

**دستورالعمل حقوق و مزایا، پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره موضوع تبصره ۳ ماده ۳۶ قانون اصلاح
موادی از قانون بخش تعاونی اقتصاد جمهوری اسلامی ایران شرکت / اتحادیه تعاونی.....**

ماده (۱) با عنایت به مفاد تبصره ۴ ماده ۲۵ قانون بخش تعاونی و در اجرای تبصره ۳ ماده ۳۶ قانون اصلاح موادی از قانون بخش تعاونی هیأت مدیره می تواند به اعضاء اصلی هیأت مدیره با رعایت مفاد این دستورالعمل و پس از تصویب صورتهای مالی و بودجه سالانه در مجمع عمومی، حقوق و مزایا، پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره پرداخت نماید.

ماده (۲) حداقل حقوق و مزایای اعضاء موظف هیأت مدیره معادل حداقل حقوق و دستمزد و مزایای ماهیانه شاغلین قانون کار که هر ساله از سوی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی اعلام می شود و حداکثر آن تا (۱۰) برابر حداقل مذکور می باشد. تعیین مبلغ حقوق و مزایا برای هیأت مدیره موظف متناسب با تخصص و مسئولیتهای آنان و حجم فعالیت تعاونی خواهد بود.

تبصره (۱) عضو موظف هیأت مدیره عضوی است که دارای پست سازمانی و یا مسئولیت مشخص است و عضو غیر موظف، عضوی است که صرفاً وظایف یا مسئولیت های این سمت را عهده دار بوده و فاقد پست سازمانی است و صرفاً در جلسات هیأت مدیره شرکت می نماید.

تبصره (۲) به آن دسته از اعضای موظف هیأت مدیره که از محل دیگری حقوق دریافت می کنند (باستثنای بازنشستگان و مستمری بگیران) در چارچوب مفاد این دستورالعمل صرفاً پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره تعلق می گیرد، لیکن پرداخت فوق العاده و یا هزینه مأموریت در زمان انجام وظایف در تعاونی و در چارچوب قانون کار و طبق ضوابط این دستورالعمل بلامانع است.

تبصره (۳) در صورتیکه برخی از اعضاء موظف هیأت مدیره تعاونی مأمور به خدمت در تعاونی شده باشند، در دریافت حقوق و مزایا از محل مأمور کننده و یا تعاونی مخیر خواهند بود.

ماده (۳) پرداخت حق حضور در جلسات هیات مدیره به اعضاء هیأت مدیره در پایان هر ماه با رعایت مفاد اساسنامه مورد عمل و حداکثر چهار جلسه در ماه و به ازاء هر ساعت حضور در جلسه حداکثر ۲۰۰/۰۰۰ ریال و هر جلسه حداکثر ۴ ساعت خواهد بود.

ماده ۴) پرداخت پاداش به اعضاء هیأت مدیره با توجه به بند ۴ ماده ۲۵ قانون بخش تعاونی و پس از تصویب صورتهای مالی در مجمع عمومی و با در نظر گرفتن عملکرد آنان بر اساس درصدی از سود خالص سال مالی و به شرح ذیل تعیین می گردد:

تا یک میلیارد ریال سود خالص حداکثر ۵ درصد، نسبت به مازاد آن تا سقف دو میلیارد ریال ۲/۵ درصد و نسبت به مازاد آن ۱/۵ درصد.

تبصره ۱) در صورتیکه کلیه اعضاء هیأت مدیره یا هر یک از آنان در طول سال مالی تغییر یافته باشند، پاداش آنان نسبت به مدت دوره تصدی خواهد بود.

این دستور العمل در چهار ماده و شش تبصره در مجمع عمومی مورخ طرح و تصویب گردید.

هیأت رئیسه مجمع :

ردیف	نام و نام خانوادگی	امضاء	ردیف	نام و نام خانوادگی	امضاء
۱-			۵-		
۲-			۶-		
۳-					
۴-			۷-		