

## بسمه تعالی

### تعاونواعلی البر و التقوا

اساسنامه شرکت تعاونی : .....

حسن تعاون مدنیت وداد

مايه الفت بود و اتحاد

قرآن کریم همه مومنان را به همکاری و همدلی در امور خیر و رعایت تقوا فراخوانده است، با الهام از این اصل مقدس، قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، سعی بر تحقیق این فراخوان الهی دارد. بر این پایه، اصول ۴۳ و ۴۴ قانون اساسی، رسالت سنگین تحقیق عدالت اقتصادی و پیشگیری از تمرکز و تداول ثروت در دست افراد و گروههای خاص را تامین میکند و زمینه را برای جلوگیری از تبدیل دولت به یک "کارفرمای بزرگ مطلق" آماده می سازد حال بر یک یک اعضای شرکتهای تعاونی است تا با همراهی و همدلی و حس تعاون و معاضرت به گسترش این فکر، عمل به این اندیشه همت گمارند.

متن حاضر اساسنامه شرکت تعاونی ..... می باشد که براساس قانون بخش تعاونی اقتصادی جمهوری اسلامی ایران مصوب سیزدهم شهریور سال ۱۳۷۰ که ملهم از اصول ۴۳ و ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران میباشد تهیه و تنظیم گردیده و بعنوان یک میثاق و سند همکاری مورد توافق و تفاهم اعضا قرار گرفته و به تصویب آنها رسیده است.

اعضای شرکت تعاونی ..... در در آغاز این همکاری خجسته و مشارکت مبارک که "زادانه و با اختیار کامل" و با قبول سهم در "مشارکت اقتصادی" آنرا پذیرفته اند، تعهد مینمایند که ضمن انجام وظیفه در قبال مسئولیت خود، با رعایت "حقوق مساوی اعضاء" کوشش فردی و تلاش همگانی شان را همراه با "کسب علم و آگاهی و بکارگیری مستمر دانش روز" برای موفقیت هرچه بیشتر اهداف این همیاری و مشارکت با تاکید بر "خودگرانی و خود/تکایی" بکار گیرد. باشد که در راستای تحقق هدفهای تعاونی و با عنایت به اصول عمومی همیاری و تعاون که در فرهنگ اسلامی و ایرانی، ریشه ای پای برجا و پیشینه ای دیرینه دارد، شاهد گامهای استوار و دستان پر توان تک تک اعضای باشیم که همدلانه برای رشد و توسعه فرهنگ تعاونی و گسترش روحیه مشارکت جو و مشارکت پذیر، فعالانه دست بهم داده اند و میکوشند تا همسو و هم جهت "در کنار کلیه تعاونگران کشور" در جهت ایجاد اشتغال مولد و ارائه خدمات عادلانه و منصفانه مورد نیاز مردم و راه اندازی چرخهای تولید و خدمات با افزایش بهره وری و بکارگیری پس اندازهای هر چند مختصر ضمن تحقیق عدالت اقتصادی و اجتماعی، "یاری رسان جامعه" و دولت نیز باشند.

### هیات رئیسه مجمع عمومی

ناظران :

منشی مجمع :

رئیس مجمع :

## فصل اول

**ماده ۱- نام :** شرکت تعاونی ..... و نوع آن..... است که در این اساسنامه به اختصار، شرکت نامیده می‌شود. حداقل ۵۱ درصد سرمایه آن به وسیله اعضاء تامین می‌گردد. در صورتی که تعاونی به منظور اشتغال اعضاء تأسیس شود و در امور مربوط به تولیدات کشاورزی، دامداری، دامپروری، پرورش و صید ماهی، صنعتی، معدنی، توسعه و عمران شهری روستایی و عشایری، احداث مسکن، تولیدات فرهنگی و نظایر اینها فعالیت کند نوع آن تولیدی خواهد بود. در صورتی که به منظور تأمین نیازمندیهای مشترک اعضاء تأسیس شود و در امور مربوط به تهیه و توزیع کالا، تهیه مسکن، خدمات مربوط به اداره مجتمع های مسکونی، خدمات، صادرات اداری، آموزشی، بهداشتی درمانی، مشاوره ای، اشتغال و سایر زمینه ها برای اعضاء فعالیت کند، توزیعی خواهد بود. در صورتی که تعاونی بخواهد به هر دو نوع فعالیت پردازد نوع آن " تولیدی- توزیعی " خواهد بود. در هر حال باید در جای خالی حسب مورد عبارت " تولیدی " یا " توزیعی " یا " تولیدی- توزیعی " درج شود.

### ماده ۲ - اهداف تعاونی

- ۱- ترویج و تحکیم مشارکت، همکاری و تعاون عمومی.
  - ۲- تامین نیازهای مشترک اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی اعضا و کمک به تحقق عدالت اجتماعی
  - ۳-
  - ۴-
- بندهای ۱ و ۲، اهداف عمومی هستند و تعاونی باید هدف و یا اهداف اختصاصی خود را متناسب با نوع تعاونی در جاهای خالی بنویسد. برخی اهداف اختصاصی عبارتند از : تأمین اشتغال اعضاء، تأمین نیازهای حرفه ای و شغلی اعضاء، تأمین نیازهای مصرفی و رفاهی شخصی و خانوادگی اعضاء، تأمین مسکن اعضاء و .....).

### ماده ۳- موضوع فعالیت

- ۱- .....
- ۲- .....
- ۳- .....

(موضوع فعالیت تعاونی باید با توجه به اهداف موضوع ماده ۲ این اساسنامه -طرح تأسیس تعاونی که حسب مورد به تصویب اداره یا اداره کل تعاون و یا دفتر ستادی ذیربط در وزارت تعاون رسیده است نوشته شود. به دفترچه راهنمای اهداف و موضوع فعالیت تعاونیها مراجعه شود. در هر حال تعاونی می تواند برای انجام موضوع فعالیت مورد نظر، اقدامات ذیل را هم بعمل آورد که بر حسب نظر اعضاء قابل درج در این ماده خواهد بود )

- اخذ وام قرض الحسنه و سایر تسهیلات اعتباری از منابع بانکی، صندوق تعاون و دیگر مؤسسات مالی اعتباری و اشخاص حقیقی و حقوقی دیگر .
- اخذ کمک و هدایای نقدی و غیر نقدی از دولت، اشخاص حقیقی و یا حقوقی .
- تودیع وجوه به حساب سپرده بلند مدت و کوتاه مدت در بانکها و یا صندوق تعاون .
- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی شرکتها با الویت تعاونیها .
- سرمایه گذاری و خرید سهام اتحادیه تعاونی مربوطه و یا سایر شرکتها و مؤسسات عمومی، تعاونی و یا خصوصی.
- مشارکت دادن اعضا و خصوصا مدیران تعاونی در دوره های آموزشی تخصصی برای ارتقاء سطح تولید و خدمات .

تبصره ۱- در صورتی که برای انجام هر یک از فعالیتهای موضوع شرکت، نیاز به اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح قانونی باشد، شرکت مکلف به اخذ آن است.

تبصره ۲-

تبصره ۳ -

تبصره ۴-

(حسب موضوع فعالیت تعاونی ممکن است لازم باشد تبصره یا تبصره های دیگری اضافه شود - به دفترچه راهنمای موضوع فعالیت ها مراجعه گردد و تبصره های اضافی نوشته شود.)

**ماده ۴ - حوزه عملیات تعاونی :** ..... می باشد.

(محدوده جغرافیایی فعالیت تعاونی مانند روستا، شهر، شهرستان، استان یا سراسر کشور نوشته شود.)

**ماده ۵ - مدت تعاونی :** از تاریخ ثبت ..... می باشد.

(مدت تعاونی می تواند نامحدود و یا برای مدتی محدود تعیین شود، در هر حال در تعاونیهای مسکن مدت محدود و حداکثر ۵ سال خواهد بود.)

**ماده ۶- مرکز اصلی عملیات تعاونی :** ..... و نشانی آن

..... است .

هیات مدیره می تواند اقدام به ایجاد شعب و دفاتر نمایندگی در سایر نقاط داخل و خارج از کشور نموده و یا عندالاقضا در مورد تغییر آن اقدام کند، در این صورت می بایست موضوع را با مرجع ثبت شرکت اعلام تا نسبت به ثبت آگهی آن در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران اقدام گردد یک نسخه از آگهی مزبور نیز توسط هیات مدیره باید حسب مورد به وزارت تعاون و یا اداره کل تعاون استان محل مرکز اصلی شرکت ارسال گردد.

**ماده ۷ - سرمایه اولیه شرکت مبلغ** ..... ریال است که به ..... سهم ..... ریالی،

منقسم گردیده است، ..... ریال آن نقداً توسط اعضاء پرداخت و

مبلغ ..... ریال آن توسط ..... (دستگاههای موضوع ماده ۱۷ قانون

بخش تعاونی در صورتیکه شریک تعاونی باشند باید نوشته شود) تامین و معادل ..... ریال نیز

به صورت آورده غیرنقدی توسط  $\frac{\text{اعضاء}}{\text{دستگاهها}}$  تقویم و به تعاونی تسلیم و مابقی در تعهد آنها می باشد.

**ماده ۸ -** هر یک از اعضاء تعاونی باید حداقل معادل یک سوم مبلغ اسمی سهامی را که خریداری نموده،

در موقع تاسیس تعاونی پرداخت کند.

تبصره - اعضاء مکلفند ظرف مدتی که مجمع عمومی عادی شرکت تعیین می کند و از یک سال تجاوز

نخواهد کرد، مبلغ پرداخت نشده سهام تعهدی خود را تأدیه کنند.

**ماده ۹ -** سهم اعضاء در تامین سرمایه تعاونی برابر است مگر اینکه مجمع عمومی عادی تصویب نماید که بعضی از اعضاء،

سهم بیشتری خریداری نمایند. در هر حال حداکثر سهم خریداری هر عضو از ..... درصد کل

سهام نباید تجاوز نماید.

(برای پر کردن جای خالی باید طبق آیین نامه مصوب وزارت تعاون موضوع مواد ۶ و ۲۰ قانون اقدام شود، به موجب آن

در تعاونیهای بیش از ۲۰ عضو سهم خریداری هر عضو حداکثر ۷ درصد و برای تعاونیهای دارای ۲۰ عضو و کمتر ۱۵

درصد تعیین شده است.)

**ماده ۱۰-** سهام شرکت با نام و غیرقابل تقسیم است و انتقال آن به اعضا یا متقاضیان عضویت (واجد شرایط) جدید با موافقت هیات مدیره و با رعایت سقف موضوع ماده ۹ مجاز می‌باشد.

**ماده ۱۱ -** شرکت ظرف مدت یکسال از تاریخ ثبت یا افزایش سرمایه، حسب مورد برای هریک از اعضا به میزان سهامی که خریداری کرده‌اند ورقه سهام صادر و تحویل خواهد نمود.

**تبصره ۱ -** ورقه سهام باید متحدالشکل، چاپی و دارای شماره ترتیب بوده و نام شرکت و شماره ثبت آن و مبلغ اسمی هر سهم و تعداد سهامی که هر ورقه نماینده آن است در آن درج و به امضای مدیر عامل و یک نفر از اعضای هیات مدیره که دارای امضای مجاز است، برسد، مادام که اوراق سهام صادر نشده شرکت باید به اعضا گواهینامه موقت سهم که معرف تعداد، مبلغ اسمی و مبلغ پرداخت شده است، تحویل نماید.

**تبصره ۲ -** نام و نشانی و تعداد سهم هریک از سهامداران و موارد نقل و انتقال آن باید در دفتر سهام شرکت به ثبت برسد. هر نقل و انتقالی که بدون رعایت تشریفات فوق بعمل آید، از نظر شرکت فاقد اعتبار است.

## فصل دوم - مقررات مربوط به عضویت

**ماده ۱۲-** عضویت در شرکت برای کلیه واجدین شرایط زیر اعم از اشخاص حقیقی و یا حقوقی غیردولتی که نیاز به خدمات شرکت داشته باشند، آزاد است :

### الف - شرایط عمومی

- ۱- تابعیت جمهوری اسلامی ایران
- ۲- عدم ممنوعیت قانونی، حجر و ورشکستگی به تقصیر
- ۳- عدم عضویت همزمان در تعاونی دیگر با موضوع و فعالیت مشابه
- ۴- درخواست کتبی عضویت و تعهد رعایت مقررات اساسنامه و خرید حداقل ..... سهم از سهام تعاونی .

### ب - شرایط اختصاصی

- ۱- .....
- ۲- .....

(تعاونی می تواند دارای شرایط عضویت اختصاصی باشد در اینصورت در جای خالی شرایط اختصاصی باید نوشته شود مانند ساکنین استان ، شهرستان و یا روستا و محله خاص ایثارگران ..... دانشجویان ..... صاحبان حرفه ..... کارمندان یا کارگران سازمان معین ، فارغ التحصیلان ..... و ..... )

**تبصره -** احراز شرایط عضویت هر متقاضی بعهد هیات مدیره است و هیچگونه تبعیض یا محدودیتی برای عضویت واجدین شرایط نباید وجود داشته باشد مگر به سبب عدم کفایت امکانات و ظرفیت شرکت. هیات مدیره مکلف است در مواردی که متقاضیان فاقد هریک از شرایط مذکور باشند، درخواست عضویت آنها را رد کند.

**ماده ۱۳-** مسئولیت مالی اعضا در شرکت محدود به میزان سهم آنان می‌باشد مگر آنکه در قرارداد ترتیب دیگری شرط شده باشد.

**تبصره -** مسئولیت دستگاههای عمومی تامین کننده سرمایه شرکت (موضوع ماده ۱۷ قانون) به میزان سرمایه متعلق به آنان می‌باشد مگر در قرارداد ترتیب دیگری شرط شده باشد.

**ماده ۱۴-** کلیه اعضا مکلفند به وظایف و مسئولیتهایی که در حدود قوانین و مقررات تعهد کرده‌اند، عمل کنند.

**ماده ۱۵-** شرکت می‌تواند توسط هیات‌مدیره طلب خود را از عضو با اخطار کتبی مطالبه نماید و در صورت وصول نشدن طلب و سپری شدن ۳۰ روز از تاریخ اخطارنامه، از کل مطالبات وی از شرکت و در صورت عدم تکافو از بهای سهام وی برداشت کند و هرگاه مبالغ مذکور کفایت نکند شرکت برای وصول مازاد طلب خود به‌دهکار مراجعه خواهد کرد.

**تبصره ۱ -** مطالبات منابع بانکی، دولتی و عمومی از شرکت در اعداد بستانکاریهایی با وثیقه محسوب می‌شود. هیات‌مدیره و سایر اعضای شرکت نسبت به ایفای تعهدات متقبله در قبال مطالبات منابع مزبور مسئولیت تضامنی دارند. منابع بانکی، دولتی و یا عمومی برای وصول مطالبات سررسیده شده خود در صورتی به اعضای شرکت مجتمعاً و یا منفرداً مراجعه خواهند کرد که بدو به اعضای هیات‌مدیره بعنوان مدیون اصلی رجوع کرده و موفق به وصول مطالبات خود نشده باشند.

**تبصره ۲ -** کلیه امتیازات و اموالی که از منابع عمومی، دولتی و بانکی در اختیار شرکت قرار گرفته با انحلال آن باید مسترد شود. مسئولیت اعضای شرکت در این مورد تضامنی است و اموال و مطالبات موضوع این تبصره نیز در اعداد بستانکاریهایی با وثیقه محسوب می‌شود.

**ماده ۱۶-** خروج عضو از تعاونی، اختیاری است و نمی‌توان آن را منع کرد.

**تبصره ۱ -** در صورتی که خروج اختیاری عضو موجب ضرری برای شرکت باشد وی ملزم به جبران است.  
**تبصره ۲ -** اعضای متخصص شرکت حداقل ۶ ماه قبل از استعفاء باید مراتب را کتباً به شرکت اطلاع دهند.

**ماده ۱۷-** در موارد زیر عضو از شرکت اخراج می‌شود :

- ۱- از دست‌دادن هریک از شرایط عمومی و یا اختصاصی عضویت مقرر در این اساسنامه به استناد گزارش مکتوب مراجع ذیربط.
  - ۲- عدم رعایت مقررات اساسنامه و سایر تعهدات قانونی پس از دو اخطار کتبی توسط هیات‌مدیره به فاصله ۱۵ روز و گذشتن ۱۵ روز از تاریخ اخطار دوم.
  - ۳- ارتکاب اعمالی که موجب زیان مادی شرکت شود و وی نتواند ظرف مدت یکسال آن را جبران نماید یا انجام اعمالی که به حیثیت و اعتبار شرکت لطمه وارد کند و یا با شرکت رقابتی ناسالم نماید.
- تبصره- تشخیص موارد فوق بنا به پیشنهاد هریک از اعضای هیات‌مدیره یا بازرسان و تصویب مجمع عمومی عادی خواهد بود.

**ماده ۱۸-** در صورت لغو عضویت به سبب فوت، استعفاء، انحلال و اخراج، ارزش سهام وی بر اساس ..... محاسبه و پس از منظور نمودن سایر حقوق و مطالبات وی، به دیون تعاونی تبدیل می‌شود و پس از کسر بدهی وی به تعاونی، به او و یا ورثه‌اش ظرف مدت سه ماه پرداخت و تسویه حساب خواهد شد. ( در جای خالی می‌توان از هر یک از روشهای قیمت روز، ارزش اسمی، میانگین ارزش روز و ارزش دفتری، ارزش ویژه مجموع ارزش اسمی و اندوخته های تقسیم به سهام یا هر روش مناسب دیگر استفاده گردد )

**تبصره -** در صورتی که ورثه تقاضا نمایند که سهم عضو متوفی از عین اموال تعاونی پرداخت شود و تراضی یا مصالحه ممکن نباشد، چنانچه عین، قابل واگذاری بوده و به تشخیص هیات‌مدیره موجب اخلال و ضرر فاحش به اعضا و تعاونی نگردد آن قسمت از اموال تسلیم ورثه می‌شود.

**ماده ۱۹-** در صورت فوت عضو، ورثه وی که واجد شرایط عضویت با رعایت تبصره ماده ۱۲ این اساسنامه باشد، عضو تعاونی شناخته می‌شود و در صورت تعدد بایستی مابه‌التفاوت افزایش سهم ناشی از تعدد خود را به تعاونی بپردازند، اما اگر کتباً اعلام نماید که مایل به عضویت در تعاونی نیستند و با هیچکدام واجد شرایط نباشند، عضویت لغو می‌گردد.  
**تبصره -** اگر تعداد ورثه بیش از ظرفیت تعاونی باشد، یک یا چند نفر به تعداد مورد نیاز تعاونی با توافق سایر وراثت و به تشخیص هیات‌مدیره عضو تعاونی شناخته می‌شود.

## فصل سوم - ارکان تعاونی

ماده ۲۰ ارکان شرکت عبارتند از :

- ۱- مجمع عمومی      ۲- هیات مدیره      ۳- بازرسان

ماده ۲۱ مجمع عمومی شرکت به دو صورت تشکیل می‌گردد. مجمع عمومی عادی، مجمع عمومی فوق‌العاده .

تبصره ۱- کلیه اعضای شرکت می‌توانند در مجمع عمومی حضور یابند و هر عضو حاضر صرفنظر از تعداد سهامی که داراست فقط حق یک رای دارد.

تبصره ۲ - تصمیماتی که در مجمع عمومی با رعایت مقررات اتخاذ می‌گردد برای کلیه اعضا اعم از حاضر و غایب نافذ و معتبر خواهد بود. این تصمیمات بطریقی که برای دعوت مجمع عمومی در این اساسنامه پیش‌بینی شده باید ظرف ۱۵ روز به اطلاع اعضاء و سرمایه‌گذاران برسد.

تبصره ۳ - صورتجلسات مجمع بعنوان اسناد شرکت همواره باید در شرکت نگهداری شود.

ماده ۲۲ - مجمع عمومی عادی حداقل سالی یکبار و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت تشکیل می‌شود و در موارد ضروری می‌توان در هر موقع از سال مجمع عمومی عادی را بطور فوق‌العاده تشکیل داد.

ماده ۲۳ - وظایف و اختیارات مجمع عمومی عادی بشرح زیر است :

- ۱- انتخاب هیات مدیره و بازرسان.
- ۲- رسیدگی و اتخاذ تصمیم درباره ترازنامه و حساب سود و زیان، گزارش تغییرات اعضاء و سرمایه و سایر گزارشهای مالی هیات مدیره پس از قرائت گزارش بازرسی یا بازرسان.
- ۳- تعیین خط مشی و برنامه شرکت و تصویب بودجه جاری و سرمایه‌گذاری و اعتبارات و وامهای درخواستی و سایر عملیات مالی به پیشنهاد هیات مدیره.
- ۴- اتخاذ تصمیم نسبت به افزایش یا کاهش سرمایه در حدود قوانین و مقررات.
- ۵- اخذ تصمیم نسبت به ذخایر و پرداخت سود و مازاد درآمد و تقسیم آن طبق اساسنامه.
- ۶- تصویب مقررات و دستورالعملهای داخلی شرکت.
- ۷- تعیین روزنامه کثیرالانتشار برای درج آگهی‌های شرکت - در صورتی که تعداد اعضا بیش از یکصد عضو باشد.
- ۸- اتخاذ تصمیم در مورد عضویت و یا لغو عضویت شرکت در شرکتهای و اتحادیه‌ها و اتاق تعاون و تعیین میزان سهام و یا حق عضویت سالانه.
- ۹- اخذ تصمیم درباره گزارشها و پیشنهادهای حسابرسان براساس نتایج حسابرسی.
- ۱۰- تصویب نحوه تقویم آورده‌های غیرنقدی اعضا و دیگر ضوابط راجع به آن.
- ۱۱- تصویب آئین‌نامه حداقل و حداکثر حقوق و مزایای هیات مدیره و پاداش آنان که بعد از تأیید وزارت تعاون قابل اجرا است.
- ۱۲- تصویب آئین‌نامه وظایف، اختیارات و حقوق و مزایای مدیر عامل.
- ۱۳- سایر وظایفی که قوانین و مقررات برعهده مجمع عمومی عادی قرار می‌دهد.

**ماده ۲۴** مجمع عمومی فوق العاده برای رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به موارد زیر تشکیل می‌شود :

- ۱- تغییر مواد اساسنامه در حدود قانون بخش تعاونی اقتصاد جمهوری اسلامی ایران.
- ۲- تصمیم‌گیری نسبت به گزارش بازرس و یا هریک از بازرسان در مورد تخلفات هیات مدیره.
- ۳- عزل یا قبول استعفای جمعی یا اکثریت هیات مدیره .
- ۴- اتخاذ تصمیم راجع به انحلال و تعیین ۳ نفر از اعضای هیات تصفیه یا ادغام شرکت با تعاونی‌های دیگر، طبق ضوابط مقرر در بخش تعاونی و آئین‌نامه اجرایی آن.

**ماده ۲۵** هیات مدیره مکلف است در مواعدهای مقرر زیر نسبت به انتشار آگهی دعوت مجمع عمومی اقدام کند :

- ۱- حداکثر دو ماه پس از پایان هر سال مالی برای تشکیل مجمع عمومی عادی.
  - ۲- حداقل دو ماه قبل از پایان دوره خدمت هیات مدیره و یا بازرسان.
  - ۳- در صورتی که در یکی از مجامع عمومی تشکیل مجمع عمومی دیگری تکلیف شده باشد، حداکثر ظرف یک‌ماه پس از تشکیل آن مجمع عمومی.
  - ۴- حداکثر ظرف یک ماه بعد از درخواست مقامات یا اشخاص زیر:
    - الف - اکثریت اعضای هیات مدیره.
    - ب - هریک از بازرسان برای تشکیل مجمع عمومی عادی و یا فوق العاده.
    - ج - یک پنجم اعضای تعاونی برای تشکیل مجمع عمومی عادی و یک سوم آنها برای تشکیل مجمع عمومی فوق العاده.
    - د - وزارت تعاون برای تشکیل مجمع عمومی عادی و یا فوق العاده.
- تبصره ۱- دوره خدمت هیات مدیره و بازرسان از زمان انتخاب و قبولی سمت آنها شروع خواهد شد. مشروط به اینکه مدت مأموریت هیات مدیره و یا بازرسان قبلی منقضی شده باشد، در غیر این صورت شروع خدمت آنها از زمان انقضای مدت مأموریت هیات مدیره و یا بازرسان قبلی خواهد بود.
- تبصره ۲ - در صورتی که هیات مدیره به علل استعفا، فوت یا ممنوعیت قانونی هریک از اعضا اصلی، علیرغم دعوت از اعضای علی‌البدل، از اکثریت مقرر در اساسنامه خارج شود، مجمع عمومی عادی براساس مفاد این اساسنامه دعوت خواهد شد تا نسبت به تکمیل اعضای هیات مدیره برای بقیه مدت مقرر اقدام کند. در صورت استعفای دسته‌جمعی یا اکثریت اعضای هیات مدیره، برگزاری مجمع عمومی فوق العاده برای قبول استعفای آنان الزامی است.
- تبصره ۳ - در صورتی که هیات مدیره‌ای در موعد مقرر موضوع این اساسنامه به تشکیل مجمع عمومی یا فوق العاده مبادرت نکند وزارت تعاون می‌تواند راساً نسبت به برگزاری مجمع عمومی اقدام نماید.
- تبصره ۴ - اگر هیات مدیره ظرف مدت یک‌ماه از تاریخ درخواست تشکیل مجمع عمومی فوق العاده توسط بازرس اقدام به دعوت و برگزاری آن ننماید بازرس می‌تواند با اطلاع وزارت تعاون نسبت به انتشار آگهی و تشکیل مجمع عمومی فوق العاده برای رسیدگی به گزارش خود اقدام نماید.

**ماده ۲۶** - دعوت مجمع عمومی باید با قید دستور، روز، ساعت و محل تشکیل آن باید به وسیله آگهی در یکی از روزنامه‌های محلی یا

- کثیرالانتشار و یا دعوتنامه کتبی (با اخذ رسید و یا پست سفارشی به آخرین اقامتگاه قانونی اعلام شده عضو به شرکت) انجام گیرد و علاوه بر آن، الصاق آگهی دعوت در محل اصلی و شعب و همچنین محل کارگاه و فروشگاه‌های شرکت نیز الزامی است.
- تبصره ۱- تشکیل جلسات و تصمیمات مجامع عمومی تعاونیهایی که دارای بیس از یکصد نفر عضو می‌باشند، الزاماً از طریق روزنامه‌های کثیرالانتشاری که در مجمع عمومی تعیین گردیده است به اطلاع اعضا خواهد رسید.
- تبصره ۲- در مواردی که کلیه اعضا در مجمع عمومی حاضر شوند، نشر آگهی و تشریفات دعوت و همچنین رعایت فاصله زمانی تاریخ دعوت تا تشکیل جلسه و ارائه مدارک مربوط به آن الزامی نیست.
- تبصره ۳ - فاصله زمانی بین تاریخ انتشار آگهی دعوت (نوبت اول) تا تشکیل مجمع عمومی تعاونی حداقل ۱۵ و حداکثر ۲۰ روز خواهد بود.
- در صورتیکه برگزاری انتخابات در دستور جلسه باشد این مدت حداقل ۳۰ و حداکثر ۳۵ روز است.

**ماده ۲۷** هریک از اعضا می‌تواند تا قبل از رسمیت جلسه مجمع عمومی، مورد و یا موارد دیگری غیر از موضوعاتی که در دعوتنامه تشکیل مجمع قید شده است برای طرح در همان جلسه مجمع کتباً به مقامی که مجمع عمومی را دعوت کرده است، پیشنهاد کند. مقام دعوت‌کننده مجمع مکلف است پیشنهاد مربوطه را در مجمع طرح کند تا در صورت تصویب، در دستور جلسه مجمع بعدی که حداکثر ظرف یک ماه دعوت به تشکیل می‌گردد، قرار گیرد.

**ماده ۲۸** هریک از اعضای شرکت می‌تواند استفاده از حق خود را برای حضور و دادن رای در مجمع عمومی به یک نماینده تام‌الاختیار خود - از میان اعضا و یا خارج از اعضا - واگذار کند لکن هیچکس نمی‌تواند علاوه بر رای خود بیش از یک رای با وکالت داشته باشد، مگر اینکه تعداد اعضای شرکت به ۵۰۰ عضو و بیشتر برسد که در این صورت هر کس می‌تواند علاوه بر رای خود حداکثر دو رای با وکالت داشته باشد.

**تبصره ۱** - تأیید نمایندگی‌های تام‌الاختیار موضوع این ماده با مقام دعوت‌کننده است مگر در مواردی که مقام دعوت‌کننده هیات مدیره بوده و دستور جلسه انتخاب هیات مدیره یا رسیدگی به تخلفات مدیران باشد و یا اینکه هیات مدیره با برگزاری مجمع عمومی مخالف کرده باشد که در این صورت تأیید نمایندگی‌های تام‌الاختیار با بازرس / اکثریت بازرسان حاضر / خواهد بود.

**تبصره ۲** - مدارکی که نمایندگان تام‌الاختیار قبل از تشکیل جلسه مجمع عمومی باید ارائه دهند عبارتند از :

۱- اصل نمایندگی تام‌الاختیار برای شرکت در جلسه مجمع عمومی که به امضای عضو رسیده است.

۲- کارت شناسایی معتبر

**تبصره ۳** - حضور توأم عضو و نماینده تام‌الاختیار وی در مجمع عمومی ممنوع است.

**ماده ۲۹** ملاک تشخیص تعداد اعضای حاضر در جلسات مجمع عمومی ورقه حضور و غیابی است که حاضران در بدو ورود به جلسه، اصالتاً و یا به نمایندگی از طرف عضو آن را امضاء می‌کنند.

**ماده ۳۰** مجمع عمومی عادی با حضور حداقل نصف بعلاوه یک اعضا یا نمایندگان تام‌الاختیار آنان رسمیت پیدا می‌کند و در صورت عدم حصول نصاب مذکور، آگهی دعوت مجمع باید حداکثر ظرف ۱۵ روز با همان دستور جلسه قبلی منتشر شود. فاصله نشر آگهی دعوت (نوبت دوم)، تا تشکیل جلسه مجمع بعدی نباید از ۱۵ روز کمتر و از ۲۰ روز بیشتر شود. جلسه با حضور عده حاضر رسمیت خواهد یافت. مجمع عمومی فوق‌العاده بار اول با حضور حداقل دوسوم اعضا یا نمایندگان تام‌الاختیار آنان رسمیت می‌یابد. نصاب مجمع فوق‌العاده برای بار دوم نصف بعلاوه یک و برای بار سوم هر تعداد شرکت‌کننده خواهد بود. آگهی دعوت مجمع برای هر نوبت بعدی باید حداکثر ظرف ۱۵ روز از تاریخ جلسه‌ای که رسمیت نیافته با همان دستور جلسه اول منتشر شود. فاصله نشر آگهی دعوت، تا تشکیل جلسه هر نوبت بعدی نباید از ۱۵ روز کمتر و از ۲۰ روز بیشتر شود.

**تبصره** - در صورت رسمیت نیافتن جلسه مجمع عمومی، مقام دعوت‌کننده مجمع باید صور تجلسه‌ای دایر بر عدم رسمیت آن تهیه و به امضای حاضرین برساند.

**ماده ۳۱** جلسات مجمع عمومی را در صورت رسمیت یافتن، مقام دعوت‌کننده افتتاح می‌کند. در جلسه مجمع ابتدا یک رئیس، یک منشی و دو نفر ناظر از میان اعضا انتخاب خواهد شد. در صورتی که تعداد اعضای شرکت به ۵۰۰ عضو یا بیشتر برسد تعداد هیات رئیسه ۷ نفر خواهد بود که عبارتند از: رئیس، نائب رئیس، منشی و ۴ ناظر.

**تبصره ۱** - مقام دعوت‌کننده مجمع عمومی مکلف است ورقه حضور و غیابی را که حاضران در بدو ورود به جلسه امضاء می‌کنند همراه با نمایندگی‌های تام‌الاختیار اعضای غائب و صورت اسامی کل اعضا را در اختیار هیات رئیسه برای احراز رسمیت جلسه و اعمال کنترل‌های لازم قرار دهد.

**تبصره ۲** - در مجمعی که دستور جلسه، انتخاب هیات مدیره و یا بازرس / بازرسان / باشد، داوطلبان عضویت در هیات مدیره و بازرسی می‌تواند با اجازه رئیس مجمع، در مهلتی که به تساوی برای هریک از آنان منظور می‌شود خود را معرفی نماید.

**ماده ۳۲** رای گیری در کلیه مجامع عمومی فوق العاده و نیز انتخاب هیات مدیره و بازرسان در مجامع عادی، به صورت کتبی خواهد بود ولی رای گیری برای اتخاذ سایر تصمیمات مجامع عادی می تواند با قیام و قعود بعمل آید.

**ماده ۳۳** تصمیمات مجمع عمومی عادی، با اکثریت نصف بعلاوه یک آرای حاضر در جلسه اتخاذ می شود مگر در مورد انتخاب مدیران و بازرسان که با اکثریت نسبی خواهد بود. تصویب اساسنامه تعاونی در اولین مجمع عمومی عادی با رای حداقل  $\frac{2}{3}$  حاضرین و تصمیمات مجامع عمومی فوق العاده با اکثریت  $\frac{3}{4}$  آرای حاضر معتبر خواهد بود.

**ماده ۳۴** در صورتی که در جلسه مجمع عمومی، بهر دلیل مذاکرات به اخذ تصمیم منتهی نشود، جلسه بعنوان تنفس تعطیل می گردد. رئیس جلسه موظف است ضمن اعلام تنفس، در همان جلسه زمان و محل جلسه بعدی را که نباید بیش از یک هفته بعد از جلسه مذکور باشد، اعلام نماید (رعایت تشریفات دعوت مجدداً الزامی نیست). جلسه بعدی ادامه جلسه قبل از تنفس است و هیات رئیسه آن همان خواهد بود که در جلسه قبل از تنفس انتخاب شده اند مگر اینکه یک یا چند نفر از آنان در مجمع عمومی بعد از تنفس حاضر نشده باشند که در این صورت به جای افراد غائب، افراد دیگری انتخاب خواهند شد.

**ماده ۳۵** - صورتجلسات مجامع عمومی و تصمیمات متخذه در آن توسط منشی مجمع در دفتر مخصوص، ثبت شده و کلیه صفحات آن به امضاء هیات رئیسه مجمع می رسد و رونوشت آن به وسیله رئیس مجمع به هیات مدیره ابلاغ و نسخه ای از آن نیز به وزارت تعاون ارسال می شود.

## ۲- هیات مدیره

**ماده ۳۶** هیات مدیره مرکب از نفر عضو اصلی و ..... نفر عضو علی البدل می باشد که از میان اعضاء برای مدت ۲ سال با رای مخفی و اکثریت نسبی آراء انتخاب می شوند. حائزین اکثریت بعد از اعضاء اصلی به ترتیب علی البدل شناخته می شوند و انتخاب مجدد هر یک از اعضاء اصلی و علی البدل حداکثر برای دو نوبت متوالی بلامانع است.

(تعداد اعضاء اصلی هیات مدیره ۳ یا ۵ یا ۷ نفر بوده و تا  $\frac{1}{3}$  اعضاء اصلی، اعضاء علی البدل خواهند بود)

**تبصره ۱** - افرادی که در هر یک از نوبتهای متوالی بعدی موفق به کسب دوسوم آراء کل اعضا شرکت شوند از ممنوعیت مندرج در این ماده مستثنی خواهند بود.

**تبصره ۲** - هیات مدیره در اولین جلسه از میان خود یک نفر را بعنوان رئیس هیات مدیره، یک نفر را بعنوان نائب رئیس و یک نفر را بعنوان منشی انتخاب می کند.

**تبصره ۳** - در صورت استعفاء، فوت، ممنوعیت قانونی و یا غیبت غیرموجه مکرر هر یک از اعضاء اصلی هیات مدیره، یکی از اعضاء علی البدل به ترتیب آراء بیشتر برای بقیه مدت مقرر به جانشینی وی در جلسات هیات مدیره شرکت می نماید. غیبت غیرموجه مکرر به مواردی اطلاق می شود که عضو، علیرغم اطلاع از دعوت، بدون اجازه قبلی و یا عذر موجه حداقل در چهار جلسه متوالی و یا هشت جلسه غیرمتوالی طی یکسال در جلسات هیات مدیره حاضر نشود.

**تبصره ۴** - در صورت استعفاء دسته جمعی و قبولی آن توسط مجمع عمومی فوق العاده، مجمع عمومی عادی بنابه دعوت هیات مدیره مستعفی و یا وزارت تعاون برای انتخاب هیات مدیره جدید تشکیل خواهد شد.

**تبصره ۵** - در مواردی که هیات مدیره از اکثریت مقرر خارج شود، در فاصله مدت لازم برای انتخاب و تکمیل اعضاء هیات مدیره به وزارت تعاون اختیار داده می شود که به منظور اداره امور جاری شرکت، تعداد لازم را موقتاً و حداکثر برای مدت ۵ ماه منصوب نماید.

**ماده ۳۷ -** پس از انقضای مدت مأموریت هیات مدیره در صورتی که هیات مدیره جدید انتخاب نشده باشد، هیات مدیره موجود تا انتخاب و قبولی هیات مدیره جدید کماکان به وظایف خود در شرکت ادامه داده و مسئولیت اداره امور شرکت را برعهده خواهد داشت.

**ماده ۳۸** هیات مدیره مکلف است جهت مدیریت شرکت و اجرای تصمیمات مجامع عمومی و هیات مدیره فرد واجد شرایطی را از میان اعضا یا از خارج شرکت، برای مدت دو سال بعنوان مدیرعامل شرکت انتخاب کند که زیر نظر هیات مدیره انجام وظیفه نماید. وظایف و اختیارات و حقوق و مزایای مدیرعامل طبق آئین نامه ای خواهد بود که بنا به پیشنهاد هیات مدیره به تصویب مجمع عمومی عادی خواهد رسید.

**ماده ۳۹** جلسات هیات مدیره حداقل هرماه یکبار در موعد و محل معینی که قبلاً به تصویب هیات مدیره رسیده با حضور بیش از نصف اعضای اصلی هیات مدیره تشکیل و رسمیت می یابد و برای اتخاذ تصمیم رای اکثریت اعضاء حاضر در جلسه ضروری است. تصمیمات هیات مدیره در دفتری به نام دفتر صورتجلسات هیات مدیره ثبت می گردد و به امضای اعضای حاضر در جلسه می رسد. تبصره - جلسه فوق العاده هیات مدیره با دعوت کتبی رئیس یا نایب رئیس هیات مدیره یا مدیرعامل و در صورت عدم دعوت کتبی آنان با دعوت کتبی اکثریت اعضای هیات مدیره تشکیل می گردد.

**ماده ۴۰** هیات مدیره جز در موارد که به موجب اساسنامه اتخاذ درباره آنها در صلاحیت مجامع عمومی قرار داده شده، در سایر موارد و برای تحقق اهداف، موضوع و عملیات شرکت با رعایت قوانین و مقررات جاری و اساسنامه و مصوبات مجامع عمومی و رعایت صرفه و صلاح شرکت و اعضا دارای اختیارات لازم جهت اداره امور شرکت بوده و منجمله عهده دار انجام وظایف ذیل است:

- ۱- دعوت مجمع عمومی (عادی - فوق العاده)
- ۲- اجرای اساسنامه و تصمیمات مجامع عمومی و سایر مقررات مربوطه.
- ۳- نصب و عزل و قبول استعفای مدیرعامل و نظارت بر عملیات وی و پیشنهاد حدود و ظایف و اختیارات و میزان حقوق و مزایای مدیرعامل به مجمع عمومی.
- ۴- قبول درخواست عضویت و اخذ تصمیم نسبت به انتقال سهام اعضاء به یکدیگر و دریافت استعفای هر یک از اعضای هیات مدیره و اخراج عضو طبق مقررات اساسنامه.
- ۵- نظارت بر مخارج جاری شرکت و رسیدگی به حسابها و ارائه به بازرسان و تسلیم به موقع گزارش مالی و ترازنامه به مجمع عمومی.
- ۶- تهیه و تنظیم طرحها و برنامهها و بودجه و سایر پیشنهادات و ارائه به مجمع عمومی جهت اتخاذ تصمیم.
- ۷- استخدام و یا اخراج کارکنان شرکت براساس مقررات قانونی و مصوبات مجمع عمومی و نظارت و مراقبت از کار آنها.
- ۸- تهیه و تنظیم دستورالعملهای داخلی شرکت و تقدیم آن به مجمع عمومی برای تصویب.
- ۹- پیشنهاد آئین نامه حداقل و حداکثر حقوق و مزایای هیات مدیره و پاداش آنان که باید در چارچوب ضوابط وزارت تعاون باشد، جهت تصویب مجمع عمومی عادی.
- ۱۰- تعیین نماینده و یا وکیل در دادگاهها و مراجع قانونی و سایر سازمانها با حق توکیل غیر.
- ۱۱- تعیین نماینده از بین اعضاء شرکت برای حضور در جلسات مجامع عمومی شرکتها و اتحادیههایی که شرکت در آنها مشارکت دارد.
- ۱۲- تعیین و معرفی صاحبان امضای مجاز (یک یا دو نفر از اعضای هیات مدیره به اتفاق مدیر عامل) برای قراردادهای و اسناد تعهدآور شرکت.
- ۱۳- انجام سایر وظایف و تکالیفی که به موجب این اساسنامه مستقیماً و یا به اعتبار تصدی اداره امور شرکت برعهده هیات مدیره گذارده شده است.

**ماده ۴۱** هیات مدیره نماینده قانونی شرکت است و می تواند مستقیماً و یا با وکالت با حق توکیل، این نمایندگی را در دادگاهها و مراجع قانونی و سایر سازمانها اعمال کند. مسئولیت هیات مدیره در مقابل شرکت، مسئولیت وکیل در مقابل موکل است.

**ماده ۴۲** معاملات شرکت با هریک از اعضاء هیات مدیره، مدیرعامل، بازرسان تابع آئین‌نامه‌ای خواهد بود که در چارچوب دستورالعمل وزارت تعاون به تصویب مجمع عمومی عادی شرکت می‌رسد.

**ماده ۴۳** هیات مدیره وظایف خود را به صورت جمعی انجام می‌دهد و هیچیک از اعضاء هیات مدیره حق ندارد از اختیارات هیات، منفرداً استفاده کند مگر در موارد خاص که وکالت یا نمایندگی کتبی از طرف هیات مدیره داشته باشد. هیات مدیره می‌تواند قسمتی از اختیارات خود را با اکثریت سه‌چهارم آراء به مدیر عامل تفویض کند.

**ماده ۴۴** تحویل و تحول و انتقال مسئولیت از هیات مدیره سابق به هیات مدیره بعدی باید بلافاصله بعد از تاریخ قبولی سمت هیات مدیره و تایید صحت انتخابات توسط وزارت تعاون صورت گیرد و کلیه اوراق و اسناد و دفاتر و حسابها و موجودیهای شرکت به هیات مدیره جدید، تحویل و پس از ثبت تغییرات در اداره ثبت شرکتها ترتیب معرفی امضاهای مجاز داده شود. تبصره - شروع تصدی مشروط به این است که در صورت عدم «فوت یا قبول استعفا و برکناری» هیات مدیره قبلی، مدت مأموریت آنها، خاتمه یافته باشد. بعد از قانونی شدن شروع تصدی، تا زمانی که ترتیب معرفی امضاهای مجاز داده نشده هیات مدیره جدید می‌تواند اختیارات محدودی را به هیات مدیره قبلی تفویض کند و در هر حال هر اقدام باید با تصمیم هیات مدیره جدید باشد.

**ماده ۴۵** مراتب نقل و انتقال باید در صورت مجلسی منعکس و به امضای اکثریت اعضاء هیات مدیره سابق و اعضاء هیات مدیره جدید و بازرسان شرکت برسد. صورت مجلس مذکور باید جزو اسناد شرکت نگهداری شود. تبصره - در صورتی که اعضاء هیات مدیره قبلی اقدام به تحویل نمایند به عنوان متصرف غیرمجاز در اموال غیر و خیانت در امانت تحت تعقیب قرار می‌گیرند.

**ماده ۴۶** استعفای هریک از اعضاء هیات مدیره تا تعیین عضو جدید و قبولی سمت آن رافع مسئولیت نسبت به وظایف نخواهد بود.

**ماده ۴۷** هیچیک از اعضاء هیات مدیره یا بازرسان و مدیرعامل شرکت نمی‌تواند سمت بازرسی یا مدیریت عامل و یا عضویت هیات مدیره شرکت تعاونی دیگری را با موضوع و فعالیت مشابه قبول کند.

**ماده ۴۸** - نخستین هیات مدیره شرکت موظف است ظرف یک ماه از تاریخ جلسه مجمع عمومی عادی، برای ثبت شرکت در مراجع ذیصلاح اقدام کند.

**ماده ۴۹** - داوطلبان عضویت در هیات مدیره و یا بازرسی و یا مدیریت عامل شرکت علاوه بر داشتن شرایط عضویت، باید واجد شرایط زیر باشند :

- ۱- اطلاعات یا تجربه لازم برای انجام وظایف متناسب با فعالیت شرکت.
  - ۲- ایمان و تعهد عملی به اسلام (در صورت وجود اقلیت‌های دینی شناخته شده در قانون اساسی، تعهد عملی به دین خود)
  - ۳- نداشتن سوء سابقه مالی و یا محکومیت در دادگاهها اجرای اصل ۴۹ قانون اساسی.
  - ۴- اشتها نداشتن به فساد اخلاقی و مالی
  - ۵- عدم عضویت در گروههای محارب و عدم ارتکاب جرائم بر ضد امنیت و جعل اسناد.
- تبصره - در مواردی که مدیر عامل از خارج انتخاب می‌شود داشتن شرایط بندهای ۳ و ۴ شرایط عمومی و بند ۱ شرایط اختصاصی ماده ۱۲ الزامی نیست.

### ۳- بازرسی

**ماده ۵۰ -** مجمع عمومی عادی ..... نفر از اشخاص حقیقی یا حقوقی را برای مدت یکسال مالی به‌عنوان بازرس/ بازرسان علی‌البدل انتخاب می‌کند، انتخاب مجدد آنان بلامانع است.  
(تعداد بازرسان باید عدد فرد باشد مثلاً یک یا سه نفر)

**تبصره ۱-** در صورت فوت و یا ممنوعیت قانونی و یا استعفای بازرسان اصلی، هیات مدیره مکلف است ظرف ۱۰ روز بازرس/ بازرسان علی‌البدل را به ترتیب آراء بیشتر برای بقیه مدت دعوت نماید.

**تبصره ۲ -** حق الزحمه و پاداش بازرسان با تصویب مجمع عمومی تعیین می‌گردد.

**تبصره ۳ -** تا زمانی که بازرس/ بازرسان علی‌البدل جدید انتخاب و قبولی سمت نکرده‌اند، بازرس/ بازرسان علی‌البدل قبلی کماکان مسئولیت بازرسی را بعهده دارند.

**ماده ۵۱ -** وظایف بازرسان شرکت به شرح زیر است :

- ۱- نظارت مستمر بر انطباق نحوه اداره امور شرکت و عملیات و معاملات انجام شده با اساسنامه و قوانین و مقررات و دستورالعملهای مربوطه.
  - ۲- رسیدگی به حسابها، دفاتر، اسناد - صورتهای مالی از قبیل ترازنامه و حسابهای عملکرد و سود و زیان، بودجه پیشنهادی و گزارشات هیات مدیره، مجمع عمومی، شخصاً و یا در صورت لزوم با استفاده از کارشناس که در این صورت پرداخت هزینه کارشناس با تصویب مجمع عمومی برعهده شرکت خواهد بود.
  - ۳- رسیدگی به شکایات اعضاء و ارائه گزارش به مجمع عمومی و مراجع ذیربط.
  - ۴- تذکر کتبی تخلفات موجود در نحوه اداره امور شرکت به هیات مدیره و مدیرعامل و تقاضای رفع نقص.
  - ۵- نظارت بر انجام حسابرسی و رسیدگی به گزارشهای حسابرسی و گزارش نتیجه رسیدگی به مجمع عمومی شرکت و مراجع ذیربط.
- تبصره ۱-** بازرسان موظفند گزارش جامعی راجع به وضعیت شرکت به مجمع عمومی عادی سالیانه تسلیم کنند. گزارش بازرسان باید لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه جهت مراجعه صاحبان سهام در مرکز شرکت آماده باشد، در صورتی که شرکت بازرسان متعدد داشته باشد هر یک می‌توانند به تنهایی وظایف خود را انجام دهند، لیکن کلیه بازرسان باید گزارش واحدی تهیه کنند. در صورت وجود اختلاف نظر در بین بازرسان، موارد اختلاف با ذکر دلیل در گزارش ذکر خواهد شد.
- تبصره ۲ -** بازرس/ بازرسان علی‌البدل حق دخالت مستقیم در اداره امور شرکت را نداشته ولی می‌تواند/ می‌توانند بدون حق رای در جلسات هیات مدیره شرکت کند / کنند و نظرات خود را نسبت به مسائل جاری شرکت اظهار دارد / دارند.

**ماده ۵۲** در صورتی که هر یک از بازرسان تشخیص دهد که هیات مدیره و یا مدیرعامل در انجام وظایف محوله مرتکب تخلفی شده و به تذکرات ترتیب اثر نمی‌دهند، مکلف است از هیات مدیره تقاضای برگزاری مجمع عمومی فوق‌العاده برای رسیدگی به گزارش خود را بنماید.

**ماده ۵۵ -** بازرس/ بازرسان نسبت به تخلفاتی که در انجام وظایف خود مرتکب می‌شوند طبق قواعد عمومی مربوط به مسئولیت مدنی، مسئول خواهند بود.

## فصل چهارم : مقررات مالی

**ماده ۵۴** ابتدای سال مالی شرکت اول ..... ماه و انتهای آن آخر ..... ماه سال ..... خواهد بود. باستثنای سال اول تاسیس که از تاریخ تشکیل تا پایان ..... ماه است.

**ماده ۵۵** - هیات مدیره موظف است نسخه‌ای از گزارشها، صورتهای مالی تا پایان دوره از قبیل ترازنامه و حسابهای عملکرد و سود و زیان، پیشنهاد نحوه تقسیم سود خالص و بودجه پیشنهادی سال بعد را پس از آماده شدن حداکثر تا ۳۰ روز قبل از تاریخ تشکیل جلسه مجمع عمومی عادی سالانه برای رسیدگی به بازرس/ بازرسان علی البدل تسلیم نموده و علاوه بر آن هر سه ماه یکبار ترازنامه آزمایشی حسابهای شرکت را همراه با تجزیه و تحلیل فعالیت سه ماه شرکت تهیه و در اختیار بازرس/ بازرسان علی البدل قرار دهد و نسخه‌ای از آنها را نیز به وزارت تعاون ارسال دارد.

**ماده ۵۶** - هریک از اعضاء در صورت مشاهده نقص یا تخلف در اداره امور شرکت می‌تواند گزارش و یا شکایات خود را به بازرس/ بازرسان علی البدل اعلام نماید و در صورت عدم اخذ نتیجه و باقی بودن بر شکایت، با وزارت تعاون مکاتبه کند. هیات مدیره مکلف به اجرای نظر وزارت تعاون مزبور که به‌طور کتبی و رسمی ابلاغ می‌شود، خواهد بود. مدیران شرکت موظفند با کارشناسان، حسابرس یا حسابرسان منتخب وزارت تعاون همکاری نمایند و کلیه اسناد و مدارک موردنیاز را در اختیارشان قرار دهند.

**ماده ۵۷** - در تهیه و تنظیم اسناد حسابداری و دفاتر قانونی و صورتهای مالی، رعایت اصول و موازین، روشهای متداول و قابل قبول و قوانین و مقررات جاری الزامی است.

**ماده ۵۸** - هدایا و کمکهای بلاعوض در صورتی که از طرف اعطاءکننده برای مصرف خاصی تعیین نشده باشد اگر نقدی باشد به حساب درآمد و اگر غیرنقدی باشد تقویم و به حساب درآمد منظور خواهد شد.

**ماده ۵۹** افتتاح هر نوع حساب نزد بانکها، صندوق تعاون و سایر موسسات اعتباری، پس از تصویب هیات مدیره با امضاهای مجاز معرفی شده از طرف هیات مدیره امکان پذیر خواهد بود.

**ماده ۶۰** سود خالص شرکت در هر سال مالی به ترتیب زیر تقسیم می‌شود :

- ۱- از حداقل پنج درصد به بالا با تصویب مجمع عمومی عادی، به عنوان ذخیره قانونی منظور می‌شود.
- ۲- حداکثر پنج درصد از سود خالص بعنوان اندوخته احتیاطی به پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی به حساب مریوطه منظور می‌گردد و نحوه مصرف آن با تصویب مجمع عمومی عادی است.
- ۳- چهاردرصد از سود خالص بعنوان حق تعاون و آموزش به صندوق تعاون واریز می‌گردد.
- ۴- درصدی از سود جهت پاداش به اعضاء کارکنان، مدیران و بازرسان به پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی تخصیص داده می‌شود.

۵- پس از وضع وجوه فوق باقیمانده سود خالص ..... تقسیم می‌گردد.

(در تعاونیهای تولیدی در جای در تعاونیهای تولیدی در جای در تعاونیهای تولیدی در جای خالی نوشته شود "به نسبت سهام" و در تعاونیهای توزیعی نوشته شود "۵۰٪ به نسبت سهام" و مابقی به نسبت معاملات اعضاء با تعاونی) تبصره ۱ - ذخیره قانونی تا زمانی که مبلغ کل ذخیره حاصل از درآمدهای مذکور به میزان یک چهارم معدل سرمایه سه سال اخیر شرکت نرسیده باشد، الزامی است.

تبصره ۲ - تعاونی می‌تواند با تصویب مجمع عمومی عادی تا حداکثر یک دوم ذخیره قانونی را جهت افزایش سرمایه خود به کار برد.

تبصره ۳ - هیات مدیره می‌تواند از محل اندوخته احتیاطی با تصویب مجمع عمومی عادی مبلغی را برای انجام امور خیریه و عام‌المنفعه و پیشبرد اهداف دانشگاه مازندران تخصیص دهد.

## فصل پنجم : مقررات مختلف

**ماده ۶۱ -** هریک از دستگاهها، شرکتها و موسسات موضوع ماده ۱۷ قانون بخش تعاونی که بدون عضویت، در تعاونی مشارکت و یا سرمایه‌گذاری کرده باشد می‌تواند نماینده‌ای برای نظارت بر تعاونی و حضور در جلسات مجامع عمومی و هیات مدیره به عنوان ناظر داشته باشد.

**ماده ۶۲** انحلال، ادغام و یا تغییر موادی از اساسنامه تعاونی که مغایر شروط و قراردادهای منعقد شده با منابع تامین‌کننده اعتبار و کمک مالی و امکانات و سرمایه‌گذاری و مشارکت باشد موکول به موافقت مراجع مذکور خواهد بود.

**ماده ۶۳** در صورتی که مجمع عمومی فوق‌العاده تغییر بعضی از مواد اساسنامه را تصویب کند در صورت تایید وزارت تعاون (از جهت انطباق با قانون بخش تعاونی) معتبر خواهد بود.

**ماده ۶۴** کلیه اموالی که از منابع عمومی دولتی و بانکها در اختیار شرکت قرار گرفته با انحلال آن باید مسترد شود.

**ماده ۶۵ -** ادغام تعاونی و یا انحلال آن تابع ضوابط مقرر در قانون بخش تعاونی و آئین‌نامه‌های اجرایی مربوطه می‌باشد.

**ماده ۶۶ -** در صورت بروز اختلاف بین تعاونی و اعضای آن و یا بین تعاونی و سایر شرکتهای تعاونی با موضوع فعالیت مشابه ، موضوع اختلاف برای داوری بصورت کدخدا منشی به اتحادیه مربوط ارجاع خواهد شد و چنانچه بین تعاونی و اتحادیه ذیربط آن، اختلافی بروز نماید، موضوع اختلاف به اتاق تعاون مربوط جهت داوری (بصورت کدخدا منشی) ارجاع می‌شود.

- در صورت بروز اختلاف بین تعاونی و سایر تعاونیهایی که موضوع فعالیت آنها مشابه نباشد اتاق تعاون مرجع داوری (بصورت کدخدا منشی) خواهد بود .

این اساسنامه در ۶۶ ماده و ..... تبصره در مجمع عمومی ..... مورخ..... به تصویب رسید و آنچه در آن پیش‌بینی نشده تابع قانون بخش تعاونی اقتصاد جمهوری اسلامی، قانون شرکتهای قانونی (در مواردی که به قوت خود باقی است)، آیین‌نامه‌ها، دستورالعملهای قانونی و قراردادهای منعقد شده بین شرکت و اعضاء و یا موسسات طرف قرارداد می‌باشد.

### هیات رئیسه مجمع

منشی مجمع ::

نائب رئیس مجمع :

رئیس مجمع :

ناظران :