



جمهوری اسلامی ایران
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

نمونه اساسنامه

..... شرکت تعاونی

فصل اول: کلیات

ماده ۱ - نام شرکت تعاونی و نوع آن

است که در این اساسنامه به اختصار تعاونی نامیده می شود .

ماده ۲- اهداف تعاونی :

۱- ترویج و تحکیم مشارکت ، همکاری و تعاون عمومی

۲- تأمین نیازهای مشترک اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی اعضاء 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 شفصی و خانوادگی اعضاء و . . .)

ماده ۳ - موضوع فعالیت:

(موضوع فعالیت تعاونی باید با توجه به اهداف موضوع ماده ۲ این اساسنامه و طرح تأسیس تعاونی که مسبب مورد به تصویب اداره یا اداره کل تعاون، کار و رفاه اجتماعی و یا دفتر ستاری زیربط در وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی رسیده است نوشته شود)

- اخذ وام قرض الحسنه و سایر تسهیلات اعتباری از منابع بانکی ، بانک توسعه تعاون و دیگر بانکها و مؤسسات مالی اعتباری.

- اخذ کمک و هدایای نقدی و غیرنقدی از دولت ، اشخاص حقیقی و یا حقوقی.

- تودیع وجود به حساب سپرده بلندمدت و کوتاه مدت در بانکها .

- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی با اولویت تعاونیها.

- سرمایه گذاری و خرید سهام اتحادیه تعاونی مربوطه و یا سایر شرکتها و مؤسسات عمومی، تعاونی و یا خصوصی.

- مشارکت دادن اعضاء و خصوصاً مدیران تعاونی در دوره های آموزشی تخصصی برای ارتقای سطح تولید و خدمات.

تبصره ۱ - شرکت می تواند برای اجرای طرح مصوب و موارد مندرج در بالا با رعایت مقررات و اساسنامه و قراردادهای منعقد ، از سرمایه و ذخایر موجود ، اعتبارات و سرمایه گذاریهای بخشهای دولتی عمومی تعاونی ، بانک توسعه تعاون و اشخاص حقیقی و حقوقی دیگر و هدایای نقدی و جنسی افراد و مؤسسات استفاده نموده و اقدام به اخذ اعتبارات و تسهیلات بانکی نماید.

تبصره ۲ - در صورتی که از طریق ارگان دولتی و یا عمومی ذیربط ، ضوابط و مقرراتی در زمینه نوع و نحوه کار و اشتغال ، وسایل و تجهیزات ، تأسیسات و اماکن مورد نیاز فعالیت قانونی شرکت و سایر موارد مربوط وضع شده باشد ، شرکت مکلف به رعایت آنهاست .

تبصره ۳ - شرکت می تواند مصالح و وسایل ، تجهیزات ، ماشین آلات ، تأسیسات ، انبارها ، کارگاهها و دیگر نیازمندیهای خود را بطریق مقتضی و مقرون به صرفه تأمین نموده و در جهت تحقق اهداف شرکت در مؤسسات تولیدی ، تعاونی و دیگر نهادهای اقتصادی سرمایه گذاری کند و یا اقدام به خرید سهام کارخانجات و مؤسسات دولتی و غیر دولتی نماید.

تبصره ۴ - در صورتیکه برای انجام هر یک از فعالیتهای موضوع تعاونی، نیاز به اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح قانونی باشد تعاونی مکلف به اخذ آن است.

تبصره ۵ - شرکت می تواند با توجه به نوع فعالیت و در صورت وجود تولیدات ، با رعایت مقررات اقدام به صدور آنها به خارج از کشور نماید و یا نیازمندیهای خود را از خارج تأمین نماید. همچنین با برگزاری نمایشگاه و یا شرکت در نمایشگاههای داخلی و بین المللی ، ایجاد دفاتر نمایندگی و شعب داخل و خارج کشور ، تولیدات خود را عرضه نماید.

تبصره ۶ - شرکت مکلف است در جهت ارتقاء دانش و مهارتهای فنی و شغلی اعضاء خود با دستگاهها و مؤسسات ذیربط همکاری نموده و موجبات شرکت هیأت مدیره ، مدیرعامل ، بازرس / بازرسان و دیگر اعضاء را در دوره های آموزشی و تخصصی مربوط فراهم نماید .

(مسبب موضوع فعالیت تعاونی ممکن است لازم باشد تبصره یا تبصره های دیگری اضافه شود)

ماده ۴ - حوزه عملیات تعاونی می باشد .

(ممروره بجزایایی فعالیت تعاونی مانند روستا ، شهر ، شهرستان ، استان یا سراسر کشور نوشته شود)

ماده ۵ - مدت تعاونی از تاریخ ثبت است .

(مدت تعاونی می تواند ناممرد و یا برای مدتی ممرور تعیین شود)

ماده ۶ - مرکز اصلی عملیات تعاونی و نشانی **دفتر**

مرکزی آن است .

هیأت مدیره می تواند اقدام به تغییر دفتر مرکزی، ایجاد شعب و دفاتر نمایندگی در سایر نقاط و خارج از کشور نموده و یا عند الاقتضاء در مورد تغییر آن اقدام نماید ، در این صورت می بایست موضوع را به مرجع ثبت تعاونی اعلام تا نسبت به ثبت آگهی آن در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران اقدام گردد . یک نسخه از آگهی مذکور نیز توسط هیأت مدیره باید حسب مورد به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و یا اداره کل تعاون، کار و رفاه اجتماعی استان محل مرکز اصلی تعاونی ارسال گردد .

(شهر و پاروستایی که اداره امور تعاونی در آن مستقر است بعنوان مرکز اصلی تعاونی باید نوشته شود؛ نشانی دفتر مرکزی (مرکز اداره امور تعاونی)

نیز بعنوان نشانی مرکز اصلی درج شود)

ماده ۷ - سرمایه اولیه تعاونی مبلغ

..... ریالی ، منقسم گردیده است که مبلغ ریالی

آن نقداً توسط اعضاء پرداخت گردیده و مبلغ ریالی آن توسط

(دستگاههای موضوع ماده ۱۷ قانون بخش تعاونی در صورتیکه شریک تعاونی باشند باید نوشته شود) تأمین و معادل ریالی

نیز بصورت آورده غیر نقدی توسط اعضاء تقویم و به تعاونی تسلیم/ و مابقی در تعهد آنها می باشد.

ماده ۸ - هر یک از اعضای تعاونی باید حداقل معادل یک سوم مبلغ اسمی سهامی را که خریداری نموده اند در موقع تأسیس تعاونی پرداخت کنند.

تبصره - اعضاء مکلفند ظرف مدتی که مجمع عمومی عادی تعیین می کند و از دو سال تجاوز نخواهد کرد مبلغ پرداخت نشده سهام خود را تأدیه نمایند.

ماده ۹ - تعداد سهام اعضاء برابر است مگر اینکه مجمع عمومی عادی تصویب نماید که بعضی از اعضاء سهام بیشتری خریداری نمایند. در هر حال حداکثر سهم خریداری هر عضو از ۳۰٪ درصد کل سهام نباید تجاوز کند .

ماده ۱۰ - سهام تعاونی با نام و غیر قابل تقسیم است و انتقال آن به اعضاء یا متقاضیان واجد شرایط جدید با موافقت هیأت مدیره و با رعایت سقف موضوع ماده ۹ مجاز می باشد .

ماده ۱۱ - تعاونی ظرف مدت یکسال 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 سهم باید متحدالشکل ، چاپی ، و دارای شماره ترتیب بوده و نام تعاونی و شماره ثبت آن و مبلغ اسمی هر سهم ، تعداد سهامی که هر ورقه نماینده آن است در آن درج و به امضای مدیرعامل و یک نفر از اعضاء هیئت مدیره که دارای امضای مجاز است برسد ، مادام که اوراق سهام صادر نشده تعاونی باید به سهامداران گواهینامه موقت سهم که معرف تعداد و 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 باید در دفتر سهام تعاونی به ثبت برسد .

فصل دوم - مقررات مربوط به عضویت

ماده ۱۲ - عضویت در تعاونی برای کلیه واجدین شرایط اعم از اشخاص حقیقی و یا حقوقی غیر دولتی 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 :

.....
(تعاونی می تواند دارای شرایط عضویت اختصاصی باشد، در این صورت در جای خالی شرایط اختصاصی باید نوشته شود مانند: ساکنین استان، شهرستان و یا روستا و ممله فاص ایثارگران..... دانشجویان صاحبان مرفه..... کارمندان یا کارگران سازمان معین فارغ التحصیلان و)

تبصره - احراز شرایط عضویت هر متقاضی بعهده هیأت مدیره است ضمن اینکه هیچگونه تبعیض یا محدودیتی برای عضویت نباید وجود داشته باشد مگر به سبب عدم کفایت امکانات و ظرفیت تعاونی هیأت مدیره مکلف است در مواردیکه متقاضیان فاقد هریک از شرایط مذکور باشند درخواست عضویت آنها را رد کند.

ماده ۱۳ - مسؤولیت مالی اعضاء در تعاونی محدود به میزان سهم آنان می باشد مگر آنکه در قرارداد ترتیب دیگری شرط شده باشد.

تبصره - مسؤولیت دستگاههای عمومی تأمین کننده سرمایه تعاونی (موضوع ماده ۱۷ قانون) به میزان سرمایه متعلق به آنان می باشد مگر در قرارداد ترتیب دیگری شرط شده باشد.

ماده ۱۴ - کلیه اعضاء مکلفند به وظایف و مسؤولیتهایی که در حدود قوانین و مقررات تعهد کرده اند عمل کنند .

ماده ۱۵ - تعاونی می تواند توسط هیأت مدیره طلب خود را از عضو (و یا سهامدار) 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 پرداخت کند و هرگاه مبلغ مذکور کفایت نکند تعاونی برای وصول مازاد طلب خود به بدهکار مراجعه خواهد کرد .

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

تبصره ۱ - در صورتی که خروج اختیاری عضو موجب ضرری برای تعاونی باشد وی ملزم به جبران است .

(در صورتیکه تعاونی از نوع تولیدی باشد تبصره ذیل نیز باید اضافه شود)

تبصره ۲ - هیأت مدیره موظف است قبلاً اعضاء متخصص تعاونی را شناسایی و مراتب را به آنها اعلام نماید در اینصورت اینگونه اعضاء (اعضاء متخصص) حداقل ۶ ماه قبل از استعفاء از عضویت باید مراتب را کتباً به هیأت مدیره اطلاع دهند .

ماده ۱۷ - در موارد زیر عضو از تعاونی اخراج می شود :

۱ - از دست دادن هریک 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 یکسال آن را جبران نماید یا انجام اعمالی که به حیثیت و اعتبار تعاونی لطمه وارد کند و یا با آن رقابتی ناسالم نماید .

تبصره - 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 ، استعفاء ، انحلال و اخراج ، ارزش سهام وی براساس محاسبه و پس از منظور نمودن سایر مطالبات وی به دیون تعاونی تبدیل می شود و پس از

کسر بدهی وی به تعاونی ، به او یا ورثه اش ظرف مدت سه ماه پرداخت و تسویه حساب خواهد شد .

(درجای فالی می توان از هریک از روشهای قیمت روز، ارزش اسمی، میانگین ارزش روز و ارزش دفتری، ارزش ویژه (مجموع ارزش اسمی و انروفته ها تقسیم بر سهام) و یا هر روش مناسب دیگر استفاده کرد)

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 هیأت مدیره موجب اخلال و ضرر فاحش به اعضاء و تعاونی نگردد آن قسمت از اموال ، تسلیم ورثه می شود .

ماده ۱۹ - در صورت فوت عضو ، ورثه وی که واجد شرایط عضویت با رعایت تبصره ماده ۱۲ این اساسنامه باشند ، عضو شناخته می شوند و در صورت تعدد بایستی مابه التفاوت افزایش سهم ناشی از تعدد 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 می گردد .

تبصره - اگر تعداد ورثه بیش از ظرفیت تعاونی باشد ، یک یا چند نفر به تعداد مورد نیاز تعاونی با توافق سایر وراث و به تشخیص هیأت مدیره عضو تعاونی شناخته می شوند .

فصل سوم - ارکان تعاونی

ماده ۲۰ - ارکان تعاونی عبارتند از :

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

۱ - مجمع عمومی :

ماده ۲۱ - مجمع عمومی شرکت به دوصورت تشکیل خواهند شد :

مجمع عمومی عادی ، مجمع عمومی فوق العاده

چگونگی تشکیل مجمع عمومی و سایر مقررات مربوطه مطابق با آئین نامه نحوه تشکیل مجمع عمومی (موضوع تبصره ۳ ماده ۳۳ قانون بخش تعاونی خواهد بود.

تبصره: دعوت از مجامع عمومی و اعلام تصمیمات آنها از طریق.....صورت می گیرد.

(دعوت از مجامع عمومی و اعلام تصمیمات آنها بایر از طریق روزنامه های کثیرالتشهار، پست سفارشی یا دیگر روشهای قابل اثبات صورت گیرد)

۲ - هیأت مدیره :

ماده ۲۲ - هیأت مدیره مرکب از نفر عضو اصلی (سه، پنج یا هفت نفر) و نفر عضو علی البدل

(به ترتیب دو، سه یا چهار نفر) می باشند که از میان اعضاء برای مدت سه سال انتخاب می شوند . اخذ رأی برای

انتخاب اعضاء اصلی و علی البدل در یک نوبت به عمل می آید. حائزین اکثریت بعد از اعضاء اصلی به ترتیب

اعضای علی البدل شناخته می شوند. انتخاب بیش از دو دوره متوالی با انتخاب حداقل دو سوم اعضاء حاضر در

مجمع عمومی بلامانع است. (تعداد اعضاء اصلی هیأت مدیره سه، پنج و یا هفت نفر می باشد و تعداد اعضاء علی

البدل به ترتیب دو، سه یا چهار نفر می باشد)

تبصره ۱ - هیأت مدیره در اولین جلسه از میان خود یک نفر را به عنوان رئیس هیأت مدیره ، یک نفر را به عنوان

نایب رئیس و یک یا دو نفر را به عنوان منشی انتخاب می کند .

تبصره ۲ - در صورت استعفاء ، فوت ، ممنوعیت قانونی و یا غیبت غیر موجه مکرر به نحوی که در اساسنامه

تعیین می شود، یکی از اعضاء علی البدل به ترتیب آراء بیشتر برای بقیه مدت مقرر، جانشین وی در هیأت مدیره

می گردد . غیبت غیر موجه 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 هیأت مدیره حاضر

نشود .

تبصره ۳ - در صورت استعفاء دسته جمعی و قبولی آن توسط مجمع عمومی فوق العاده ، مجمع عمومی عادی

بنا به دعوت هیأت مدیره مستعفی و یا وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی برای انتخاب هیأت مدیره جدید تشکیل

خواهد شد .

تبصره ۴ - در مواردیکه هیأت مدیره از اکثریت مقرر خارج شود در فاصله مدت لازم برای انتخاب و تکمیل اعضای هیأت مدیره به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی اختیار داده می شود که به منظور اداره امور جاری تعاونی برای جانشینی اشخاصی که به هر دلیل در جلسات هیأت مدیره شرکت نمی کنند از میان اعضای تعاونی تعداد لازم را موقتاً حداکثر برای مدت پنج ماه انتخاب کند .

تبصره ۵: اعضای هیأت مدیره می توانند با تصویب مجمع عمومی حقوق و مزایا دریافت نمایند. در صورتی که عضو هیأت مدیره از محل دیگری حقوق می گیرد در تعاونی مربوط صرفاً حق جلسه و پاداش دریافت می کند. حداقل و حداکثر حقوق و مزایای هیأت مدیره و پاداش آنان و موارد استثنا به موجب دستورالعملی است که به تأیید مجمع عمومی می رسد.

ماده ۲۳ - پس از انقضای مدت مأموریت هیأت مدیره در صورتیکه 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 مسؤولیت اداره امور تعاونی را برعهده خواهد داشت .

ماده ۲۴ - هیئت مدیره مکلف است بلافاصله بعد از انتخاب برای اداره امور و اجرای تصمیمات مجمع عمومی و هیئت مدیره فرد واجد شرایطی را از بین اعضای تعاونی و یا از خارج تعاونی برای مدت سه سال به عنوان مدیرعامل آن تعاونی انتخاب کند. نصب و عزل و قبول استعفای مدیرعامل و نظارت بر عملکرد و تعیین حدود اختیارات ، وظایف و میزان حقوق و مزایای وی برعهده هیات مدیره می باشد و انتخاب مجدد مدیرعامل بلامانع است.

تبصره: انتخاب مدیرعامل برای مدت سه سال، مانع عزل آن در اثنای مدت نخواهد بود.

ماده ۲۵ - جلسات هیأت مدیره حد اقل هر دو هفته یکبار در موعد و محل معینی 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 ، رأی اکثریت اعضاء حاضر در جلسه ضروری است . تصمیمات هیأت مدیره در دفتری به نام دفتر صورتجلسات 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 و 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 مجامع 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 مجامع عمومی و رعایت صرفه و صلاح تعاونی و اعضاء دارای اختیارات لازم جهت اداره امور تعاونی 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 مربوط .

۳- نصب و عزل و قبول استعفای مدیرعامل و نظارت بر عملیات وی و تعیین حدود، وظایف و اختیارات و میزان حقوق و مزایای مدیر عامل.

- ۴- قبول درخواست عضویت و اخذ تصمیم نسبت به انتقال سهام اعضاء به یکدیگر و اخراج عضو طبق مقررات اساسنامه و دریافت استعفای هریک 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 ترانزنامه به مجامع عمومی .
- ۶- تهیه و تنظیم طرح ها و برنامه ها 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 دستورالعمل حداقل و حداکثر حقوق و مزایای هیأت مدیره و پاداش آنان و موارد استثناء که باید در چارچوب ضوابط وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی باشد، جهت تصویب مجمع عمومی .**
- ۹- تعیین نماینده یا وکیل در دادگاهها و مراجع قانونی و سایر سازمانها با حق توکیل به غیر .
- ۱۰- تعیین نماینده از بین اعضای تعاونی برای حضور در جلسات مجمع عمومی شرکتها واتحادیه های تعاونی که تعاونی در آنها مشارکت دارد .
- ۱۱- تعیین و معرفی صاحبان امضای مجاز (یک یا دو نفر از اعضای هیأت مدیره به اتفاق مدیر عامل) 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 مسؤولیت هیأت مدیره در مقابل تعاونی مسؤولیت وکیل است در مقابل موکل .
- ماده ۲۸ -** معاملات تعاونی با هر یک از اعضای هیأت مدیره ، بازرس/ بازرسان تابع آیین نامه ای خواهد بود که در چارچوب دستورالعمل وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی به تصویب مجمع عمومی عادی می رسد .
- ماده ۲۹ -** هیأت مدیره وظایف خود را به صورت جمعی انجام می دهد و هیچ یک از اعضاء 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 آراء به مدیر عامل تفویض کند
- ماده ۳۰ -** تحویل و تحول و انتقال مسؤولیت 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 موجودی های 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 دوره قبلی خاتمه یافته باشد بعد از قانونی شدن شروع تصدی ، تا زمانی که ترتیب معرفی امضاهای مجاز داده نشده هیأت مدیره جدید می تواند 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 مجلسی 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 ننماید به عنوان متصرف غیر مجاز در اموال غیر و خیانت در امانت تحت تعقیب قرار می گیرد .

ماده ۳۲ - استعفای هر یک از اعضای هیأت مدیره تا تعیین عضو جدید و قبولی سمت آن رافع مسؤولیت نسبت به وظایفی که به وی محول شده است نخواهد بود .

ماده ۳۳ - هیچیک از اعضای هیأت مدیره یا بازرس/ بازرسان یا مدیر عامل تعاونی نمی تواند سمت بازرسی یا مدیریت عامل و یا عضویت هیأت مدیره شرکت تعاونی دیگری را با موضوع و فعالیت مشابه قبول کند .

ماده ۳۴ - هیأت مدیره مکلف است حداکثر ظرف سه روز از تاریخ برگزاری مجمع، سه نسخه مصدق از صورتجلسه تنظیمی و مدارک و مستندات مربوطه را به همراه آگهی دعوت مجمع عمومی او در صورتیکه مجمع برگزار شده نوبت دوم یا سوم بوده، آگهی دعوت نوبت‌های قبلی و صورتجلسه مربوطه را جهت بررسی و تطبیق با مقررات به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی تسلیم کند.

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

۱- ایمان و تعهد به اسلام (در تعاونیهای متشکل از اقلیتهای دینی شناخته شده در قانون اساسی ، شرط وثاقت و امانت)

۲- نداشتن منع قانونی و محجور نبودن

۳- عدم عضویت در گروههای محارب و عدم ارتکاب جرائم بر ضد امنیت و جعل اسناد

۴- عدم سابقه محکومیت ، ارتشاء ، اختلاس ، کلاهبرداری ، خیانت در امانت ، تدلیس ، تصرف غیر قانونی در اموال دولتی و ورشکستگی به تقصیر .

۳ - بازرسی :

ماده ۳۶ - مجمع عمومی عادی..... از اشخاص حقیقی یا حقوقی را برای مدت یک سال مالی به عنوان بازرس/ بازرسان انتخاب می کند ، انتخاب مجدد آنان بلا مانع است . ضمناً مجمع عمومی نفر را به عنوان بازرس علی البدل انتخاب می کند .
(تعداد بازرسان باید عدد فرد باشد مثلاً یک یا سه نفر)

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 علی البدل را به ترتیب آراء بیشتر برای بقیه مدت دعوت نماید

تبصره ۲ - حق الزحمه و پاداش بازرسان با تصویب مجمع عمومی تعیین می گردد .

تبصره ۳ - تا زمانی که بازرس/ بازرسان جدید انتخاب و قبولی سمت نکرده اند بازرس/ بازرسان قبلی کماکان مسؤولیت بازرسی را به عهده دارند .

ماده ۳۷ - وظایف بازرسان تعاونی به شرح ذیل 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 و اسناد و صورتهای مالی 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 اعضاء و ارائه گزارش به مجمع عمومی و مراجع ذیربط .
- ۴- تذکرکتبی تخلفات موجود در نحوه اداره امور شرکت به هیأت مدیره و مدیر عامل 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 یا بازرسان موظفند گزارش جامعی راجع به وضع تعاونی به مجمع عمومی عادی تسلیم کنند . گزارش بازرس باید لااقل ده روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی جهت مراجعه صاحبان سهام در مرکز تعاونی آماده باشد . در صورتیکه تعاونی بازرسان متعدد داشته باشد هر یک می توانند 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/ می توانند بدون حق رأی در جلسات هیأت مدیره شرکت کند/ کنند و نظرات خود را نسبت به مسائل جاری تعاونی اظهار دارد / دارند .
- ماده ۳۸ -** در صورتیکه هر یک از بازرسان تشخیص دهد که هیأت مدیره و یا مدیر عامل در انجام وظایف محوله مرتکب تخلفاتی گردیده و به تذکرات ترتیب اثر نمی دهند مکلف است از هیأت مدیره تقاضای برگزاری مجمع عمومی فوق العاده برای رسیدگی به گزارش خود را بنماید .
- ماده ۳۹ -** بازرس یا بازرسان نسبت به تخلفاتی که در انجام وظایف خود مرتکب می شوند طبق قواعد عمومی مربوط به مسؤولیت مدنی مسؤولند .

فصل چهارم : مقررات مالی

- ماده ۴۰ -** ابتدای سال مالی تعاونی ماه و انتهای آن آخر ماه سال خواهد بود به استثنای سال اول تأسیس که از تاریخ تشکیل تا پایان ماه است .
- ماده ۴۱ -** هیأت مدیره موظف است نسخه ای 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 برآن 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 نسخه ای از آنها را نیز به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و اعضاء ارسال دارد
- ماده ۴۲ -** هر یک از اعضاء در صورت مشاهده نقص یا تخلف در اداره امور تعاونی می تواند گزارش و یا شکایت خود را به بازرس یا بازرسان اعلام نماید و در صورت عدم اخذ نتیجه و باقی بودن به شکایت با وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی مکاتبه کند .
- هیأت مدیره مکلف به اجرای نظر وزارت مزبور که به طور کتبی و رسمی ابلاغ می شود خواهد بود .

مدیران تعاونی موظفند با کارشناسان ، حسابرس یا حسابرسان منتخب وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی همکاری نمایند 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 قوانین و موازین روشهای متداول و قابل قبول و قوانین و مقررات جاری الزامی است .

ماده ۴۴ - هدایا و کمکهای بلاعوض در صورتیکه از طرف اعطاء کننده برای مصرف خاصی تعیین نشده باشد اگر نقدی باشد به حساب درآمد و اگر غیر نقدی باشد تقویم و به حساب درآمد منظور خواهد شد .

ماده ۴۵ - افتتاح هر نوع حساب نزد بانکها ، بانک توسعه تعاون و سایر مؤسسات اعتباری پس از تصویب هیأت مدیره با امضای مجاز معرفی شده از طرف هیأت مدیره امکان پذیر خواهد بود .

ماده ۴۶ - سود خالص تعاونی در هر سال مالی به ترتیب زیر تقسیم می شود :

۱- از حداقل ۵ درصد به بالا با تصویب مجمع عمومی عادی به عنوان ذخیره قانونی منظور می شود .

۲- حداکثر ۵ درصد از سود خالص به عنوان اندوخته احتیاطی به پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی به حساب مربوطه منظور می گردد و نحوه مصرف آن با تصویب مجمع عمومی عادی است .

۳- درصدی از سود جهت پاداش به اعضاء ، کارکنان ، مدیران و بازرسان به پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی تخصیص داده می شود .

۴- پس از وضع وجوه فوق باقیمانده سود خالصتقسیم می گردد .

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 می تواند 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 می تواند از محل اندوخته احتیاطی با تصویب مجمع عمومی عادی مبلغی را برای انجام امور خیریه و عام المنفعه تخصیص دهد .

فصل پنجم : مقررات مختلف

ماده ۴۷ - هر یک از دستگاهها ، شرکتها و مؤسسات موضوع ماده ۱۷ قانون بخش تعاونی که بدون عضویت در تعاونی مشارکت یا سرمایه گذاری کرده باشند می توانند نماینده ای برای نظارت در تعاونی و حضور در جلسات مجامع عمومی هیأت مدیره به عنوان ناظر داشته باشند .

ماده ۴۸ - انحلال ، ادغام یا تغییر موادی از اساسنامه تعاونی که مغایر شروط و قراردادهای منقده با منابع تأمین کننده اعتبار و کمک مالی و امکانات مختلف و سرمایه گذاری و مشارکت باشد موکول به موافقت مراجع مذکور خواهد بود .

ماده ۴۹ - در صورتیکه مجمع عمومی فوق العاده تغییر بعضی از مواد اساسنامه را تصویب کند در صورت تأیید وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (از جهت انطباق با قانون 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 شود .

ماده ۵۱ - ادغام تعاونی یا انحلال آن تابع ضوابط مقرر در قانون بخش تعاونی و آیین نامه های اجرائی مربوط می باشد .

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 کدخدامنشی به اتحادیه مربوط ارجاع خواهد شد و چنانچه بین تعاونی و اتحادیه ذیربط آن ، اختلافی بروز نماید ، موضوع اختلاف به اتاق تعاون مربوطه جهت داوری (به صورت کدخدامنشی) ارجاع می شود .

تبصره ۱: 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.

تبصره ۲: موضوع اختلاف در امور حرفه‌ای بین اشخاص حقوقی بخش تعاونی با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به مرکز داوری اتاق تعاون جهت داوری به صورت کدخدا منشی ارجاع شود.

این اساسنامه در ۵۲ ماده و تبصره در مجمع عمومی مورخ به تصویب رسید و آنچه در آن پیش بینی نشده تابع قانون بخش تعاونی اقتصاد جمهوری اسلامی ، قانون شرکتهای تعاونی (در مواردیکه به قوت خود باقی است) ، آیین نامه ها و دستورالعملهای قانونی و قراردادهای منعقد شده بین شرکت و اعضاء و یا مؤسسات طرف قرارداد می باشد .

هیات رئیسه مجمع:

منشی

نایب رئیس

رئیس

ناظران:

۴-

۳-

۲-

۱-