

جمهوری اسلامی ایران

وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی

اساسنامه

شرکت تعاونی.....

## مقدمه :

حسن تعاون مدنیت و داد  
مایه الفت بود و اتحاد

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

متن حاضر اساسنامه شرکت تعاونی ..... می‌باشد که براساس قانون بخش تعاونی اقتصاد 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 اعضاء قرار گرفته و به تصویب آنها رسیده است.

اعضای تعاونی ..... در آغاز این همکاری خجسته و مشارکت مبارک که «آزادانه 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 تأکید بر «خودگردانی و خودتکایی» بکار گیرند. 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 پیشینه‌ای دیرینه دارد، شاهد گامهای استوار و دستان پرتوان تک تک اعضاء 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 بهره‌وری و بکارگیری پس اندازهای هر چند مختصر، ضمن تحقق عدالت اقتصادی و اجتماعی «یاری رسان جامعه» و دولت نیز باشند.

**امضای اعضای هیات رئیسه مجمع عمومی**

## **فصل اول: کلیات**

**ماده ۱:** نام: شرکت تعاونی ..... و نوع آن ..... است که در این اساسنامه به اختصار «تعاونی» نامیده می‌شود.

### **ماده ۲: اهداف تعاونی:**

- ۱- ترویج و تحکیم مشارکت، همکاری و تعاون عمومی.
- ۲- تامین نیازهای مشترک اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی اعضاء و کمک به تحقق عدالت اجتماعی.
- ۳- .....
- ۴- .....

### **ماده ۳: موضوع فعالیت:**

- .....  
.....  
.....
- اخذ وام قرض الحسنه و سایر تسهیلات اعتباری از منابع بانکی و دیگر مؤسسات مالی اعتباری و اشخاص حقیقی و حقوقی دیگر
  - اخذ کمک و هدایای نقدی و غیر نقدی از دولت، اشخاص حقیقی یا حقوقی.
  - تودیع وجوه به حساب سپرده بلندمدت و کوتاه مدت در بانکها
  - مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی با اولویت تعاونی ها
  - سرمایه گذاری و خرید سهام اتحادیه تعاونی مربوط ویاسایر شرکتها ومؤسسات عمومی ،تعاونی یا خصوصی
  - مشارکت دادن اعضا و خصوصا "مدیران تعاونی در دوره های آموزشی تخصصی برای ارتقای سطح تولید و خدمات
- تبصره** - در صورتی که برای انجام هر یک از فعالیتهای موضوع تعاونی نیازه اذمجوز از مراجع ذیصلاح قانونی باشد تعاونی مکلف به اخذ آن است.

**ماده ۴:** حوزه عملیات تعاونی ..... می‌باشد.

(نام روستا، شهر، شهرستان و استان نوشته شود)

**ماده ۵:** مدت تعاونی از تاریخ ثبت ..... است.

**ماده ۶:** مرکز اصلی تعاونی ..... و نشانی آن: ..... است.

هیات مدیره میتواند اقدام به ایجاد شعب و دفاتر نمایندگی در سایر نقاط داخل و خارج از کشور نموده و یا عندالاقضاء در مورد تغییر آن اقدام کند. در این صورت میبایست موضوع رابه مرجع ثبت تعاونی اعلام تانسبت به ثبت آگهی ان در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران اقدام گردد. یک نسخه از آگهی مزبور نیز توسط هیات مدیره باید حسب مورد به وزارت تعاون کارورفاه اجتماعی یا اداره کل استان محل مرکز اصلی تعاونی ارسال گردد.

**ماده ۷:** سرمایه اولیه تعاونی مبلغ ..... ریال است که به ..... سهم ..... ریالی منقسم گردیده است؛ که مبلغ ..... ریال آن نقدا توسط اعضاء پرداخت و مبلغ ..... ریال آن توسط (دستگاههای موضوع ماده ۱۷ قانون بخش تعاون) ..... تامین و معادل ..... ریال نیز به صورت آورده غیرنقدی توسط اعضا، تقویم و به تعاونی تسلیم و مابقی آن در تعهد آنها می باشد

**ماده ۸:** هر یک از اعضاء تعاونی باید حداقل معادل یک سوم مبلغ اسمی سهامی را که خریداری نموده اند در موقع تاسیس تعاونی پرداخت کند .

**تبصره:** اعضا موکلند ظرف مدتی که مجمع عمومی عادی تعیین میکند و از دو سال تجاوز نخواهد کرد مبلغ پرداخت نشده سهام خود را تادیه نماید.

**ماده ۹:** تعداد سهام اعضاء برابر است مگر اینکه مجمع عمومی عادی تصویب نمایند که بعضی از اعضاء سهم بیشتری خریداری نمایند. در هر حال حداکثر سهم خریداری هر عضو طبق آیین نامه مواد ۶ و ۲۰ قانون بخش تعاونی میباشد.

**ماده ۱۰:** سهام تعاونی با نام و غیرقابل تقسیم است و انتقال آن به اعضا یا متقاضیان عضویت (واجد شرایط) جدید با موافقت هیأت مدیره و با رعایت سقف موضوع ماده ۹ مجاز می باشد.

**ماده ۱۱:** تعاونی ظرف مدت یک سال از تاریخ ثبت یا افزایش سرمایه، حسب مورد به هر یک از سهامداران به میزان سهامی که خریداری کرده اند ورقه سهم صادر و تحویل خواهد نمود.

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

**تبصره ۲:** نام و نشانی و تعداد سهم هر یک از سهامداران و موارد نقل و انتقال آن می بایست در دفتر سهام تعاونی به ثبت برسد. هر نقل و انتقالی که بدون رعایت تشریفات فوق به عمل آید از نظر تعاونی فاقد اعتبار است.

### **فصل دوم: مقررات مربوط به عضویت**

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

#### **الف: شرایط عمومی**

- ۱- تابعیت جمهوری اسلامی ایران.
- ۲- عدم ممنوعیت قانونی و حجر.
- ۳- عدم عضویت همزمان در تعاونی مشابه.
- ۴- درخواست کتبی عضویت و تعهد رعایت مقررات اساسنامه و خرید حداقل ..... سهم از سهام تعاونی.

#### **ب- شرایط اختصاصی:**

**تبصره ۵:** احراز شرایط عضویت هر متقاضی به عهده هیأت مدیره است، ضمن اینکه هیچگونه تبعیض یا محدودیتی برای

عضویت واجدین شرایط نباید وجود داشته باشد مگر به سبب عدم کفایت امکانات و ظرفیت تعاونی. هیأت مدیره مکلف است در مواردی که متقاضیان فاقد هر یک از شرایط مذکور باشند، درخواست عضویت آنها را رد کند.

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

**تبصره ۵:** مسئولیت دستگاه‌های عمومی تامین کننده سرمایه تعاونی (موضوع ماده ۱۷ قانون بخش تعاون اقتصاد جمهوری اسلامی ایران) به میزان سرمایه متعلق به آنان می‌باشد مگر اینکه 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:** تعاونی می‌تواند توسط هیأت مدیره طلب خود را از عضو (ویاسهامدار) با اخطار کتبی مطالبه نماید و در صورت وصول نشدن و سپری شدن ۳۰ روز از تاریخ اخطارنامه، از کل مطالبات وی از تعاونی و در صورت عدم تکافو از بهای سهام وی برداشت کند و هر گاه مبالغ مذکور کفایت نکند تعاونی برای وصول مازاد طلب خود به بدهکار مراجعه خواهد کرد.

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

**تبصره ۵:** در صورتی که خروج اختیاری عضو موجب ضرری برای تعاونی باشد وی ملزم به جبران است.

**تبصره ۲:** در تعاونی‌های تولیدی هیأت مدیره موظف است قبلاً اعضای متخصص تعاونی را شناسایی و مراتب را به آنها اعلام نماید در این صورت این گونه اعضا (اعضاء متخصص) حداقل ۶ ماه قبل از استعفا از عضویت باید مراتب را کتبا به هیأت مدیره اطلاع دهند.

**ماده ۱۷:** در موارد زیر عضو از تعاونی اخراج می‌شود:

۱- از دست دادن هر یک از شرایط عمومی و 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 هیأت مدیره به فاصله ۱۵ روز و گذشتن ۱۵ روز از تاریخ اخطار دوم.

۳- ارتکاب اعمالی که موجب زیان مادی تعاونی شود و وی نتواند ظرف مدت یک سال آن را جبران نماید یا انجام اعمالی که به حیثیت و اعتبار تعاونی لطمه وارد کند و یا با آن رقابت ناسالم نماید.

**تبصره ۵:** تشخیص موارد فوق بنا به پیشنهاد هیأت مدیره یا بازرسان و تصویب مجمع عمومی عادی خواهد بود.

**ماده ۱۸:** در صورت لغو عضویت به سبب فوت، استعفا، انحلال و اخراج، ارزش سهام عضو بر اساس ..... محاسبه و پس از منظور نمودن سایر مطالبات وی به دیون تعاونی تبدیل می‌شود و پس از کسر بدهی وی به تعاونی، به او یا ورثه‌اش ظرف مدت سه ماه پرداخت و تسویه حساب خواهد شد.

**تبصره ۵:** در صورتی که ورثه تقاضا نماید که سهم عضو متوفی از عین اموال تعاونی پرداخت شود و تراضی و مصالحه ممکن نباشد، چنانچه عین قابل واگذاری بوده و به تشخیص هیأت مدیره 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 باشند، عضو شناخته می‌شوند و در صورت تعدد بایستی ما به التفاوت افزایش سهم ناشی از تعدد سهم خود را به تعاونی بپردازند اما اگر کتباً اعلام نمایند که مایل به عضویت در تعاونی نیستند و یا هیچکدام واجد شرایط نباشند عضویت لغو می‌گردد.

**تبصره:** اگر تعدد ورثه بیش از ظرفیت تعاونی باشد یک یا چند نفر به تعداد مورد نیاز تعاونی با توافق سایر وراثت و به تشخیص هیأت مدیره، عضو تعاونی شناخته می‌شوند.

### **فصل سوم: ارکان تعاونی**

ماده ۲۰: ارکان تعاونی عبارتست از:

- ۱- مجمع عمومی
- ۲- هیأت مدیره
- ۳- بازرس یا بازرسان

#### **۱- مجمع عمومی**

**ماده ۲۱:** مجامع عمومی شرکت به دو صورت تشکیل خواهد شد: مجمع عمومی عادی، مجمع عمومی فوق العاده. نحوه تشکیل مجامع عمومی و سایر مقررات مربوطه مطابق آیین نامه تشکیل مجامع عمومی موضوع تبصره (۳) ماده (۳۳) قانون بخش تعاونی خواهد بود.

**تبصره:** دعوت مجمع عمومی تعاونی از طریق..... صورت می‌گیرد.

#### **۲- هیأت مدیره**

**ماده ۲۲:** هیأت مدیره مرکب از ..... نفر عضو اصلی و ..... نفر عضو علی‌البدل می‌باشد که از میان اعضا برای مدت سه سال با رای مخفی و اکثریت نسبی آرا انتخاب می‌شوند. حائزین اکثریت بعد از اعضای اصلی به ترتیب علی‌البدل شناخته می‌شوند و انتخاب مجدد هر یک از اعضای اصلی و علی‌البدل حداکثر برای دو نوبت متوالی بلامانع است.

**تبصره ۱:** افرادی که در هر یک از نوبت‌های متوالی بعدی موفق به کسب دو سوم آرای کل اعضای تعاونی شوند از ممنوعیت مندرج در این ماده مستثنی خواهند بود.

**تبصره ۲:** هیأت مدیره در اولین جلسه از میان خود یک نفر را به عنوان رئیس هیأت مدیره یک نفر را به عنوان نائب رئیس و یک نفر را به عنوان منشی انتخاب می‌کند.

**تبصره ۳:** در صورت استعفا، فوت، ممنوعیت قانونی و یا غیبت غیرموجه مکرر هر یک از اعضای اصلی هیأت مدیره یکی از اعضای علی‌البدل به ترتیب آرای بیشتر برای بقیه مدت مقرر به جانشینی وی در جلسات هیأت مدیره شرکت می‌نماید. غیبت غیرموجه مکرر به مواردی اطلاق می‌شود که عضو، علیرغم اطلاع از دعوت، بدون اجازه قبلی و یا عذر موجه حداقل در چهار جلسه متوالی و یا هشت جلسه غیرمتوالی طی یک سال در جلسات هیأت مدیره حاضر نشود.

منشی مجمع

رئیس مجمع

**تبصره ۴:** در صورت استعفای دسته جمعی و قبولی آن توسط مجمع عمومی فوق العاده، مجمع عمومی عادی بنا به دعوت هیأت مدیره مستعفی و یا وزارت تعاون برای انتخاب هیأت مدیره جدید تشکیل خواهد شد.

**تبصره ۵:** در مواردی که هیأت مدیره از اکثریت مقرر خارج شود، در فاصله مدت لازم برای انتخاب و تکمیل اعضای هیأت مدیره، به وزارت تعاون کارورفاه اجتماعی اختیار داده می شود که به منظور اداره امور جاری تعاونی، برای جانشینی اشخاصی که به یکی از دلایل فوق در جلسات هیأت مدیره شرکت نمی کنند از میان اعضای تعاونی تعداد لازم راموقتاً حداکثر برای مدت پنج ماه منصوب نماید.

**تبصره ۶:** هرگونه تغییر در ترکیب اعضا هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت مستلزم اخذ تأییدیه قبلی وزارت تعاون است.

**ماده ۲۳:** پس از انقضای مدت ماموریت هیأت مدیره در صورتی که هیأت مدیره جدید انتخاب نشده باشد هیأت مدیره موجود تا انتخاب و قبولی هیأت مدیره جدید کماکان به وظایف خود در تعاونی ادامه داده و مسئولیت اداره امور تعاونی را بر عهده خواهد داشت.

**ماده ۲۴:** هیأت مدیره مکلف است جهت مدیریت تعاونی و اجرای تصمیمات مجمع عمومی و هیأت مدیره فرد واجد شرایطی را از بین اعضا یا از خارج تعاونی برای مدت دو سال به عنوان مدیرعامل تعاونی انتخاب کند که زیر نظر هیأت مدیره انجام وظیفه نماید. وظایف و اختیارات و حقوق و مزایای مدیرعامل طبق آیین نامه ای خواهد بود که بنا به پیشنهاد هیأت مدیره به تصویب مجمع عمومی عادی خواهد رسید.

**ماده ۲۵:** جلسات هیأت مدیره حداقل هر دو هفته یکبار در محل و موعدمعینی که قبلاً به تصویب هیأت مدیره رسیده با حضور بیش از نصف اعضای اصلی هیأت مدیره تشکیل و رسمیت می یابد و برای اتخاذ تصمیم رای اکثریت اعضا حاضر در جلسه ضروری است. تصمیمات هیأت مدیره در دفتری به نام دفتر صورت جلسات هیأت مدیره ثبت می گردد و به امضای اعضای حاضر در جلسه می رسد.

**تبصره:** جلسه فوق العاده هیأت مدیره با دعوت کتبی رئیس یا نایب رئیس هیأت مدیره یا مدیرعامل در صورت عدم دعوت کتبی آنان با دعوت کتبی اکثریت اعضای هیأت مدیره تشکیل می گردد.

**ماده ۲۶:** هیأت مدیره جز در مواردی که به موجب اساسنامه اتخاذ تصمیم درباره آنها در صلاحیت مجمع عمومی قرار داده شده، در سایر موارد و برای تحقق اهداف، موضوع و عملیات تعاونی با رعایت قوانین و مقررات جاری و اساسنامه و مصوبات مجمع عمومی و رعایت صرفه و صلاح تعاونی و اعضا دارای اختیارات لازم جهت اداره امور تعاونی بوده و منجمله عهده دار وظایف ذیل است:

۱- دعوت مجمع عمومی (عادی - فوق العاده).

۲- اجرای اساسنامه و تصمیمات مجمع عمومی و سایر مقررات مربوط.

۳- نصب و عزل و قبول استعفای مدیرعامل و نظارت بر عملیات وی و پیشنهاد حدود وظایف و اختیارات و میزان حقوق و مزایای مدیر عامل به مجمع عمومی.

۴- قبول درخواست عضویت و اخذ تصمیم نسبت به انتقال سهام اعضا به یکدیگر و اخراج عضو طبق مقررات اساسنامه و دریافت استعفای هر یک از اعضای هیأت مدیره.

۵- نظارت بر مخارج جاری شرکت و رسیدگی به حسابها و ارائه به بازرس/ 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- تهیه و تنظیم دستورالعملهای داخلی تعاونی و تقدیم آن به مجمع عمومی برای تصویب.

۸- پیشنهاد آییننامه حداقل و حداکثر حقوق و مزایای هیأت مدیره و پاداش آن که باید در چارچوب ضوابط وزارت تعاون باشد، جهت تصویب مجمع عمومی عادی.

۹- تعیین نماینده یا وکیل در دادگاهها و مراجع قانونی و سایر سازمانها با حق توکیل غیر.

۱۰- تعیین نماینده از بین اعضای تعاونی برای حضور در جلسات مجمع عمومی شرکتها و اتحادیههای تعاونی که تعاونی در آنها مشارکت دارد.

۱۱- تعیین و معرفی صاحبان امضای مجاز (یک یا دو نفر از اعضای هیأت مدیره به اتفاق مدیرعامل) برای قراردادهای و اسناد تعهدآور تعاونی.

۱۲- انجام سایر وظایف و تکالیفی که به موجب این اساسنامه مستقیماً و یا به اعتبار تصدی اداره امور تعاونی بر عهده هیأت مدیره گذارده شده است.

**ماده ۲۷:** هیأت مدیره نماینده قانونی تعاونی 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 هیأت مدیره در مقابل تعاونی مسئولیت وکیل در مقابل موکل است.

**ماده ۲۸:** معاملات تعاونی با هریک از اعضا هیأت مدیره، مدیرعامل، بازرس/بازرسان تابع آییننامه ای خواهد بود که در چارچوب دستورالعمل وزارت تعاون به تصویب مجمع عمومی عادی تعاونی می رسد.

**ماده ۲۹:** هیأت مدیره وظایف خود را به صورت جمعی انجام می دهد و هیچ یک از اعضای هیأت مدیره حق ندارد از اختیارات هیأت ، منفرداً استفاده کند مگر در موارد خاص که وکالت یا نمایندگی کتبی از طرف هیأت مدیره داشته باشد. هیأت مدیره می تواند قسمتی از اختیارات خود را با اکثریت سه چهارم آرا به مدیرعامل تفویض کند.

**ماده ۳۰:** تحویل و تحول و انتقال مسئولیت از هیأت مدیره سابق به هیأت مدیره بعدی باید بلافاصله بعد از تاریخ قبولی سمت هیأت مدیره و تأیید صحت انتخابات توسط وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی صورت گیرد و کلیه اوراق و اسناد و دفاتر و حسابها و موجودیهای تعاونی به هیأت 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 استعفاء یا برکناری» هیأت مدیره قبلی،

منشی مجمع

رئیس مجمع

مدت ماموریت آنها خاتمه یافته باشد. بعد از قانونی شدن شروع تصدی، تا زمانی که ترتیب معرفی امضاهای مجاز داده نشده هیأت مدیره جدید می‌تواند اختیارات محدودی را به هیأت مدیره قبلی تفویض کند و در هر حال هر اقدام باید با تصمیم هیأت مدیره جدید باشد.

**ماده ۳۱:** مراتب نقل و انتقال باید در صورت مجلس منعکس و به امضای اکثریت اعضای هیأت مدیره سابق و اعضای هیأت مدیره جدید و بازرس/ بازرسان شرکت برسد. صورت مجلس مذکور باید جزو اسناد شرکت نگهداری شود.

**تبصره:** در صورتی که اعضای هیأت مدیره قبلی اقدام به تحویل نمایند به عنوان متصرف غیر مجاز در اموال غیر و خیانت در امانت تحت تعقیب قرار می‌گیرند.

**ماده ۳۲:** استعفای هر یک از اعضای هیأت مدیره تا تعیین عضو جدید و قبولی سمت آن رافع مسئولیت نسبت به وظایف نخواهد بود.

**ماده ۳۳:** هیچ یک از اعضای هیأت مدیره یا بازرس / بازرسان / یا مدیرعامل تعاونی نمی‌توانند سمت بازرسی یا مدیریت عامل و یا عضویت هیأت مدیره شرکت تعاونی دیگر را با موضوع و فعالیت مشابه قبول کند.

**ماده ۳۴:** نخستین هیأت مدیره تعاونی موظف است ظرف یک ماه از تاریخ جلسه مجمع عمومی عادی برای ثبت در مراجع ذیصلاح اقدام کند.

**ماده ۳۵:** داوطلبان عضویت در هیأت مدیره و یا بازرسی و یا مدیریت عامل تعاونی باید واجد شرایط زیر باشند:

- ۱- تابعیت جمهوری اسلامی ایران
- ۲- ایمان و تعهد عملی به اسلام (در تعاونیهای متشکل از اقلیتهای دینی شناخته شده در قانون اساسی تعهد عملی به دین خود)
- ۳- دارا بودن اطلاعات یا تجربه لازم برای انجام وظایف متناسب با آن تعاونی
- ۴- عدم ممنوعیت قانونی و حجر
- ۵- عدم عضویت در گروه‌های محارب و عدم ارتکاب جرایم بر ضد امنیت و جعل اسناد
- ۶- عدم سابقه محکومیت ارتشاء، اختلاس، کلاهبرداری، خیانت در امانت، تدلیس، تصرف غیرقانونی در اموال دولتی و ورشکستگی به تقصیر.

### **۳- بازرسی**

**ماده ۳۶:** مجمع عمومی عادی ..... نفر از اشخاص حقیقی یا حقوقی را برای مدت یکسال مالی به عنوان بازرس / بازرسان انتخاب می‌کند، انتخاب مجدد آنان بلامانع است. ضمناً "مجمع عمومی ..... نفر را به عنوان بازرس علی‌البدل انتخاب میکند.

**تبصره ۱:** در صورت فوت یا ممنوعیت قانونی و یا استعفای بازرس / هر یک از بازرسان اصلی، هیأت مدیره مکلف است ظرف ده 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 جدید انتخاب و قبولی سمت نکرده‌اند بازرس / بازرسان قبلی کماکان مسئولیت بازرسی را به عهده دارند.

**ماده ۳۷:** وظایف بازرسان تعاونی به شرح زیر است:

۱- نظارت مستمر بر انطباق نحوه اداره امور تعاونی و عملیات و معاملات انجام شده با اساسنامه و قوانین و مقررات و دستورالعمل‌های مربوطه.

۲- رسیدگی به حساب‌ها، دفاتر، اسناد و صورت‌های مالی از قبیل ترازنامه و حساب‌های عملکرد سودوزیان، بودجه پیشنهادی و گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی شخصاً، و یا در صورت لزوم با استفاده از کارشناس که در این صورت پرداخت هزینه کارشناس با تصویب مجمع عمومی بر عهده تعاونی خواهد بود.

۳- رسیدگی به شکایات اعضا و ارایه گزارش به مجمع عمومی و مراجع ذی‌ربط.

۴- تذکر کتبی تخلفات موجود در نحوه اداره امور شرکت به هیأت مدیره و مدیرعامل و تقاضای رفع نقص.

۵- نظارت بر انجام حسابرسی و رسیدگی به گزارش‌های حسابرسی و گزارش نتیجه رسیدگی به مجمع عمومی تعاونی و مراجع ذی‌ربط.

**تبصره ۱:** بازرس / بازرسان موظفند گزارش جامعی راجع به وضع تعاونی به مجمع عمومی عادی تسلیم کنند. گزارش بازرس باید لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی جهت مراجعه صاحبان سهام در مرکز تعاونی آماده باشد. در صورتی که تعاونی 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 بین بازرسان موارد اختلاف با ذکر دلیل در گزارش ذکر خواهد شد.

**تبصره ۲:** بازرس / بازرسان حق دخالت مستقیم در اداره امور تعاونی را نداشته ولی می‌تواند / می‌توانند بدون حق رای در جلسات هیأت مدیره شرکت کند / کنند و نظرات خود را نسبت به مسائل جاری تعاونی اظهار دارد / دارند.

**ماده ۳۸:** در صورتی که هر یک از بازرسان تشخیص دهد که هیأت مدیره و یا مدیرعامل در انجام وظایف محوله مرتکب تخلفاتی گردیده است و به تذاکرات ترتیب اثر نمی‌دهد مکلف است از هیأت مدیره تقاضای برگزاری مجمع عمومی فوق‌العاده برای رسیدگی به گزارش خود را بنماید.

**ماده ۳۹:** بازرس یا بازرسان نسبت به تخلفاتی که در انجام وظایف خود مرتکب می‌شوند طبق قواعد عمومی مربوط به مسئولیت مدنی مسئولند.

### **فصل چهارم: مقررات مالی**

**ماده ۴۰:** ابتدای سال مالی تعاونی اول ..... ماه و انتهای آن آخر ..... ماه همان سال/سال بعد خواهد بود به استثنای سال اول تاسیس که از تاریخ تشکیل تا پایان ..... ماه است.

**ماده ۴۱:** هیأت 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 تسلیم نموده و علاوه بر آن هر سه ماه یکبار تراز آزمایشی حساب‌های تعاونی را همراه با تجزیه و تحلیل فعالیت سه ماهه تعاونی تهیه و در اختیار بازرس/بازرسان قرار دهد و نسخه‌ای از آنها را نیز به وزارت تعاون کارورفاه اجتماعی ارسال دارد.

**ماده ۴۲:** هریک از اعضا در صورت مشاهده نقص یا تخلف در اداره امور تعاونی می‌تواند گزارش و یا شکایت خود را به بازرس / بازرسان اعلام نماید و در صورت عدم اخذ نتیجه و باقی بودن به شکایت با وزارت تعاون مکاتبه کند. هیأت مدیره مکلف به اجرای نظر وزارت مزبور که به طور کتبی و رسمی ابلاغ می‌شود خواهد بود. مدیران تعاونی موظفند با کارشناسان و حسابرس یا حسابرسان رسمی منتخب وزارت تعاون کارورفاه اجتماعی همکاری بنمایند و کلیه اسناد و مدارک مورد نیاز را در اختیارشان قرار دهند.

**ماده ۴۳:** در تهیه و تنظیم اسناد حسابداری و دفاتر قانونی و صورت‌های مالی، رعایت اصول، موازین و روش‌های متداول و قابل قبول و قوانین و مقررات جاری الزامی است.

**ماده ۴۴:** هدایا و کمک‌های بلاعوض در صورتی که از طرف اعطا کننده 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 ۴۵:** افتتاح هر نوع حساب نزد بانک‌ها و موسسات اعتباری دارای مجوز پس از تصویب هیأت مدیره با امضاهای مجاز معرفی شده از طرف هیأت مدیره امکان پذیر خواهد بود.

**ماده ۴۶:** سود خالص تعاونی 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 به عنوان اندوخته احتیاطی به پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی به حساب مربوطه منظور می‌گردد و نحوه مصرف آن با تصویب مجمع عمومی عادی است.
- ۳- چهار درصد از سود خالص به عنوان حق تعاون و آموزش به بانک توسعه تعاون واریز می‌گردد.
- ۴- درصدی از سود جهت پاداش به اعضا، کارکنان، مدیران و بازرسان به پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی تخصیص داده می‌شود.

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

**تبصره ۱:** ذخیره قانونی تا زمانی که مبلغ کل ذخیره حاصل از درآمدهای مذکور به میزان یک چهارم معدل سرمایه سه سال اخیر تعاونی 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، استفاده مجدد از باقی‌مانده آن جهت افزایش سرمایه مجاز نیست.

**تبصره ۳:** هیأت مدیره می‌تواند از محل اندوخته احتیاطی با تصویب مجمع عمومی عادی مبلغی را برای انجام امور خیریه و عام‌المنفعه تخصیص دهد.

## **فصل پنجم: مقررات عمومی**

**ماده ۴۷:** هریک از دستگاه‌ها، شرکت‌ها و مؤسسات موضوع ماده ۱۷ قانون بخش تعاونی که بدون عضویت، در تعاونی مشارکت یا سرمایه‌گذاری کرده باشد می‌توانند نماینده‌ای برای نظارت در تعاونی و حضور در جلسات مجمع عمومی و هیأت مدیره به عنوان ناظر داشته باشند.

**ماده ۴۸:** انحلال، ادغام یا تغییر موادی از اساسنامه تعاونی که مغایر شروط و قراردادهای منعقد شده با منابع تامین‌کننده اعتبار و کمک مالی و امکانات مختلف و سرمایه‌گذاری و مشارکت باشد موکول به موافقت مراجع مذکور خواهد بود.

**ماده ۴۹:** در صورتی که مجمع عمومی فوق‌العاده تغییر بعضی از مواد اساسنامه را تصویب کند در صورت تأیید وزارت تعاون کارورفاه اجتماعی (از جهت انطباق با قوانین بخش تعاونی) معتبر خواهد بود.

**ماده ۵۰:** کلیه اموالی که از منابع عمومی، دولتی و بانکها در اختیار تعاونی قرار گرفته با انحلال آن باید مسترد گردد.

**ماده ۵۱:** ادغام تعاونی یا انحلال آن تابع ضوابط مقرر در قانون بخش تعاونی و آیین نامه‌های اجرایی مربوط می‌باشد.

**ماده ۵۲:** 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 به صورت 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 (به صورت کدخدا منشی) ارجاع می‌شود. در صورت بروز اختلاف بین تعاونی و سایر تعاونی‌هایی که موضوع فعالیت آن‌ها مشابه نباشد اتاق تعاون مرجع داوری (به صورت کدخدا منشی) خواهد بود.

این اساسنامه در ماده ۵۲ و ..... تبصره در مجمع عمومی ..... مورخ ..... به تصویب رسید و آنچه در آن در آن پیش بینی نشده تابع قانون بخش تعاونی اقتصاد جمهوری اسلامی و قانون شرکت‌های تعاونی (در مواردی که به قوت خود باقی است) و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های قانونی و قراردادهای منعقد شده بین شرکت و اعضا و یا موسسات طرف قرارداد می‌باشد.

### **هیأت رئیسه مجمع :**

**منشی**

**نایب رئیس**

**رئیس**

**ناظران**

**تذکره:** (در شرکت‌های تعاونی کمتر از ۵۰۰ نفر عضو، هیأت رئیسه مجمع ۴ نفر شامل رئیس - منشی و دو نفر ناظر می‌باشد. در تعاونی‌های بالای ۵۰۰ نفر عضو، هیأت رئیسه مجمع ۷ نفر شامل رئیس - نایب رئیس - منشی و ۴ نفر ناظر می‌باشد)