. Tomuto postupu se říká aklamace. V případě, že je někdo proti, musí se toto rozhodnutí uvést písemně a odděleně do zápisu. Pokud jsou pro všichni, tak se zapíše, že rozhodnutí bylo přijato jednohlasně.

Je možné, že představenstvo může přijmout rozhodnutí přijmout mimo zasedání (termín per roa). Nyní se tato možnost užívá častěji. Materiály na schválení včetně usnesení se rozesílají písemně všem členům představenstva mimo termín zasedání se žádostí o jejich schválení. Toto schválení probíhá elektronickou formou a musí být zahrnuto do řádného zápisu z pravidelného zasedání představenstva.

5.1.4 Závěr jednání

Na závěr informuje předseda představenstva ostatní členy o datu a místě dalšího zasedání a zasedání ukončí.

Na předběžném termínu příštího zasedání se domlouvají členové představenstva na probíhajícím zasedání ústně.

Počet zasedání určují v podniku Kaučuk stanovy a představenstvo se podle nich pravidelně schází jednou měsíčně. V případě mimořádné situace v podniku může předseda představenstva svolat mimořádné zasedání.

Veškeré písemné doklady ze zasedání představenstva se archivují po celou dobu existence společnosti.

5.1.5 Zápis ze zasedání

Zápis ze zasedání provádí tajemník, který zapisuje k jednotlivým bodům usnesení, úkoly vyplývající ze zasedání, popřípadě doplní připomínky členů k jednotlivým bodům.

Úkoly vyplývající ze zasedání představenstva v Kaučuku jsou ukládány vždy jednomu členu představenstva. Ve většině případů je to ing. Radomír Věk, který je současným generálním ředitelem Kaučuku, a.s. Představenstvo ho zpětně kontroluje, jak uložené úkoly splnil. Ing. Radomír Věk zároveň předkládá zprávu jedinému akcionáři do určeného termínu.

5.2 SCHVALOVÁNÍ USNESENÍ NA ZASEDÁNÍ

Usnesení bývá schvalováno jednomyslně. Pokud by nastala situace, že by při rozhodování byly dva hlasy proti dvěma, je vždy rozhodující hlas toho, kdo představenstvo řídí. Je to tedy buď předseda nebo předsedající dle stanov Kaučuku, a.s. Patová situace v podniku Kaučuk, a.s. nemůže nikdy nastat, z důvodu jediného vlastníka (akcionáře).

5.3 VOLBA NOVÉHO ČLENA PŘEDSTAVENSTVA

Nový člen představenstva je podle Obchodního zákoníku volen valnou hromadou na období nejméně tři roky. V podniku Kaučuk, a.s. je toto období určeno ve stanovách na pět let. Nového člena navrhuje v Kaučuku, a.s. buď jediný akcionář nebo generální ředitel podniku, jako to bylo v případě nového člena představenstva Ing. Jindřicha Švece.

5.4 KOMPETENCE JEDNAT JMÉNEM SPOLEČNOSTI

Podle Obchodního zákoníku má kompetenci jednat jménem společnosti ten, kdo je zapsán v Obchodním rejstříku. V podniku Kaučuk je to předseda, místopředseda nebo ten, kdo je pověřen (tedy i člen).

5.5 ODMĚŇOVÁNÍ ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA

Podle Obchodního zákoníku se odměňování členů představenstva řídí mandátní smlouvou. Podnik Kaučuk, a.s. nemá uzavírané žádné speciální smlouvy s členy představenstva. Stejně tak v celém holdingu Unipetrol není žádný podnik, který by tyto smlouvy uzavíral. Při odměňování členů představenstva i dozorčí rady je rozhodující rozhodnutí valné hromady, která jediná rozhoduje, zda členové budou odměňováni měsíčně, čtvrtletně nebo ročně. V podniku Kaučuk, a.s. probíhá odměňování čtvrtletně.

5.6 ZÁKAZ KONKURENCE

V podniku Kaučuk, a.s. nejsou konkrétně stanovena žádná konkurenční pravidla. Například předseda představenstva Kaučuku, a.s. je členem představenstva několika podniků. Tento problém se řeší podepsaným místopřísežným prohlášením.

6 ZÁVĚR

Cílem bakalářské práce bylo poskytnout analýzu kompetencí, povinností a pravomocí členů statutárního orgánu v akciové společnosti a pokusit se navrhnout kroky ke zvýšení výkonnosti tohoto orgánu při výkonu jeho funkce.

V současné době má představenstvo Kaučuku, a.s. čtyři členy, kteří byli zvoleni na základě podání návrhu akcionáře nebo předsedy představenstva na valné hromadě a jejich funkční období trvá pět let. Jsou jimi předseda Francois Vleugels (národnost francouzská), místopředseda Radomír Věk (národnost česká), Tomasz Rejman (národnost polská) a Jindřich Švec (národnost česká). Zasedání představenstva probíhá v podniku Kaučuk, a.s. jednou měsíčně. Členové zde projednávají stálé body programu zasedání a stejně tak aktuální otázky, kterými jsou např. nové investice podniku, nově uzavírané smlouvy nebo aktuální potíže při výrobě chemických produktů, ke kterým přijímají odpovídající opatření.

Vzhledem k časové vytíženosti členů představenstva se často využívá systém, kdy členové schvalují aktuální opatření v době mimo zasedání prostřednictvím elektronické pošty a tyto rozhodnutí pak při zasedání již znovu neprojednávají, nýbrž je jen potvrdí.

Členové představenstva mají v rámci akciové společnosti několik významných funkcí. Mezi dvě hlavní patří obchodní vedení společnosti (vnitřní funkce) a jednání jménem společnosti (vnější funkce). Součástí obchodního vedení ve společnosti Kaučuk, a.s. je dohled nad jednotlivými úseky a ukládání konkrétních úkolů těmto úsekům. Jednáním jménem společnosti jsou pověřeni členové zapsaní do obchodního rejstříku. Těmito členy jsou předseda Francois Vleugels a místopředseda představenstva Radomír Věk.

Kompetence členů představenstva jsou v akciových společnostech upravovány interními předpisy a nejinak je tomu i v podniku Kaučuk, a.s. Dle mého názoru představenstvo Kaučuku, a.s. funguje na dobré úrovni. Zasedání jsou pravidelná, program jednání je složen z pevných programů a z aktuálních otázek. Rozhodnutí představenstva jsou plněna v požadovaném čase i v požadované kvalitě. Po prostudování dostupných informací a po rozhovoru se členem představenstva musím

konstatovat, že členové představenstva konají svou práci zodpovědně a to samé požadují i od svých podřízených, což se odráží i v chodu společnosti.

V současné době může být problémem změna vlastníků akciové společnosti Kaučuk, kdy společnost koupila společnost Chemiczna Dwory s.a. V rámci představenstva může dojít ke změně členů a v rámci společnosti ke změně interních předpisů. Není tedy zřejmé, jak bude vývoj a chod společnosti vypadat v budoucnosti.

7 SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY

- 1 RADA, Ivan a kol. *Jednatelé s.r.o. Představenstvo a.s.* Praha: LINDE, 2004. ISBN 80-86131-55-6.
- 2 ELIÁŠ, Karel. *Akciová společnost.* Praha: LINDE, 2000. ISBN 80-7201-232-0.
- 3 KREJČÍ, Pavla. *Akciová společnost a její řízení.* Praha: Verlag Dashofer, 2004. ISBN 80-86229-90-4.
- 5 ŽÁČEK, Vladimír. *Akciová společnost – legislativa, řízení a organizační struktura.* Praha: MANAGEMENT PRESS, 1993. ISBN 80-85603-37-3.
- 6 DĚDIČ, J. *Obchodní zákoník. Komentář, 2.díl.* Praha: Polygon, 2002. ISBN 80-7273-071-1.
- 7 PELIKÁNOVÁ, I. *Komentář k obchodnímu zákoníku, 2. díl.* Praha: Linde, 1998. ISBN 80-7201-130-8.

Internetové zdroje:

- 8 www.businessinfo.cz
- 9 www.kaucuk.cz (Výroční zpráva 2005)
- 10 www.ipoint.financninoviny.cz (staženo dne 12.3.2007)

- 11 Stanovy společnosti Kaučuk, a.s. ze dne 4.1.2006

Zákony:

- Obchodní zákoník č. 308/2006 Sb.
Občanský zákoník č. 443/2006 Sb.
Zákon č. 264/2006 Sb., o konkursu a vyrovnání

8 PŘÍLOHY

8.1 PŘÍLOHA Č. 1

Rozhodování orgánů KAUČUK, a.s. při uzavírání smluv a jejich podepisování

k	Kategorie	Limity	Podpis	
	Podkategorie			
1	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek			
	1	Pořízení (hmotný i nehmotný majetek)	Celkový roční rámec a každá položka nad 5 mil. Kč.	PAS
			Celkový roční rámec a každá položka do 5 mil.Kč.	GŘ
			Celkový roční rámec a každá položka do 2 mil.Kč.	ŘÚTS
	2	Prodej nemovitého majetku	vždy	PAS
	3	Prodej movitého majetku	Každá položka nebo soubor nad 1 mil.Kč zůstatkové hodnoty nebo je-li ztráta z daného zcizení nad 500 tis. Kč	PAS
			Každá položka nebo soubor do 1 mil. Kč zůstatkové hodnoty nebo je-li ztráta z daného zcizení do 500 tis. Kč	GŘ
			Každá položka nebo soubor do 1 mil. Kč zůstatkové hodnoty a není-li ztráta z daného zcizení	ŘAS
	4	Zřízení věcného břemene	vždy	PAS
	5	Pronájem nemovitého majetku	Každá položka nad 5 mil. Kč zůstatkové hodnoty a přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok.	PAS
			Každá položka do 5 mil. Kč zůstatkové hodnoty a nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok.	GŘ
			Každá položka do 2 mil. Kč zůstatkové hodnoty a nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou 1 rok nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 3 měsíce.	ŘAS
	6	Pronájem movitého majetku	Každá položka nad 5 mil. Kč zůstatkové hodnoty a přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok.	PAS
			Každá položka do 5 mil. Kč zůstatkové hodnoty a nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok.	GŘ
			Každá položka do 2 mil. Kč zůstatkové hodnoty a nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou 1 rok nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 3 měsíce.	ŘAS
7	Leasing	Každá položka nad 1 mil. Kč	PAS	
		Každá položka do 1 mil. Kč	GŘ, ŘÚF	
8	Vyřazení (odpis) majetku a jiné nakládání s nemovitým majetkem	vždy	PAS	
9	Vyřazení (odpis) majetku a jiné nakládání s movitým majetkem	Každá položka nad 1 mil. Kč zůstatkové hodnoty nebo je-li ztráta z daného nakládání nad 500 tis. Kč.	PAS	
		Každá položka do 1 mil. Kč zůstatkové hodnoty nebo je-li ztráta z daného nakládání do 500 tis. Kč.	GŘ	
		Každá položka do 1 mil. Kč zůstatkové hodnoty a není-li ztráta z daného nakládání	ŘAS	

2	Krátkodobý hmotný majetek a nepotřebný materiál (zásoby)			
	1	Prodej	Každá položka nebo soubor nad 5 mil. Kč zůstatkové hodnoty nebo je-li ztráta z daného zcizení nad 1 mil. Kč	PAS
	2	1	Každá položka nebo soubor do 5 mil. Kč zůstatkové hodnoty nebo je-li ztráta z daného zcizení do 1 mil. Kč	GŘ
			Každá položka nebo soubor do 2 mil. Kč zůstatkové hodnoty a není-li ztráta z daného zcizení	PAS

3	Suroviny, výrobky, energie a zboží			
	1	Nákup i prodej	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 50 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 50 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	ŘÚTS ŘÚIL ŘÚEN ŘÚEL ŘÚPL
		Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 20 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	VoP - ÚTS ÚPL ÚEL ÚEN	

4	Nákup služeb			
	1	Auditorské	vždy	PAS
	2	Poradenství	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 1 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 1 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	GŘ
	3	Reklama	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 1 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 1 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	GŘ
	4	Údržba	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 5 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 5 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
	5	Obchodní zastoupení (včetně komisionářských smluv)	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 50 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 50 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	GŘ

	6	Právní pomoc	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 1 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
	6		Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 1 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	GŘ
	7	Ostatní služby	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 5 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 5 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	GŘ
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 2 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou 1 rok nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 3 měsíce	PAS

5	Prodej Služeb			
	1	Prodej Služeb	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 5 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	PAS
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 5 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok	GŘ
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 2 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou 1 rok nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 3 měsíce	PAS

6	Dary a dotace			
	1	Poskytnutí a přijetí	Přesahuje-li hodnota daru nebo dotace z jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 1 mil. Kč	PAS
			Nepřesahuje-li hodnota daru nebo dotace z jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 1 mil. Kč	GŘ

7	Pojistné smlouvy			
	1	Pojistné smlouvy	vždy	PAS

8	Obchodní podmínky			
	1	Stanovení standardních obchodních podmínek	vždy	PAS
	2	Výjimky ze standardních obchodních podmínek	Je-li platební podmínka rozdílná o více jak 60 dnů v neprospěch společnosti nebo je-li nekompenzovaná sleva poskytovaná společností vyšší než 10% z ceny oproti stand. podm. nebo přesahuje-li tato sleva 10 mil. Kč	PAS
			Je-li platební podmínka rozdílná o méně jak 60 dnů v neprospěch společnosti nebo je-li nekompenzovaná sleva poskytovaná společností menší než 10% z ceny oproti stand. podm. nebo nepřesahuje-li tato sleva 10 mil. Kč	ŘÚPL ŘÚTS ŘÚEL ŘÚEN

8	2	Je-li platební podmínka rozdílná o méně jak 30 dnů v neprospěch společnosti nebo je-li nekompenzovaná sleva poskytovaná společností menší než 3% z ceny oproti stand. podm. nebo nepřesahuje-li tato sleva 1 mil. Kč	VoP – ÚTS ÚPL ÚEL ÚEN
---	---	---	-----------------------------------

9	Obchodně finanční operace		
	1	Zajištění závazku vlastního (mimo rámec standardních obchodních podmínek) nemovitým a movitým majetkem	vždy PAS
	2	Zajištění závazku vlastního (mimo rámec standardních obchodních podmínek) ostatní	vždy PAS
	3	Zajištění závazku třetí osoby nemovitým a movitým majetkem	vždy PAS
	4	Zajištění závazku třetí osoby převzetím ručení	vždy PAS
	5	Zajištění závazku třetí osoby ostatní	vždy PAS
	6	Přijetí zajištění vlastního závazku	vždy PAS
	7	Vystavení směnky	vždy PAS
	8	Nákup pohledávky	vždy PAS
	9	Prodej pohledávky	Každá pohledávka nebo soubor pohledávek nad 1 mil. Kč jmenovité hodnoty nebo je-li ztráta z daného prodeje nad 500 tis. Kč. PAS Každá pohledávka nebo soubor pohledávek do 1 mil. Kč jmenovité hodnoty nebo je-li ztráta z daného prodeje do 500 tis. Kč. GŘ Každá pohledávka nebo soubor pohledávek do 1 mil. Kč jmenovité hodnoty a není-li ztráta z daného prodeje. ŘÚF
	10	Převzetí závazku, přistoupení k závazku	vždy PAS
	11	Převzetí závazku vlastního třetí osobou, přistoupení třetí osoby k závazku vlastnímu	Přesahuje-li výše závazku 5 mil. Kč. PAS Nepřesahuje-li výše závazku 5 mil. Kč. GŘ
	12	Prominutí dluhu třetí osobě	Každý dluh nebo soubor dluhů (pohledávek) nad 1 mil. Kč jmenovité hodnoty nebo je-li ztráta z daného odpisu nad 500 tis. Kč. PAS Každý dluh nebo soubor dluhů (pohledávek) do 1 mil. Kč jmenovité hodnoty nebo je-li ztráta z daného odpisu do 500 tis. Kč. GŘ Každý dluh nebo soubor dluhů (pohledávek) do 1 mil. Kč jmenovité hodnoty a není-li ztráta z daného odpisu. ŘÚF
	13	Uznání dluhu vlastního	Každý dluh nebo soubor dluhů (pohledávek) nad 1 mil. Kč jmenovité hodnoty PAS Každý dluh nebo soubor dluhů (pohledávek) do 1 mil. Kč jmenovité hodnoty ŘÚF
	14	Odpis pohledávky	Každá pohledávka nebo soubor pohledávek nad 1 mil. Kč jmenovité hodnoty nebo je-li ztráta z daného odpisu nad 500 tis. Kč. PAS Každá pohledávka nebo soubor pohledávek do 1 mil. Kč jmenovité hodnoty nebo je-li ztráta z daného odpisu do 500 tis. Kč. GŘ Každá pohledávka nebo soubor pohledávek do 1 mil. Kč jmenovité hodnoty a není-li ztráta z daného odpisu. ŘÚF

10	Finanční smlouvy		
	1	Přijetí půjčky, úvěru nebo výpomoci	vždy PAS
	2	Poskytnutí půjčky, úvěru nebo výpomoci (s výjimkou soc. fondu) ovládané osobě	Výše jistiny přesahující 5 mil. Kč nebo dobu trvání 3 měsíce PAS
			Výše jistiny nepřesahující 5 mil. Kč nebo doba trvání nižší než 3 měsíce GŘ
			Výše jistiny nepřesahující 2 mil. Kč nebo doba trvání nižší než 3 měsíce ŘÚF
	3	Poskytnutí půjčky, úvěru nebo výpomoci (s výjimkou soc. fondu) ostatní	vždy PAS
	4	Termínované vklady	Přesahující 1 měsíc. PAS
Nepřesahující 1 měsíc. ŘÚF, voF			
5	Ostatní bankovní produkty (jistíci, investiční apod.), s výjimkou zřizování a rušení účtů a operací spojených se správou účtů	vždy PAS	
6	Operace mimo schválené politiky	vždy PAS	

11	Rámcové smlouvy		
	1	Uzavření rámcové smlouvy	Přesahuje-li potenciální plnění, ztráta či doba trvání limity stanovené pro danou kategorii smluvních vztahů. PAS
2	Realizační smlouvy naplňující rámcovou smlouvu	Je-li to představenstvem při schvalování rámcové smlouvy stanoveno nebo přesahuje-li skutečné plnění, ztráta či doba trvání parametry uvedené v rámcové smlouvě. PAS	

12	Ostatní smluvní vztahy		
	1	Ostatní smluvní vztahy	Přesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 5 mil. Kč nebo přesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok PAS
			Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 5 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 1 rok GŘ
Nepřesahuje-li výše plnění jedné smlouvy nebo spolu spojených smluv 2 mil. Kč nebo nepřesahuje-li doba trvání smlouvy na dobu určitou 1 rok nebo výpovědní lhůta smlouvy na dobu neurčitou 3 měsíce ŘAS			

13	Ostatní úkony		
	1	Ostatní úkony (soudní spory, rozhodčí a správní řízení apod.)	Přesahuje-li výše potenciálního plnění 5 mil. Kč. PAS
Nepřesahuje-li výše potenciálního plnění 5 mil. Kč. GŘ			

Vysvětlivky:

VoF - vedoucí odboru Finance

VoP ÚTS, VoP ÚPL, VoP ÚEL, VoP ÚEN – vedoucí útvaru prodeje jednotlivých úseků

8.2 PŘÍLOHA Č. 2

Pozvánka z řádnému zasedání

POZVÁNKA

na 88. řádné zasedání představenstva obchodní společnosti KAUČUK, a.s., které se bude konat dne 14.prosince 2006 od 10,30 hodin v sídle společnosti UNIPETROL, a.s., Klimentská 10, Praha 1

1. *Zahájení jednání*
2. *Schválení programu zasedání*
3. *Kontrola plnění usnesení z předchozího řádného zasedání představenstva*
4. *Schválení zápisů z předchozího řádného zasedání představenstva č. 87 konaného dne 21. listopadu 2006*
5. *Informace o činnosti společnosti - prosinec 2006*
6. *Výsledky hospodaření 2006*
7. *Aktualizace plánu investic*
8. *Smlouvy*
9. *Nový BTD - informace*
10. *Šetření Komise EU – uložení pokuta*
11. *Různé*
12. *Závěr jednání*

Francois Vleugels, v.r.
Předseda představenstva
KAUČUK, a.s.