

УТВЕРЖДАЮ
Решением Совета Директоров
Профессиональной организации бухгалтеров
«Академия профессиональных бухгалтеров «Учёт»
От «01» октября 2014 г.



Председатель Совета Директоров

Барышев М.А.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О СОВЕТЕ ДИРЕКТОРОВ**

**ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРОВ «АКАДЕМИЯ
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БУХГАЛТЕРОВ «УЧЁТ»**

г. Алматы 2014

Общие положения

Настоящее положение о Совете Директоров (далее СД) – разработано в соответствии с Уставом профессиональной организации бухгалтеров «Академия профессиональных бухгалтеров «Учёт» (далее Академия) и принято к действию во исполнение п.6.3 Устава.

Совет Директоров Академия осуществляет общее руководство деятельностью Академия, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством Республики Казахстан и настоящим Уставом к исключительной компетенции Конференции.

Целью в работе Совета Директоров «Учёт», наряду с общим управлением деятельностью, является неукоснительное соблюдение фундаментальных принципов этики Международной федерации бухгалтеров всеми членами Совета Директоров и ПОБ «Учёт», а именно:

- 1) Честность (добросовестность)
- 2) Объективность
- 3) Профессиональная компетентность и должная тщательность
- 4) Конфиденциальность
- 5) Профессиональное поведение

Для соблюдения принципов МФБ в ПОБ «Учёт» установлены следующие требования в работе своих членов:

- a) *Доверие*
- b) *Порядочность*
- c) *Конфиденциальность*
- d) *Соблюдение стандартов профессии*

1. Права и обязанности

- 1.1. Планирует мероприятия, направленные на достижение уставных целей и выполнение решений Конференции – Высшего органа управления;
- 1.2. Утверждает рабочие органы и их структуру в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан включающие:
 - 1) Директора ПОБ «Учёт»;
 - 2) международным стандартам финансовой отчетности;
 - 3) повышению квалификации бухгалтеров;
 - 4) вопросам этики;
 - 5) рассмотрению споров;
 - 6) ревизионной службы;
 - 7) иные органы и службы.
- 1.3. Определяет размеры должностных окладов и условия премирования штатных работников ПОБ «Учёт»;
- 1.4. Приостанавливает, возобновляет или изменяет категорию членства члена ПОБ «Учёт»;
- 1.5. Принимает и исключает из членов ПОБ «Учёт»;
- 1.6. Утверждает Положения, Кодекс этики профессиональных бухгалтеров и меры дисциплинарного воздействия, Внутренние документы, регламентирующие деятельность ПОБ «Учёт»;
- 1.7. Утверждает сметы расходов и заслушивает отчеты Директора об их выполнении, в случае необходимости, назначает внешний аудит;
- 1.8. Устанавливает размеры, порядок и сроки уплаты членских взносов и утверждает их на Конференции ПОБ «Учёт»;
- 1.9. Временно приостанавливает решения Директора, относящиеся к внутренней деятельности ПОБ «Учёт» до решения Конференции или судебных органов;
- 1.10. Временно приостанавливает полномочия Директора, если его действия (бездействия) причиняют ущерб ПОБ «Учёт», а также в случае неисполнения решений

Конференции, Совета Директоров Академии, до принятия Советом Директоров ПОб «Учёт» соответствующего решения;

1.11. Утверждает бюджет ПОб «Учёт»;

1.12. Утверждает штатное расписание и Учетную политику ПОб «Учёт»;

1.13. Утверждает аккредитацию учебных центров;

1.14. Созывает Конференцию и определяет время и место его созыва;

1.15. Рассматривает и решает другие вопросы, не входящие в компетенцию Конференции и Ревизионной службы;

3.Сроки

3.1. Совет Директоров ПОб «Учёт» **избирается Конференцией** из членов ПОб «Учёт» сроком на четыре года и состоит из не менее чем 3 человек – действующие члены.

3.2. При этом, в члены Совета Директоров ПОб «Учёт» помимо указанных лиц, могут быть включены решением Совета директоров, утвержденным Конференцией, два и более независимых лица, не являющиеся членами и/или штатными сотрудниками ПОб «Учёт» - независимые члены.

Общее число независимых членов, включенных в Совет Директоров должно быть на 1 лицо меньше чем действующих членов.

Член Комитета может быть переизбран неограниченное число раз на очередной срок по представлению Председателя Совета директоров, утвержденному Конференцией.

3.3. Председатель Совета Директоров ПОб «Учёт» избирается из числа его членов, являющихся членами ПОб «Учёт», простым большинством голосов от общего количества членов Совета Директоров ПОб «Учёт» открытым голосованием.

3.4. Член Совета Директоров, а также Председатель Совета Директоров, имеет право на досрочное прекращение полномочий путем подачи соответствующего заявления в свободной форме (письмо, электронная переписка и т.д.) на имя Директора ПОб «Учет». Днем прекращения полномочий считается день подачи заявления.

3.5. Совет Директоров ПОб «Учёт» избирается на Конференции путем открытого конкурентного голосования;

3.5. Список с фамилиями кандидатов и необходимой информацией о них направляются всем членам ПОб «Учёт» по почте или иными средствами надлежащей скорой связи сообщениями не менее чем за 30 дней до даты проведения Конференции.

Кандидат в члены Совета директоров ПОб «Учёт» считается избранным, если за него проголосовало не менее 51% членов ПОб «Учёт», присутствующих на Конференции или посредством электронного голосования с учетом голосов переданных по доверенности.

3.6. Члены Совета Директоров ПОб «Учёт» во время своей работы в составе Совета Директоров, не вправе занимать любые должности в Исполнительном и Контрольном органе ПОб «Учёт», а также аналогичных организаций в сфере бухгалтерского учета в Республики Казахстан. Каждый член может представить свою кандидатуру не позднее, чем за 30 дней до проведения Конференции.

4. Вступление в состав Совета Директоров

4.1. Кандидаты в члены Совета Директоров ПОб «Учёт» выдвигаются в письменной форме членами ПОб «Учёт» путем подачи соответствующего заявления на имя Директора ПОб «Учёт».

4.2. Члены Совет Директоров осуществляют свою деятельность в составе Совета Директоров на общественных началах (т.е. безвозмездно).

4.3. Член Совета Директоров исключаются из состава путем подачи заявления в свободной форме на имя Директора ПОб «Учет». При этом день выхода из состава Совета Директоров считается день подачи заявления.

5. Руководство деятельностью и Совета Директоров

