

3. 董事会审计委员会	
有限责任公司可以在董事会中设置由 董事 组成的审计委员会行使监事会的职权, 不设监事会或者监事。 公司董事会成员中的 职工代表 可成为审计委员会成员。	
审计委员会成员为 3名以上 , 过半数 成员不得在公司担任除董事以外的其他职务, 且不得与公司存在任何可能影响其独立客观判断的关系。	
审计委员会作出决议, 应经审计委员会成员的 过半数 通过。	
审计委员会决议的表决, 应当 一人一票 。	

4. 董事会会议	
有限责任公司	由董事长召集和主持; 董事长不能或不履行, 由副董事长召集和主持; 副董事长不能或不履行, 由 过半数 的董事 共同推举一名 董事召集和主持。 董事会会议应 过半数 的董事出席方可举行。董事会作出决议, 应当经全体董事的 过半数 通过。董事会决议的表决, 应 一人一票 。董事会应当对所议事项的决定作成会议记录, 出席会议的董事 应当在会议记录上签名。
股份有限公司	董事会每年度至少召开 两次 会议, 每次召开 10日 前通知全体董事和监事。 代表 1/10 以上表决权股东、 1/3 以上董事或监事会, 可提议召开临时董事会会议。董事长应自接到提议后 10日 内, 召集和主持董事会会议。
	会议由 董事长 召集和主持; 董事长不能履行职务或者不履行职务的, 由 副董事长 召集和主持; 副董事长不能或不履行职务的, 由 过半数 的董事 共同推举一名 董事召集和主持。
	董事会会议应有 过半数 的董事出席方可举行。 董事会作出决议, 应经全体董事的 过半数 通过。 董事会决议的表决, 应 一人一票 。 所议事项决定作成会议记录, 出席会议的董事应在会议记录上 签名 。

(2021) 根据《公司法》属于有限责任公司董事会职权的是 ()。

- A. 对公司增加或减少注册资本作出决议
- B. 聘任或解聘公司经理
- C. 对发行公司债券作出决议
- D. 修改公司章程

答案: B

解析: 有限责任公司, 股份有限公司的董事会对股东会负责, 行使下列职权: ①召集股东会会议, 并向股东会报告工作; ②执行股东会的决议; ③决定公司的经营计划和投资方案; ④制定公司的年度财务预算方案、决算方案; ⑤或制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案; ⑥制定公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案; ⑦制定公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案; ⑧决定公司内部管理机构的设置; ⑨决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项, 并根据经理的提名决定聘任或者解聘公司副经理。财务负责人及其报酬事项; 制定公司的基本管理制度; ⑩公司章程规定的其他职权。ACD 属于股东会的职权。

考点3 监事会

有限责任公司、股份有限公司设监事会,但存在两种 例外情形 :	
有限责任公司、股份有限公司按照公司章程的规定在董事会中 设置审计委员会,不设监事会 。	
规模较小或者股东人数较少 的有限责任公司、股份有限公司,可以 不设监事会,设一名监事 ,行使《公司法》规定的监事会的职权; 经全体股东一致同意,有限责任公司也可以 不设监事 。	
有限责任公司、股份有限公司的监事的任期每届 为3年 。 监事任期届满,连选可以连任。	
监事会组成	
监事会成员 3人以上 。监事会成员应包括 股东代表和适当比例的公司职工代表 ,其中职工代表比例不得低于 1/3 ,具体比例由公司章程规定。	
有限责任公司	股份有限公司
监事会设主席 一人 ,由全体监事 过半数 选举产生。 监事会主席召集和主持监事会会议;监事会主席不能履行职务或者不履行职务的,由 过半数 的监事共同推举 一名 监事召集和主持监事会会议。	监事会设主席 一人,可以设副主席 。监事会主席和副主席由全体监事 过半数 选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议;监事会主席不能或不履行职务的,由监事会副主席召集和主持监事会会议;监事会副主席不能或不履行职务的由 过半数 的监事共同推举 一名 监事召集和主持。

监事会职权: 有限责任公司、股份有限公司监事会行使下列 职权 :
①检查公司财务; ②)对董事、高级管理人员执行职务的行为进行监督,对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出解任的建议; ③当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时,要求董事、高级管理人员予以纠正; ④提议召开临时股东会会议,在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议; ⑤向股东会会议提出提案; ⑥依照《公司法》的规定,对董事、高级管理人员提起诉讼; ⑦公司章程规定的其他职权。

【多选题】根据《公司法》,监事会的职权有()。

- A. 向股东会会议提出提案
- B. 对董事以及高级管理人员执行公司职务的行为进行监督
- C. 检查公司财务
- D. 提议召开临时股东会会议
- E. 罢免违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事

答案: ABCD

解析: ①检查公司财务; ②)对董事、高级管理人员执行职务的行为进行监督,对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出解任的建议; ③当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时,要求董事、高级管理人员予以纠正; ④提议召开临时股东会会议,在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议; ⑤向股东会会议提出提案; ⑥依照《公司法》的规定,对董事、高级管理人员提起诉讼; ⑦公司章程规定的其他职权。

监事会会议
有限责任公司监事会每年度至少召开一次会议 股份有限公司监事会每六个月至少召开一次会议。
有限责任公司、股份有限公司的监事可以提议召开临时监事会会议。
监事会决议应当经全体监事的过半数通过。监事会决议的表决,应当一人一票。

考点 4 经理

有限责任公司可以设经理,股份有限公司设经理,均由董事会决定聘任或者解聘。
股份有限公司董事会可以决定由董事会成员兼任经理。

考点 5 上市公司组织机构的特别规定

独立董事	不在上市公司担任除董事外的其他职务,并与其所受聘的上市公司及其主要股东、实际控制人不存在直接或者间接利害关系,或者其他可能影响其进行独立客观判断关系的董事。
独立董事占董事会成员比例不得低于 1/3,且至少包括一名会计专业人士	
上市公司董事会作出决议前应该经审计委员会全体成员过半数通过的情形: ①聘用、解聘承办公司审计业务的会计师事务所; ②聘任、解聘财务负责人; ③披露财务会计报告; ④国务院证券监督管理机构规定的其他事项。	
上市公司可根据需要在董事会中设置提名、薪酬与考核、战略等专门委员会。提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应过半数并担任召集人。	

特定行为规制
(1)上市公司在一年内购买、出售重大资产或者向他人提供担保的金额超过公司资产总额 30%的,应当由股东会作出决议,并经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。
(2)上市公司董事与董事会会议决议事项所涉及的企业或个人有关联关系的,该董事应及时向董事会书面报告。有关联关系的董事不得对该项决议行使表决权,也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行,董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会会议无关联关系董事人数不足 3 人的,应将该事项提交上市公司股东会审议。

考点 6 国家出资公司组织结构的特别规定

1.履行出资人职责的机构,是代表本级人民政府履行出资人职责的机构、部门的统称。国家出资公司,由国务院或者地方人民政府分别代表国家依法履行出资人职责,享有出资人权益。
2.出资公司中中国共产党的组织,按照中国共产党章程的规定发挥领导作用,研究讨论公司重大经营管理事项,支持公司的组织机构依法行使职权。
3.国有独资公司章程由履行出资人职责的机构制定。
4.国有独资公司的董事会和经理。
5.国家出资公司应当依法建立健全内部监督管理和风险控制制度,加强内部合规管理。

【单选题】关于董事会审计委员会,说法正确的是()。

- A. 公司董事会成员中的职工代表可以成为审计委员会成员
- B. 审计委员会成员为 10 名以上
- C. 审计委员会作出决议,应当经审计委员会成员的 2/3 以上通过
- D. 审计委员会的 2/3 以上成员不得在公司担任除董事以外的其他职务

答案: A

解析: 审计委员会成员为 3 名以上(B 错误),过半数成员不得在公司担任除董事以外的其他职务(D 错误),且不得与公司存在任何可能影响其独立客观判断的关系。审计委员会作出决议,应当经审计委员会成员的过半

数通过（C 错误）。

【单选题】关于公司设监事会的两种例外情形,说法错误的是（ ）。

- A. 有限责任公司、股份有限公司按照公司章程的规定在董事会中设置审计委员会,不设监事会
- B. 经全体股东一致同意,有限责任公司也可以不设监事
- C. 股东人数较少或者规模较小的有限责任公司,可以设 1~2 名监事,不设监事会
- D. 规模较小或者股东人数较少的股份有限公司,可以不设监事会,设一名监事

答案: C

解析: 规模较小或者股东人数较少的有限责任公司、股份有限公司,可以不设监事会,设一名监事,行使《公司法》规定的监事会的职权

【单选题】根据上市公司组织机构的特别规定,说法错误的是（ ）。

- A. 上市公司独立董事占董事会成员的比例不得低于 2/3,且至少包括 2 名会计专业人士
- B. 提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应当过半数并担任召集人
- C. 上市公司董事会在披露财务会计报告作出决议前,应当经审计委员会全体成员过半数通过
- D. 上市公司控股子公司不得取得该上市公司的股份

答案: A

解析: 上市公司独立董事占董事会成员的比例不得低于 1/3,且至少包括一名会计专业人士