

ПРОЕКТ

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием членов
Профессиональной организации
бухгалтеров «Учёт»
от «__» _____ 2020 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ ОБ ОБЩЕМ СОБРАНИИ ЧЛЕНОВ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРОВ «УЧЁТ»**

г. Алматы 2020

СОДЕРЖАНИЕ:

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
2. КОМПЕТЕНЦИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ
3. ПОРЯДОК СОЗЫВА ОБЩЕГО СОБРАНИЯ
4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ
5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение определяет порядок подготовки, созыва и проведения Общего собрания членов профессиональной организации бухгалтеров «Учёт» (далее «ПОБ «Учет»), а также иные вопросы, связанные с проведением Общего собрания.

1.2. Настоящее Положение разработано на основе Законодательства Республики Казахстан, в дополнение к Уставу ПОБ «Учёт» в части проведения Общего собрания членов ПОБ «Учёт» и определяет способ проведения голосования по отдельным производственным (служебным) вопросам его деятельности.

1.3. Общее собрание членов ПОБ «Учёт» является высшим органом управления.

1.4. Общее собрание членов ПОБ «Учёт» может быть очередным и внеочередным. Очередные общие собрания подразделяются на отчетные (1 раз в 2 года) и отчетно-выборные (1 раз в 4 года). Общее собрание созывается не реже чем один раз в 2 года. Советом ПОБ «Учёт» может быть принято решение о проведении общего собрания путем дистанционного (онлайн) присутствия действительных членов и электронного голосования.

1.5. Действительные члены ПОБ «Учёт» имеют право присутствовать на Общем собрании, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня, избирать и быть избранным в выборные органы управления ПОБ «Учёт» и голосовать при принятии решений. Ассоциированные члены имеют право принимать участие в Общем собрании.

1.6. Каждый действительный член ПОБ «Учёт» обладает на Общем собрании одним голосом.

1.7. Ассоциированные члены вправе принимать участие в обсуждении Повестки дня Общего собрания, задавать вопросы и вносить предложения, при этом не участвуют в голосовании.

1.7. Внеочередное собрание созывается по мере необходимости по инициативе Президента и Совета (при наличии 3/4 голосов членов Совета), Председателя Ревизионной комиссии (мотивированным письмом) либо по требованию не менее 1/10 от общего числа членов ПОБ «Учёт». При этом внеочередное Общее Собрание должно проводиться не чаще 1 раза в 1 календарный год.

7.6. Общее собрание считается правомочным и решения считается принятым, если в его работе принимает участие более 50% присутствующих зарегистрированных действительных членов. Форму голосования (открытое или тайное) устанавливает Совет.

7.7. При большом объеме вопросов Повестки дня Общего собрания, решением Совета, при согласовании с Президентом ПОБ «Учёт», проведение Общего собрания может быть разделено на два и более дня, следующих последовательно. Рассмотрение вопросов, указанных в повестке одного дня, не подлежат повторному рассмотрению в последующий день (дни). На все дни проведения Общего собрания составляется единый протокол. Датой проведения Общего собрания считается последний день заседания.

7.8. На Общее собрание могут быть приглашены наблюдатели, представители партнерских, общественных, государственных и международных организаций. Решение о принятии участия указанной категории приглашенных лиц определяется Советом при согласовании с Президентом ПОБ «Учёт».

7.9. Общее собрание обладает правом прекращения/досрочного прекращения полномочий всех органов управления ПОБ «Учёт». При этом для прекращения полномочий члена Совета необходимо 2/3 голосов присутствующих членов, Председателя Совета 3/4 голосов присутствующих членов, Президента 4/5 голосов присутствующих членов на Общем собрании.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

2.1. К исключительной компетенции Общего собрания членов ПОБ «Учёт» относится решение следующих вопросов:

- 1) утверждение Устава ПОБ «Учёт», а также внесение в него изменений и дополнений;
- 2) утверждение кодекса этики профессиональных бухгалтеров;
- 3) утверждение Положения о Ревизионной комиссии, Положения об Общем собрании;
- 4) принятие решения о реорганизации или ликвидации ПОБ «Учёт», назначение ликвидатора или ликвидационной комиссии;
- 5) определение приоритетных направлений деятельности ПОБ «Учёт», принципов формирования и использования ее имущества. Принятие, внесение изменений и дополнений в учредительные документы, утверждение правил и стандартов ПОБ «Учёт»;
- 6) утверждение бюджета ПОБ «Учёт» внесение в него изменений и (или) дополнений, утверждение годовой финансовой отчетности;
- 7) заслушивание и утверждение отчетов Совета, Руководителя аппарата, Ревизионной комиссии и иных органов ПОБ «Учёт»;
- 8) в пределах, установленных Законодательством, принятие решения о создании филиалов и/или представительств ПОБ «Учёт», а также принятия участия ПОБ «Учёт» в создании и/или участии в деятельности других юридических лиц;
- 9) избрание состава членов Совета, Ревизионной комиссии, Председателя Ревизионной комиссии;
- 10) рассмотрение обращений лиц на необоснованность исключения из членов ПОБ «Учёт»;
- 11) назначение аудиторской организации для проверки ведения бухгалтерского учёта и финансовой отчетности – при необходимости;
- 12) иные вопросы, регламентируемые Законодательством Республики Казахстан.

3. ПОРЯДОК СОЗЫВА ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

3.1. Дата, место и способ проведения, повестка дня устанавливаются Советом ПОБ «Учёт». О дате и месте проведения Общего собрания, предварительной повестке дня Совет объявляет за один месяц (30 календарных дней) до начала Общего собрания. Порядок проведения Общего собрания устанавливается Советом в соответствии с Положением об Общем собрании. Действительный член ПОБ «Учёт» обладает на Общем собрании одним голосом.

3.2. Оповещение членов ПОБ «Учёт» о созыве Общего собрания осуществляется Аппаратом ПОБ «Учёт».

3.3. Уведомление о проведении Общего собрания должно содержать:

- наименование правомочных лиц или органа управления ПОБ «Учёт», принявшего решение о проведении Общего собрания;
- формат проведения Общего собрания;
- повестку дня Общего собрания;
- дату принятия решения о проведении Общего собрания;
- дата и время проведения собрания;
- место проведения собрания;
- время начала и окончания регистрации участников Общего собрания;
- иная информация, касающаяся проведения собрания.

Информация по вопросам повестки дня, при их наличии предоставляется членам ПОБ «Учёт» в виде раздаточного материала в день проведения Общего собрания или путем онлайн-доступа при дистанционном проведении Общего собрания.

3.4. Член ПОБ «Учёт» вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания членов ПОБ «Учёт» дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать

календарных дней до его проведения. Данные предложения рассматриваются Советом ПОБ «Учёт», в результате которого выносится решение о включении в повестку дня Общего собрания дополнительных вопросов либо об их отклонении.

3.5. При большом объеме вопросов Повестки дня Общего собрания, решением Совета, при согласовании с Президентом ПОБ «Учёт», проведение Общего собрания может быть разделено на два и более дня, следующих последовательно. При этом по завершении Повестки дня предыдущего дня, рассмотрение вопросов указанных в нем не подлежат повторному рассмотрению в последующий день (дни). В таком случае, на все дни проведения Общего собрания составляется единый протокол.

3.6. На Общее собрание могут быть приглашены наблюдатели, представители партнерских, общественных, государственных и международных организаций. Решение о принятии участия указанной категории приглашенных лиц определяется Советом при согласовании с Президентом ПОБ «Учёт».

3.7. Срок, установленный между датой принятия решения и уведомления о проведении Общего собрания и датой проведения Общего собрания, в том числе, посредством дистанционного, должен быть не менее тридцати календарных дней.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ

4.1. Перед началом Общего собрания лица (за исключением дистанционной), прибывшие для участия в собрании, обязаны зарегистрироваться, поставив свою подпись в листе регистрации. Голоса членов ПОБ «Учёт», незарегистрированных в листе регистрации, при подсчете голосов по итогам голосования по вопросам повестки дня собрания не учитываются.

4.2. Общее Собрание является отчетным. Если в повестке дня Общего Собрания имеются вопросы избрания Органов Управления, то такое Общее Собрание является отчетно-выборным.

4.3. Решение общего собрания участников может быть принято путем дистанционной конференции. Проведение собрания в дистанционном формате возможно при условии соблюдения следующих требований:

- возможности определения волеизъявления лиц, участвующих удаленно;
- ведения подсчета голосов.

В целях подтверждения факта участия в собрании, путем дистанционной конференции, использовать необходимые системы идентификации и контроля доступа, которые есть возможность запротоколировать.

4.4. Решения на Общем собрании принимаются простым большинством голосов, за исключением вопросов подпунктов 1, 2, 5, принимаемых не менее 2/3 голосов действительных членов, а также п.4. принимаемых не менее 4/5 голосов действительных членов (*при этом заочное, дистанционное, смешанное голосование по данному вопросу не допускается*).

4.5. Голоса подсчитываются счетной комиссией, которая назначается не менее чем за 3 дня до начала собрания приказом Руководителя аппарата. Председатель Счетной комиссии назначается из числа действительных членов, а члены Счетной комиссии из штатных сотрудников ПОБ «Учёт».

4.6. Счетная комиссия должна состоять не менее чем из трех человек, включая Председателя и членов счетной комиссии.

4.7. После голосования по каждому вопросу повестки дня счетная комиссия объявляет результат голосования.

4.8. Общее собрание членов ПОб «Учѐт» открывается Президентом, Председателем Совета ПОб «Учѐт» либо инициатором созыва собрания.

4.9. Лицо, открывающее Общее собрание членов ПОб «Учѐт», проводит выборы председательствующего на собрании. Решение по указанному вопросу принимается простым большинством голосов.

4.10. На каждом Общем собрании членов ПОб «Учѐт» ведется протокол собрания. Обязанность организовать ведение протокола возлагается на Руководителя аппарата ПОб «Учѐт». В протоколе Общего собрания членов ПОб «Учѐт» в обязательном порядке указываются:

- 1) дата, время, место и форма проведения Общего собрания членов ПОб «Учѐт»;
- 2) результаты голосования по каждому вопросу повестки дня;
- 3) сведения о лицах, проводивших подсчет голосов;
- 4) председатель и секретарь Общего собрания;
- 5) повестка дня Общего собрания;
- 6) вопросы, поставленные на голосование и об итогах голосования по каждому вопросу;
- 7) решения, приняты Общим собранием;
- 8) другие сведения, которые в соответствии с решением Общего собрания подлежат отражению в протоколе.

4.11. Протокол Общего собрания членов ПОб «Учѐт» должен быть надлежащим образом оформлен не позднее чем через десять рабочих дней после закрытия Общего собрания, подписывается председателем собрания, секретарем и удостоверяется печатью ПОб «Учѐт».

4.12. Протокол общего собрания подшивается в книгу протоколов, которая хранится по месту нахождения аппарата ПОб «Учѐт». По требованию любого члена ПОб «Учѐт» ему выдаются выписки из протоколов общих собраний, удостоверенные подписью Руководителя аппарата и печатью ПОб «Учѐт».

4.13. Общее собрание членов ПОб «Учѐт» вправе принимать решения только по вопросам утвержденной повестки дня.

4.14. Счетная комиссия:

- 4.14.1. подсчитывает количество зарегистрированных действительных членов и принимающие участие в Общем собрании;
- 4.14.2. подсчитывает голоса по вопросам, рассмотренным Общим собранием и подводит итоги голосования и оглашает их результаты;
- 4.14.3. составляет протокол счетной комиссии.

4.15. Счетная комиссия обеспечивает конфиденциальность информации по голосованию.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Настоящее Положение, а так же изменения и дополнения к нему рассматривается на Общем собрании и утверждается Председателем Общего собрания. После принятия новой редакции Положения предыдущая редакция утрачивает силу.

5.2. Внесение дополнений или изменений в настоящее Положение, утверждение настоящего Положения в новой редакции, возможно по решению Общего собрания.

5.3. Если в результате изменения действующего законодательства, Устава ПОб «Учѐт» отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение, члены ПОб

«Учёт», члены Совета, члены Ревизионной комиссии, Исполнительный директор, и иные лица руководствуются действующим законодательством и Уставом Общества.