

## اساسنامه اتحادیه شرکتهای تعاونی کشاورزی منابع طبیعی و آبخیز داری

(این اساسنامه هنوز مصوبه هیات مدیره سازمان را ندارد)

### فصل اول : نام ، مرکز و مدت

- ماده 1- نام اتحادیه: اتحادیه شرکتهای تعاونی کشاورزی منابع طبیعی و آبخیز داری ..... است که در این اساسنامه به اختصار اتحادیه نامیده می شود.
- ماده 2- حوزه عملیات اتحادیه شهرستانهای ..... (تابعه استان می باشد).
- ماده 3- مرکز اتحادیه در شهرستان ..... (مرکز استان) است و با تصویب هیأت مدیره ممکن است شعب یا نمایندگیهایی در داخل و یا خارج از حوزه عملیات خود دایر نماید.
- ماده 4- مدت اتحادیه از تاریخ تأسیس نامحدود است.

### فصل دوم : موضوع و حدود عملیات

#### ماده (5) اهداف :

1. ترویج و تحکیم مشارکت ، همکاری و تعاون عمومی
2. تامین نیاز های اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی اعضاء در راستای کمک به تحقق عدالت اجتماعی
3. ارتقاء سطح توان اعضاء
4. جلوگیری از مهاجرت اعضاء
5. فعالیت در راستای توسعه منابع طبیعی و آبخیز داری

#### ماده (6) موضوع شرکت :

حفظ ، احیاء ، اصلاح و بهره برداری اصولی و پایدار منابع طبیعی و آبخیز داری در زمینه های جنگل ، مرتع ، بیابان ، حوزه های آبخیز ، مرتعداری ، بیابان زدایی ، فعالیت های آبخیزداری ، حفاظت و حمایت ، جنگل کاری ، جنگل داری ، گسترش فضای سبز و پوشش گیاهی ، زراعت چوب ، گیاهان دارویی ، پرورش دام و حشرات مفید ، شیلات و سایر فعالیت های مرتبط .

#### ماده (7) حدود و عملیات شرکت :

1. تهیه و اجرای طرح های حفظ ، احیاء ، اصلاح و بهره برداری اصولی و پایدار منابع طبیعی و آبخیز داری و ارایه مشاوره فنی ، اجرایی ، ترویجی و مدیریتی به اشخاص حقیقی و

حقوقی برای بهبود شرایط و افزایش کمی و کیفی محصولات و خدمات موضوع اتحادیه

2. انجام فعالیت های موضوع اتحادیه با تاکید بر بکار گیری کارشناسان تعیین صلاحیت شده عضو نظام مهندسی کشاورزی و منابع طبیعی و آبخیز داری بعنوان ناظر یا مشاور فنی .
3. اتحادیه می تواند کلیه طرح های منابع طبیعی و آبخیز داری از جمله طرح های مرتعداری از جمله بذر پاشی ، کپه کاری ، نهالکاری ، قرق مراتع ، تهیه بذور مرتعی ، طرح های ذخیره نزولات آسمانی ، احداث آبشخور و طرح های بیابان زدایی از جمله نهالکاری ، بذر پاشی ، ایجاد باد شکن و مالچ پاشی و طرح های مربوط به فعالیت های آبخیزداری از جمله احداث انواع سد ، بند ، بانکت و عملیات حفاظت آب و خاک و همچنین طرح های بهره برداری شامل کاشت و توسعه رویشگاه های جنگلی و مرتعی و گیاهان دارویی و صنعتی و طرح های جنگل کاری و جنگل داری از جمله شناسایی رویشگاه های جنگلی ، زراعت چوب ، جنگل کاری و ایجاد فضای سبز و ایجاد و احداث پارک های جنگلی و همچنین طرح های حفظ و حمایت از عرصه های منابع طبیعی از جمله اجرای کمر بند حفاظتی ، عملیات پیشگیری و کنترل حریق ، شناسایی و کنترل آفات و بیماری های گیاهی ، و فعالیتهای آبخیز داری را با همکاری شرکتهای عضو حوزه عمل به انجام رساند .
4. ایجاد واحد های مربوط به فعالیت های موضوع شرکت از قبیل واحد های مرتعداری ، جنگلکاری ، جنگلداری ، آبخیزداری ، بیابان زدایی و طبیعت گردی و تاسیسات مورد نیاز و مرتبط با فعالیت اتحادیه جهت بهره برداری مشترک اعضا .
5. انجام عملیات جمع آوری ، نگهداری اصولی ، فرآوری و تبدیل ، بسته بندی ، حمل و نقل ، بازاریابی و فروش محصولات جنگلی ، مرتعی ، دامی و کشاورزی اعضا و اتحادیه .
6. انجام خدمات به منظور بهبود حرفه ای اعضا با توجه به نوع و رشته فعالیت در اتحادیه .
7. ایجاد صنایع فرآوری تبدیلی و تکمیلی موضوع فعالیت شرکت و تاسیسات و تجهیزات درجه بندی ، بسته بندی ، نگهداری اصولی ، انبار سرد و سرخانه با رعایت موازین فنی و قانونی و ایجاد مراکز تعمیرگاهی ماشین آلات و تجهیزات فنی مرتبط با موضوع فعالیت اتحادیه .
8. انجام هرگونه معاملات مجاز جهت تامین نیاز های اعضا با رعایت موضوع اتحادیه از قبیل تهیه بذور ، نهال ، نشاء ، کود های حیوانی و شیمیایی ، سموم دفع آفات نباتی و حیوانی .

9. اتحادیه می تواند خدمات و کالای تولیدی خود و اعضاء را با رعایت مقررات و کسب مجوز های لازم از مراجع ذيصلاح به خارج کشور صادر و نیاز های خود و اعضاء را از خارج وارد نماید .
10. اتحادیه می تواند با برگزاری نمایشگاه و یا حضور در نمایشگاه های داخلی و خارجی و یا ایجاد نمایندگی یا شعبه در داخل یا خارج کالا و خدمات تولیدی خود را بازاریابی و عرضه نماید .
11. اتحادیه مکلف است به منظور ارتقاء دانش و مهارت های فنی و شغلی اعضاء و مدیران اتحادیه شامل مدیرعامل ، اعضاء هیئت مدیره و بازرسان ، از طریق روش های روزآمد حفظ، احیاء ، توسعه ، اصلاح و بهره برداری پایدار و اصولی از منابع طبیعی و آبخیز داری با همکاری و مشارکت با موسسات و ارگان های ذیربط و همچنین حضور ایشان در دوره های آموزشی مربوطه اقدام نماید.
12. اتحادیه می تواند با اتخاذ تدابیر لازم جهت تامین منابع مالی و اعتباری مورد نیاز خود و اعضاء از طریق بانک ها ، صندوق های حمایت از توسعه منابع طبیعی و کشاورزی و سایر موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی اقدام نماید .
13. اتحادیه می تواند با اتخاذ تدابیر لازم و با تصویب مجمع عمومی عادی به عضویت اتحادیه های استانی و ملی منابع طبیعی یا هر یک از شاخه های آن عضویت یابد و یا در سایر اتحادیه ها یا تعاونی های کشاورزی و منابع طبیعی مشارکت نماید .
14. اتحادیه می تواند با اتخاذ تدابیر لازم نسبت به پذیرش نمایندگی ارگان ها و نهاد های دولتی ، تعاونی و یا خصوصی از جمله صندوق های حمایت از توسعه منابع طبیعی و کشاورزی و یا سایر موسسات مالی اعتباری را جهت انجام امور مربوطه اقدام و یا برای انجام فعالیت های موضوع شرکت به سایرین نمایندگی اعطا نماید .
15. اتحادیه می تواند با اتخاذ تدابیر لازم نسبت به خرید سهام ارگان ها و نهاد های دولتی ، تعاونی و یا خصوصی از جمله صندوق های حمایت از توسعه منابع طبیعی و آبخیز داری و کشاورزی ، سازمان مرکزی تعاون روستایی ، سازمان تعاون مصرف شهر و روستا و موسسات مالی اعتباری خریداری و سرمایه گذاری نماید .
16. در صورت بروز اختلاف بین اتحادیه و در صورت قبول طرف دعوی ، موضوع به داوری اتحادیه نظارت و هماهنگی ارجاع و نظریه داوری برای طرفین دعوی لازم الاجرا می باشد .
17. انجام سایر فعالیت های مرتبط با اهداف شرکت .

تبصره یک) اتحادیه می تواند برای دستیابی به اهداف خود، با رعایت مقررات و مفاد قرارداد های منعقد شده و همچنین مفاد طرح های مصوب، از سرمایه و ذخایر موجود خود و یا امکانات بخش دولتی، عمومی و تعاونی، صندوق های حمایت از توسعه بخش کشاورزی و یا زیر بخش منابع طبیعی و آبخیز داری، صندوق تعاون و یا سایر اشخاص حقیقی و حقوقی بصورت هدایای نقدی و غیر نقدی و یا اعتبارات و تسهیلات استفاده نماید.

تبصره دو) در صورتی که در زمینه نوع و نحوه کار و اشتغال، وسایل، تجهیزات، ماشین آلات، تاسیسات و اماکن مورد نیاز فعالیت قانونی اتحادیه و سایر موارد مربوطه، ضوابط و مقرراتی از طریق ارگان دولتی و یا عمومی وضع شده باشد، شرکت مکلف به رعایت است.

تبصره سه) اتحادیه می تواند مصالح، وسایل، تجهیزات، ماشین آلات، تاسیسات، انبارها و کارگاه ها و دیگر نیازمندی های خود را از طریق مقتضی و مقرون به صرفه تامین نموده و در جهت تحقق اهداف و موضوع اتحادیه در موسسات تولیدی، تعاونی و دیگر نهاد های اقتصادی سرمایه گذاری کند و یا اقدام به خرید سهام کارخانجات و موسسات دولتی و غیر دولتی نماید.

تبصره چهار) در صورتیکه برای انجام هر یک از فعالیت های موضوع اتحادیه نیاز به اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح قانونی باشد، شرکت موظف به اخذ آن است.

تبصره پنج) اتحادیه در خصوص عملیات اعتباری و معاملات با غیر اعضاء در چارچوب آیین نامه های مربوطه شرکت که به تصویب مجمع عمومی عادی برسد، اقدام می نماید.

### **فصل سوم : شرایط عضویت**

**ماده 6-** عضویت در اتحادیه با تصویب هیأت مدیره برای کلیه تعاونی های کشاورزی منابع طبیعی و آبخیز داری که واجد شرایط زیر باشند آزاد است :

- 1- در حوزه عملیات اتحادیه واقع باشند.
- 2- در اتحادیه تعاونی با موضوع فعالیت مشابه عضو نباشد.
- 3- تسلیم درخواست کتبی عضویت با امضای هیأت مدیره تعاونی که خودبخود حاکی از قبول اساسنامه و مقررات اتحادیه است به انضمام اطلاعات کامل و جامعی از تعداد عضو، میزان سرمایه و عملیاتی که تا آن وقت بعمل آورده و شعاع حوزه عملیات اتحادیه.

#### 4- پرداخت حداقل بهای یک سهم.

تبصره 1- تعاونی عضو مکلف است سهام خود را متناسب با تعداد اعضاء و حجم معاملات خود با اتحادیه که از طرف هیأت مدیره اتحادیه تعیین می‌گردد افزایش دهد و در صورت تمایل می‌تواند با موافقت هیأت مدیره اتحادیه بیش از حد معین شده سهام خریداری کند.

تبصره 2- عضو اتحادیه می‌تواند بهای سهام خریداری را به جز نخستین سهم که نقدی است به اقساط ماهانه متساوی که در هر حال از ده قسط تجاوز نکند بپردازد، در این صورت پرداخت سود سهام از تاریخ عضویت به سهامی تعلق می‌گیرد که کل بهای آن از طرف عضو پرداخت شده باشد.

ماده 7- تعاونی های عضو متعهدند بدون اجازه اتحادیه در حوزه فعالیت اتحادیه های دیگر عضو فعالیتهای مشابهی نمایند مگر با موافقت اتحادیه مربوطه واتحادیه و در صورت اختلاف، نظر اتحادیه نظارت و هماهنگی حوزه عمل قاطع خواهد بود.

ماده 8- قبول یا رد تقاضای عضویت در صلاحیت هیأت مدیره اتحادیه است ولی رد عضویت به سبب عدم کفایت ظرفیت فنی تأسیسات و وسایل و امکانات اتحادیه تحقق پیدا نمی‌کند مگر با حضور کلیه اعضای اصلی هیأت مدیره اتحادیه و موافقت کتبی اکثریت آنها.

ماده 9- خروج از عضویت در هر موقع اختیاری است.

ماده 10- هیأت مدیره اتحادیه در صورت تحقق یک یا چند مورد زیر به تشخیص خود می‌تواند عضو اتحادیه را پس از رسیدگی اخراج و مراتب را بنحو مقتضی به اطلاع عضو اخراج شده برساند :

1- عدم انجام مصوبات و تصمیمات اتحادیه در حدود این اساسنامه.

2- عدم اجرای تعهدات تعاونی عضو در مقابل اتحادیه استان بدون عذر موجه.

3- انجام کارهایی که لطمه به اعتبار اتحادیه استان وارد آورد.

4- تشبث به وسایل متقلبانه در معاملات با اتحادیه استان.

5- اقدام به عملیاتی برخلاف اساسنامه اتحادیه.

6- نداشتن فعالیت به تشخیص هیأت مدیره اتحادیه.

7- عدم انجام معامله در حدود متعارف با اتحادیه حداقل برای مدت یک سال.

ماده 11- عضو اخراج شده حق دارد اعتراض خود را کتباً بوسیله بازرس یا بازرسان و یا در غیاب بازرسان به مدیریت تعاون روستایی استان تسلیم کند و یکی از مقامات مذکور موظف است در نخستین مجمع عمومی عادی که تشکیل می‌شود موضوع را مطرح و معترض می‌تواند بدون حق رأی در مجمع مذکور شرکت نماید و رأی مجمع در این باره قطعی است.

ماده 12- هرگاه رابطه عضوی بعلت استعفاء یا اخراج با اتحادیه قطع شود، بهای سهم یا سهام او پس از تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان (مربوط به سالی که عضو مزبور در آن سال رابطه عضویت را از دست داده است) در مجمع عمومی حداکثر ظرف یک سال از تاریخ قطع رابطه عضویت بترتیب زیر پرداخت خواهد شد:

چنانچه اتحادیه زیان نکرده یا مبلغ زیان کمتر از رقم ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم باشد معادل ارزش اسمی سهام بازپرداخت می‌شود و در صورتیکه در حسابهای اتحادیه مبالغی بعنوان زیان

بدون داشتن ذخیره قانونی غیرقابل تقسیم وجود داشته باشد و یا ارقام زیان از مبلغ ذخیره قانونی غیرقابل تقسیم زیادتر باشد در صورت اول به میزان مبلغی از زیان که به تناسب کل سرمایه به سهام مربوط تعلق می گیرد و در صورت دوم به نسبت مابه التفاوت ارقام مذکور به کل سرمایه از ارزش اسمی سهام کسر و بقیه به عضو پرداخت خواهد شد.

تبصره 1- هیأت مدیره اتحادیه موظف است فهرست سهامی را که تقاضای بازپرداخت آن شده به مجمع عمومی عادی سالانه اتحادیه که برای رسیدگی به ترازنامه سال مالی قبل تشکیل می شود گزارش نماید.

تبصره 2- در صورتیکه ظرف یک سال از تاریخ قطع رابطه عضویت، ترازنامه و حساب سود و زیان اتحادیه به تصویب مجمع عمومی نرسد، هیأت مدیره از روی ترازنامه و حساب سود و زیان که به مسئولیت خود تنظیم کرده باشد نسبت به بازپرداخت بهای سهام عضو اخراج شده براساس ارزش اسمی سهام اقدام خواهد نمود.

تبصره 3- بهای سهام اعضایی که به اتحادیه بدهکارند پس از وضع بدهی آنها قابل پرداخت خواهد بود.

ماده 13- مطالبات اتحادیه از اعضاء جزء مطالبات ممتاز است.

ماده 14- اتحادیه مخیر است طلب خود را از عضو پس از اخطار کتبی و عدم وصول، از هریک از مطالبات آن عضو از اتحادیه از محل مازاد برگشتی، سود سهام، سایر مطالبات و سهام عضو اتحادیه برداشت کند و هرگاه مبالغ مذکور تکافوی مطالبات خود را نکند اتحادیه برای وصول مازاد طلب خود به بدهکار مراجعه خواهد کرد.

### فصل چهارم : سرمایه

ماده 15- سرمایه اولیه اتحادیه مبلغ ..... ریال است که به ..... سهم ..... ریالی تقسیم شده و تماماً پرداخت گردیده است.

تبصره - مالکیت سهام وقتی محقق است که در دفاتر اتحادیه بنام صاحب سهم ثبت و رسید یا تصدیقی مبنی بر تعداد و مبلغ سهام به امضای صاحبان امضای مجاز اتحادیه صادر و در دست صاحب سهام باشد.

ماده 16- سهام اتحادیه با نام غیرقابل تقسیم است و انتقال آن به اعضاء با موافقت هیأت مدیره اتحادیه مجاز است و در این صورت نقل و انتقال در دفاتر اتحادیه ثبت می گردد.

تبصره - رد تقاضای انتقال سهام تعاونی عضو توسط هیأت مدیره اتحادیه بایستی موجه بوده و اعضای ذینفع می توانند در صورتی که شکایتی داشته باشند اعتراضات خود را با رعایت ماده 31 اساسنامه در اولین مجمع عمومی عادی مطرح نمایند و تصمیم مجمع در این مورد قاطع است.

ماده 17- انتقال سهام اتحادیه به غیر عضو ممنوع است.

ماده 18- سرمایه اتحادیه متغیر و نامحدود است و می توان با فروش سهام به اعضاء و یا قبول اعضای جدید سرمایه را افزایش داد و یا با بازپرداخت بهای سهام به اعضاء، سرمایه اتحادیه را کاهش داد.

ماده 19- ثبت تغییرات سرمایه اتحادیه در هر موقع از سال با تصویب هیأت مدیره اتحادیه و تأیید مدیریت تعاون روستایی استان در اداره ثبت بلامانع است.

ماده 20- عضوی که استعفاء داده و بهای سهام نیز بازپرداخت گردیده، در صورت تقاضای مجدد عضویت، قبول عضویت او علاوه بر شرایط مقرر در این اساسنامه مشروط به خرید حداقل تعداد سهامی است که قبلاً در اتحادیه داشته است، مگر اینکه وضعیت خدمات اتحادیه و یا میزان فعالیت‌های عضو تقلیل یافته و یا هیأت مدیره اتحادیه بنا به مقتضیات و شرایط و دلایل موجه تعداد سهام کمتری را تعیین نماید.

ماده 21- سود سالانه اتحادیه معادل حداکثر نرخ بهره اوراق قرضه دولتی از درآمد ویژه پرداخت خواهد گردید و در صورت عدم تکافو یا در جریان نبودن اوراق قرضه مذکور سود سالانه سهام معادل سود سپرده بلند مدت بانکها پرداخت خواهد شد و چنانچه درآمد ویژه تکافوی پرداخت سود سهام به اعضاء را ننماید براساس پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی سود سهام تعیین و پرداخت خواهد گردید.

ماده 22- در آئین نامه های اتحادیه می توان انواع خدمات و معاملات اتحادیه را با هریک از اعضاء متناسب با سهام خریداری همان عضو معین نمود.

ماده 23- مسئولیت اعضاء محدود به میزان سهام خریداری و تعهدی آنها می باشد.

### فصل پنجم : ارکان اتحادیه

ماده 24- ارکان اتحادیه عبارت است از مجمع عمومی، هیأت مدیره و بازرسان.

#### مجمع عمومی

ماده 25- مجمع عمومی علاوه بر مجمع عمومی مؤسس دو قسم است : عادی و فوق العاده.

#### الف - وظایف مجمع عمومی عادی عبارت است از :

1- رسیدگی و اتخاذ تصمیم درباره ترازنامه و حساب سودوزیان اتحادیه پس از استماع گزارش هیأت مدیره و بازرسان.

2- انتخاب هیأت مدیره و بازرسان ویا تغییر هریک از آنها.

3- اخذ تصمیم درباره گزارشها و پیشنهادات حسابرسان براساس نتایج حسابرسی از اتحادیه.

4- تعیین خط مشی و برنامه های اتحادیه و تصویب بودجه و تعیین ضوابط و معیارهای لازم برای حقوق و دستمزد و میزان تضمین ابوابجمعی مدیرعامل و کارکنان اتحادیه بنا به پیشنهاد هیأت مدیره.

5- اخذ تصمیم نسبت به ذخایر و پرداخت سود سهام و مازادبرگشتی و تقسیم آن.

6- اتخاذ تصمیم درباره پیشنهادات هیأت مدیره در مورد اعتبارات درخواستی و یا سرمایه گذاری اتحادیه در اتحادیه های عضو و یا شرکتهای تعاونی و مؤسسات تولیدی.

7- تصویب آئین نامه های معاملات و سایر آئین نامه های اتحادیه.

8- اتخاذ تصمیم درباره شکایت عضوی که اخراج شده و یا اتحادیه ای که درخواست عضویت و یا انتقال سهام آن از طرف هیأت مدیره پذیرفته نشده است یا ارجاع امر به هیأتی مرکب از پنج نفر نمایندگان حاضر در مجمع عمومی، تصمیم متخذه از طرف مجمع عمومی یا هیأت پنج نفری در این مورد قطعی است.

- 9- تصویب گزارش تغییرات سرمایه در دوره مالی قبل، همچنین تعیین مبلغی که بابت بازپرداخت سهام اعضای سابق در دوره مالی بعد که باید پرداخت شود.
- 10- اتخاذ تصمیم درباره عضویت اتحادیه در اتحادیه مرکزی تعاونیهای آبرزی پرورسی و صیادی ایران، تعاونی تولید و میزان سهام یا حق عضویت سالانه پرداختی به اتحادیه مرکزی مذکور.
- 11- رسیدگی و اتخاذ تصمیم درباره سایر اموری که به مجمع پیشنهاد می شود و منطبق با اساسنامه اتحادیه استان باشد.

#### ب- وظایف مجمع عمومی فوق العاده:

- 1- تغییر مواد اساسنامه.
  - 2- ادغام اتحادیه با اتحادیه دیگر.
  - 3- انحلال اتحادیه.
- ماده 26-** دعوت مجامع عمومی با قید دستور جلسه و محل وساعت و تاریخ تشکیل باید حداقل 15 روز قبل بوسیله ارسال دعوتنامه برای اعضای و یا انتشار آگهی در جراید محلی یا الصاق آگهی در مراکز حوزه عمل اتحادیه یا وسایل ممکنه دیگر که اعضاء اطلاع حاصل نمایند بعمل آید.
- تبصره 1-** چنانچه دعوت مجمع عمومی به منظور رسیدگی به حساب ترازنامه و سود و زیان سالانه باشد در دعوتنامه بایستی تصریح شود که اعضاء می توانند از 10 روز قبل از تشکیل مجمع در دفتر اتحادیه حاضر و اطلاعات لازم را درخصوص گزارش هیأت مدیره و گزارش بازرسان و ترازنامه و حساب سود و زیان و هرگونه حسابهای دیگر کسب نمایند.
- تبصره 2-** دستور جلسه مجمع عمومی از طرف هیأت مدیره تعیین می گردد و چنانچه دعوت مجمع عمومی به تقاضای مقامات مجاز دیگر باشد، دستور جلسه طبق تصمیم و تقاضای آنها خواهد بود.
- ماده 27-** مجامع عمومی از طرف اکثریت اعضای هیأت مدیره و یا براساس درخواست مقامات و اشخاص زیر بوسیله هیأت مدیره دعوت به تشکیل می شود :
- 1- بازرس یا بازرسان.
  - 2- حداقل یک پنجم اعضای اتحادیه.
  - 3- سازمان تعاون روستایی استان.
- در صورت استنکاف هیأت مدیره از دعوت تشکیل مجامع عمومی ظرف 20 روز از تاریخ درخواست مقامات و اشخاص مذکور، سازمان تعاون روستایی استان می تواند مستقیماً مجمع عمومی را برای موضوع یا موضوعاتی که مورد نظراست دعوت کند.
- ماده 28-** جلسات مجمع عمومی را رئیس هیأت مدیره و درغیاب او یکی از اعضای هیأت مدیره افتتاح می کند، در جلسه مجمع عمومی ابتدا باتوجه به تعداد نمایندگان حاضر در جلسه رئیس، نایب رئیس و یک منشی و در صورت امکان سه نفر ناظر از بین نمایندگان حاضر در جلسه انتخاب خواهد شد.



تبصره - در مواردی که مجمع عمومی از طرف مقامات مجاز (غیر از هیأت مدیره) دعوت و تشکیل می شود و یا در مواردی که در جلسه مجمع عمومی هیچ یک از اعضای هیأت مدیره حضور ندارند مسن ترین نماینده حاضر در جلسه، مجمع عمومی را افتتاح می کند.

ماده 29- نماینده یا نمایندگان کلیه اعضای اتحادیه می توانند در مجمع عمومی حضور یابند و در جلسات مجامع اعم از عادی یا فوق العاده نماینده یا هیأت نمایندگی هر اتحادیه عضو، فقط دارای حق رأی خواهد بود.

تبصره - هیأت مدیره و مدیرعامل و بازرسان اتحادیه می توانند بدون حق رأی در جلسات مجامع عمومی شرکت نمایند.

ماده 30- هریک از اعضای اتحادیه می تواند استفاده از حق خود را برای حضور و دادن رأی در مجمع عمومی به تعاونی عضو دیگر با وکالت رسمی بشرط حق توکیل واگذار نماید و تعاونی عضو وکیل، موضوع وکالت موکل یا موکلین را به نماینده خود تفویض نماید. لکن هیچ عضوی نمی تواند علاوه بر رأی خود بیش از سه رأی با وکالت داشته باشد.

ماده 31- موضوعی را که جزء دستور جلسه نیست نمی توان در جلسه مجمع عمومی مطرح نمود، لکن هریک از اعضاء می تواند ظرف 5 روز قبل از تشکیل مجمع عمومی مورد یا موارد دیگری را غیر از موضوعاتی که در دعوتنامه تشکیل مجمع قید شده است برای طرح در همان مجمع توسط مقامی که مجمع عمومی را دعوت کرده است پیشنهاد کند، مقام دعوت کننده مجمع مکلف است پیشنهاد مربوط را در مجمع عمومی مطرح کند تا در صورت تصویب در دستور جلسه بعد از تنفس همان مجمع قرارگیرد و پیشنهاد طرح هر موضوع جدید در جلسات مجمع از طرف هریک از اعضاء موکول است به موافقت رئیس مجمع و تصویب اکثریت اعضای حاضر در جلسه و در هر دو مورد اتخاذ تصمیم درباره موضوعاتی که علاوه بر دستور جلسه آگهی شده، به مجمع پیشنهاد می شود به جلسه بعد از تنفس همان مجمع که نباید زودتر از 20 روز و دیرتر از 30 روز (با دعوت از اعضاء) تشکیل گردد موکول خواهد شد و در صورتی که جلسه مجمع عمومی به عنوان تنفس تعطیل گردد هیأت رئیسه مجمع عمومی در جلسه بعد همان خواهد بود که در جلسه مجمع قبل از اعلام تنفس انتخاب شده است مگر اینکه یک یا چند نفر از آنان در مجمع عمومی حاضر نشده باشند که در این صورت بجای اشخاص غایب افراد دیگری انتخاب خواهند شد.

ماده 32- صورتجلسات مجامع عمومی و تصمیمات متخذه در آن در دفتر مخصوص ثبت و به امضای رئیس و منشی و نظار می رسد و یک نسخه رونوشت آن بوسیله رئیس جلسه به هیأت مدیره ابلاغ می گردد.

تبصره 1- در مواردی که بعلت تعداد کم نمایندگان حاضر در جلسه مجمع عمومی، ناظری انتخاب نشود صورتجلسه مجمع به امضای کلیه نمایندگان حاضر در جلسه می رسد.

تبصره 2- دفاتر صورتجلسات به عنوان اسناد اتحادیه باید همواره در اتحادیه محفوظ بماند.

ماده 33- تصمیماتی که در مجمع عمومی با رعایت مقررات گرفته می شود برای کلیه اعضاء اعم از حاضر و غایب نافذ و معتبر خواهد بود.

ماده 34- مجمع عمومی عادی با حضور اکثریت نمایندگان اعضاء رسمیت پیدا می کند و در صورت بدست نیامدن حدنصاب مذکور، دعوت نوبت دوم با ذکر نتیجه جلسه قبل و همان

دستور جلسه باید حداکثر ظرف مدت 15 روز بعمل آید و تاریخ تشکیل جلسه مجمع نوبت دوم حداقل 15 روز بعد از آگهی تعیین شود، جلسه دوم با هر تعداد از نماینده یا نمایندگان اتحادیه های عضو که حداقل از سه نماینده کمتر نباشد رسمیت خواهد داشت. در صورت عدم تشکیل جلسه دوم هر ذیحقی می تواند برای رسیدگی به موضوع یا درخواست انحلال اتحادیه به سازمان تعاون روستایی استان ذیربط مراجعه نماید.

**ماده 35-** تصمیمات مجمع عمومی عادی با رأی اکثریت نمایندگان حاضر در جلسه اتخاذ می شود (مگر در مورد انتخاب هیأت مدیره و بازرسان که با اکثریت نسبی اعضای اتحادیه خواهد بود) و در صورت تساوی آراء رای طرفی قاطع خواهد بود که رئیس مجمع به آن طرف رای داده باشد.

**ماده 36-** مجمع عمومی فوق العاده با حضور نماینده یا نمایندگانی که حداقل نماینده سه چهارم اعضای اتحادیه باشند رسمیت پیدا می کند و در صورت عدم حصول این حدنصاب حداکثر ظرف 15 روز دعوت نوبت دوم با ذکر نتیجه جلسه قبل و همان دستور جلسه بعمل می آید و تاریخ تشکیل مجمع حداقل برای 15 روز بعد از آگهی تعیین می شود این جلسه با حضور نماینده یا نمایندگانی که حداقل نماینده نصف بعلاوه یک اعضای اتحادیه باشند رسمیت پیدا می کند و در صورت عدم حصول حدنصاب مزبور مجمع برای بار سوم با همان ترتیب دعوت می شود و جلسه سوم مجمع با حضور هر تعداد نماینده یا نمایندگان اعضاء که نباید از سه نماینده کمتر باشد رسمیت خواهد یافت.

**ماده 37-** تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده با رأی سه چهارم نمایندگان حاضر در جلسه مجمع اتخاذ می شود.

**ماده 38-** ملاک تشخیص تعداد نمایندگان اعضای حاضر در جلسه مجمع عمومی، ورقه حضور و غیابی است که حاضران در بدو ورود آنرا امضاء می کنند.

**ماده 39-** در صورتی که در جلسه مجمع عمومی مذاکرات به اخذ تصمیم منتهی نشود جلسه بعنوان تنفس تعطیل می گردد و جلسه بعدی که منحصرأً برای تعقیب مذاکرات و اتخاذ تصمیم درباره دستور جلسه قبلی تشکیل می شود نباید از جلسه اول بیش از 48 ساعت بطول انجامد.

**ماده 40-** مجمع عمومی عادی اتحادیه حداقل هر سال یکبار تشکیل می شود و تشکیل آن باید حداکثر ظرف 6 ماه از پایان سال مالی صورت گیرد و در موارد مقتضی در هر موقع از سال می توان مجمع عمومی عادی را بطور فوق العاده بیش از یک مرتبه دعوت و تشکیل داد.

### هیأت مدیره

**ماده 41-** اداره امور اتحادیه طبق اساسنامه برعهده هیأت مدیره ای مرکب از 3 یا 5 عضو اصلی خواهد بود که در مجمع عمومی عادی برای مدت 3 سال از بین اعضای اتحادیه با رأی مخفی انتخاب می گردند مجمع عمومی همزمان با انتخاب اعضای اصلی هیأت مدیره یک الی دو عضو علی البدل نیز با همان شرایط انتخاب خواهد نمود تجدید انتخاب هر یک از اعضای اصلی و علی البدل بلامانع است و پس از انقضای مدت تا انتخاب و قبولی هیأت مدیره جدید، هیأت مدیره سابق مسئولیت اداره امور اتحادیه را کماکان بعهده خواهد داشت.

تبصره 1- تعاونی عضو هیأت مدیره موظف است یک نفر نماینده حقیقی از بین اعضای زیرمجموعه خود را جهت شرکت در جلسات هیأت مدیره اتحادیه معرفی نماید.

تبصره 2- در صورت استعفا، انحلال، ترک عضویت یا ممنوعیت قانونی که مانع انجام وظیفه هریک از اعضای اصلی هیأت مدیره بشود عضو علی البدل منتخب که دارای بالاترین رأی مجمع عمومی باشد برای بقیه مدت توسط هیأت مدیره دعوت می شود.

تبصره 3- سال اول انتخاب تا پایان سال، یک سال محسوب می شود.

ماده 42- در صورت استعفای جمعی هیأت مدیره، مجمع عمومی به تقاضای هریک از اعضای مستعفی و یا علی البدل و یا بازرس یا بازرسان یا یک پنجم اعضای اتحادیه توسط سازمان تعاون روستایی استان برای انتخاب هیأت مدیره جدید دعوت می شود.

تبصره - در صورتیکه بدلیل استعفاء، انحلال یا ممنوعیت قانونی هیأت مدیره از اکثریت مقرر در اساسنامه برای اداره امور اتحادیه خارج گردد مجمع عمومی براساس ماده 26 قانون شرکتهای تعاونی دعوت خواهد شد تا نسبت به تکمیل اعضای هیأت مدیره اقدام نماید.

ماده 43- در فاصله مدت لازم برای انتخاب و یا تکمیل اعضای هیأت مدیره برای اداره امور جاری اتحادیه با نظرسازمان تعاون روستایی استان برای جانشینی آن تعداد از اعضای هیأت مدیره که به یکی از علل فوق در هیأت مدیره شرکت نمی کنند از میان اعضای اتحادیه تعداد لازم موقتاً انتخاب خواهند شد. مسئولیت اعضای هیأت مدیره که بدین نحو موقتاً انتخاب می شوند عیناً همان مسئولیتهایی است که برای هیأت مدیره پیش بینی شده است.

ماده 44- هیأت مدیره از بین اعضای خود یک رئیس، یک نایب رئیس و یک منشی انتخاب خواهد کرد.

تبصره - در غیاب رئیس هیأت مدیره وظایف او بعهده نایب رئیس خواهد بود.

ماده 45- اعضای هیأت مدیره وظیفه خود را افتخاری انجام می دهند ولی هرگاه انجام وظیفه محوله مستلزم هزینه ای باشد آن هزینه در حدود بودجه جاری برعهده اتحادیه خواهد بود، همچنین هر عضو هیأت مدیره که علاوه بر وظایف خاص خود مأمور خدمات دیگری در اتحادیه گردد می توان با تصویب مجمع حق الزحمه مناسبی برای این منظور پرداخت نمود.

ماده 46- هیأت مدیره برای انجام امور اتحادیه فرد واجد شرایطی را از بین اعضای شرکتهای عضو اتحادیه های عضو و یا از خارج، بعنوان مدیرعامل، بطور موظف انتخاب خواهد نمود که زیر نظر هیأت مدیره انجام وظیفه نماید. هیچ یک از اعضای هیأت مدیره و یا بازرسان نمی توانند سمت مدیرعامل اتحادیه را نیز داشته باشند. نحوه انتخاب و وظایف مدیرعامل بر طبق آئین نامه ای خواهد بود که بنا به پیشنهاد هیأت مدیره به تصویب مجمع عمومی خواهد رسید.

تبصره - مدیرعامل در حدود وظایف و بر طبق برنامه ای که در آن نوع و میزان کلی معاملات به تصویب هیأت مدیره رسیده باشد مجاز است هر نوع معامله را که برای اتحادیه صلاح بداند و به نفع اعضاء تشخیص بدهد طبق اصول بازرگانی با موافقت کتبی رئیس هیأت مدیره انجام دهد، مگر در مورد پرداخت وام و اعتبار و تضمین از اعضاء یا دریافت اعتبار و وام از بانکها و مؤسسات و انجام معاملات غیر منقول که بایستی موافقت هیأت مدیره با رعایت بند 6 ماده 25 در هر مورد قبلاً تحصیل گردد.

**ماده 47-** جلسات هیأت مدیره بنا به قرار هیأت مزبور با دعوت رئیس هیأت مدیره یا مدیرعامل تشکیل و با حضور اکثریت اعضای هیأت مدیره رسمیت می یابد. برای اتخاذ تصمیم، رأی اکثریت اعضای حاضر در جلسه معتبر بوده و هر عضو هیأت مدیره دارای یک رأی می باشد. تصمیمات هیأت مدیره در دفتری بنام دفتر صورتجلسات هیأت مدیره ثبت می گردد و به امضای اعضای حاضر در جلسه می رسد، عضو هیأت مدیره که در هر مورد نظر مخالف دارد نظریه او باید صریحاً در دفتر مذکور ثبت گردد.

**تبصره 1-** در صورتیکه آرای موافق و مخالف در هیأت مدیره مساوی باشد رأی طرفی که رئیس هیأت مدیره در آن باشد ملاک عمل و نافذ خواهد بود.

**تبصره 2-** غیبت غیرموجه در سه جلسه متوالی هیأت مدیره که حداقل در طول دو ماه تشکیل شده باشد بعنوان استعفاء از عضویت هیأت مدیره تلقی می شود.

**تبصره 3-** رأی وکالتی در جلسات هیأت مدیره ممنوع است.

**ماده 48-** مدیرعامل می تواند در جلسات هیأت مدیره بدون حق رأی شرکت نماید مگر در جلساتی که مسائل مربوط به شخص او مطرح است، در این صورت شرکت در جلسات با اجازه هیأت مدیره خواهد بود.

**ماده 49 -** استخدام و اخراج کارکنان اتحادیه براساس مقرراتی که از طرف مجمع عمومی تصویب می شود و اخذ تضمین از مدیرعامل و سایر کارکنان براساس مصوبات مجمع عمومی و همچنین درخواست عضویت و اخذ تصمیم نسبت به انتقال سهام اعضاء به یکدیگر و اخراج عضو طبق مقررات اساسنامه و نظارت بر مخارج جاری و رسیدگی به حسابهای اتحادیه و تسلیم بموقع گزارش و ترازنامه سالانه به بازرسان و مجمع عمومی و تعیین نماینده برای حضور در جلسات مجامع عمومی اتحادیه هایی که اتحادیه استان در آن عضویت دارد از اختیارات هیأت مدیره است و بطور کلی هیأت مدیره برای اداره امور اتحادیه در حدود اساسنامه دارای تمام اختیارات قانونی بوده و نسبت به کلیه مسائلی که مربوط به اتحادیه است حق اتخاذ تصمیم دارد تا آنچه از اختیارات مجمع عمومی است برطبق تصمیمات مذکور و نسبت به بقیه موارد رأساً اتخاذ تصمیم نماید.

**تبصره -** هیأت مدیره حق اخراج عضو هیأت مدیره و بازرسان و همچنین عضوی را که به هر عنوان از جانب مجمع عمومی وظیفه یا مأموریتی به وی محول شده است ندارد و اتخاذ تصمیم در اینگونه موارد با مجمع عمومی عادی اتحادیه است.

**ماده 50 -** هیأت مدیره نماینده قانونی اتحادیه است و می تواند مستقیماً و یا با وکالت با حق توکیل ولو مکرر این نمایندگی را در دادگاهها و مراجع قانونی و سایر سازمانها اعمال کند.

مسئولیت هیأت مدیره در مقابل اتحادیه مسئولیت وکیل در مقابل موکل است.

**ماده 51-** کلیه چک ها، قراردادها و اسناد و اوراقی که ایجاد تعهد برای اتحادیه نماید و یا تمام و یا قسمتی از حق اتحادیه را منتفی سازد به استثنای مواردی که هیأت مدیره به منظور اداره امور جاری ترتیب خاصی داده باشد پس از تصویب هیأت مدیره با امضای رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل و مهر اتحادیه معتبر خواهد بود درغیاب رئیس هیأت مدیره نایب رئیس حق امضاء دارد

ولی اوراق عادی با امضای مدیرعامل صادر خواهد شد مگر مراسلات هیأت مدیره که به امضای رئیس هیأت مدیره صورت خواهد گرفت.

**تبصره-** مدیرعامل می تواند در صورت تصویب هیأت مدیره شخص واجد شرایطی را برای انجام دادن بخشی از وظایفی که بعهدہ دارد بعنوان معاون مدیرعامل تعیین و منصوب کند در این صورت مسئولیت اعمال معاون مدیرعامل بعهدہ مدیرعامل خواهد بود.

**ماده 52-** آئین نامه های داخلی اتحادیه بوسیله هیأت مدیره تنظیم و به مجمع عمومی عادی پیشنهاد می شود و مادامی که به تصویب مجمع عمومی نرسیده برطبق آئین نامه تدوینی هیأت مدیره عمل خواهد شد، هیأت مدیره ملزم است در اولین مجمع عمومی عادی که تشکیل می شود آئین نامه مربوط را به مجمع پیشنهاد نماید.

**ماده 53-** هیأت مدیره وظایف خود را بصورت جمعی انجام می دهد و هیچ یک از اعضای هیأت مدیره حق ندارد از اختیارات هیأت مدیره منفرداً استفاده کند مگر با داشتن وکالت یا نمایندگی از طرف هیأت مدیره. اعضای هیأت مدیره مشترکاً مسئول جبران هرگونه زیانی هستند که در نتیجه اعمال آنان و یا عدم رعایت مقررات مربوط به اتحادیه وارد شود.

**تبصره -** در صورتیکه هریک از اعضای هیأت مدیره منفرداً و بدون داشتن وکالت یا نمایندگی از طرف هیأت مدیره دست به اقدامی بزند که موجب ضرر و زیان اتحادیه شود شخصاً مسئول خواهد بود و جبران خسارت برعهده او است.

**ماده 54-** هیچ یک از اعضای هیأت مدیره اتحادیه نمی تواند سمت بازرس یا مدیریت عامل یا عضویت هیأت مدیره اتحادیه تعاونی دیگری را با موضوع عملیات مشابه داشته باشد و یا بطور مستقیم و یا غیرمستقیم بعملی که رقابت با فعالیتهای موضوع عمل اتحادیه محسوب شود اقدام نماید. محجورین یا ورشکستگان به تقصیر و کسانی که بعلت ارتکاب بزه محکومیت مؤثر کیفری دارند نمی توانند سمت نماینده هیأت مدیره و بازرس یا بازرسان و مدیرعامل اتحادیه را داشته باشند.

**ماده 55-** نخستین هیأت مدیره موظف است ظرف یک ماه از تاریخ تشکیل مجمع عمومی مؤسس برای ثبت اتحادیه در مراجع ذیصلاح اقدام نماید.

#### بازرسان

**ماده 56-** مجمع عمومی از بین اعضاء یک یا دو بازرس برای مدت یک سال مالی انتخاب می نماید. انتخاب مجدد بازرس یا بازرسان بلامانع است.

**تبصره 1-** اتحادیه بازرس موظف است یک نفر نماینده حقیقی زیرمجموعه خود را که ترجیحاً در امور حسابداری آشنایی داشته باشد به اتحادیه معرفی نماید.

**تبصره 2-** مادام که جانشین بازرس یا بازرسان از طرف مجمع عمومی تعیین نشده و آنها قبولی خود را اعلام نکرده باشند بازرس یا بازرسان سابق مسئولیت داشته و باید وظایف خود را انجام دهند.

**تبصره 3-** کسانی که از اتحادیه های عضو حقوق دریافت می دارند، اقربای نسبی و سببی نمایندگان هیأت مدیره و همچنین مدیرعامل اتحادیه تدرجه سوم و همسران اشخاص مذکور حق انتخاب شدن به عنوان نماینده و یا نمایندگان بازرس اتحادیه را ندارند.

تبصره 4- در صورت انحلال، استعفاء یا منع قانونی که مانع انجام وظیفه بازرس یا بازرسان شود مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده برای انتخاب بازرس یا بازرسان جدید برای بقیه مدت دعوت خواهد شد. مادام که بازرس یا بازرسان جدید انتخاب نشده اند بازرس باقیمانده وظایف مقرر را انجام خواهد داد.

ماده 57- وظایف بازرس یا بازرسان بشرح زیر است :

1- نظارت بر انطباق نحوه اداره امور اتحادیه با مقررات اساسنامه و آئین نامه های مصوب و تصمیمات مجمع عمومی، برای این منظور هر یک از بازرس یا بازرسان می توانند هر موقع که مقتضی بدانند بنحوی که بعملیات جاری اتحادیه لطمه وارد نشود کلیه حسابها و دفاتر و اسناد و مدارک مالی و دارایی نقدی و برگ های بهادار و موجودی کالا و غیره را شخصاً و در صورت لزوم با استفاده از کارشناس رسیدگی نمایند.

2- در صورت مشاهده خلاف و بی ترتیبی در امور اتحادیه باید مراتب را کتباً به هیأت مدیره اعلام و رفع نقیصه و یا تغییر رویه را درخواست نماید.

3- رسیدگی به حسابهای اتحادیه حداقل سالی دوبار و مخصوصاً رسیدگی به حسابها و ترازنامه سالانه و بودجه پیشنهادی هیأت مدیره و اعلام نظر تا 20 روز قبل از جلسه مجمع عمومی سالانه.

تبصره - در بودجه سالانه اتحادیه مبلغ کافی برای رسیدگی به حسابها و ترازنامه اتحادیه باید پیش بینی گردد تا در صورت نیاز از محل آن بازرس یا بازرسان یا مجمع عمومی بتواند با استفاده از کارشناس ذیربط به ترازنامه و حسابهای اتحادیه رسیدگی نموده و گزارش لازم جهت ارائه به مجمع تهیه نماید.

4- دعوت مجمع عمومی در موارد پیش بینی شده در اساسنامه.

5- نظارت بر اجرای پیشنهادات و تذکرات سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران و حسابرسی که از اتحادیه حسابرسی کرده اند و تقدیم گزارش لازم در این زمینه به مجمع عمومی.

6- طرح شکایت عضو اخراج شده یا اتحادیه ای که تقاضای عضویتش از طرف هیأت مدیره پذیرفته نشده در نخستین مجمع عمومی عادی.

7- در صورتیکه بازرس یا بازرسان تشخیص دهند تشکیل جلسه هیأت مدیره برای حل مسائل و مشکلات مفید به فایده خواهد بود می توانند تشکیل جلسه هیأت مدیره را از رئیس هیأت مزبور درخواست نمایند.

ماده 58 - بازرس یا بازرسان حق دخالت مستقیم در امور اتحادیه را ندارند و می توانند بدون حق رأی در جلسات هیأت مدیره شرکت کنند و نظرات خود را نسبت به مسائل جاری اتحادیه اظهار دارند. این نظرات در صورت جلسه هیأت مدیره با امضای آنها درج می شود.

ماده 59- در صورتی که هر یک از بازرس یا بازرسان ضمن انجام وظیفه خود تشخیص دهد که هیأت مدیره در انجام وظایف خود مرتکب تخلفاتی شده است و عملیات آنها مخالف اساسنامه و تصمیمات مجمع عمومی و مقررات و آئین نامه های مصوب می باشد باید مجمع عمومی را برای رسیدگی به موضوعات مورد نظر و اتخاذ تصمیم لازم دعوت نماید.

ماده 60- خدمات بازرسی یا بازرسان در اتحادیه افتخاری و بلا عوض است و در صورتیکه انجام وظیفه محوله مستلزم هزینه ای باشد پرداخت آن بعهده اتحادیه خواهد بود.

### فصل ششم : مقررات مالی

ماده 61- ابتدای سال مالی اتحادیه اول فروردین ماه و انتهای آن آخر اسفندماه همان سال است به استثنای سال اول تأسیس که از تاریخ تشکیل تا آخر اسفندماه همان سال است.

ماده 62- هیأت مدیره موظف است نسخه ای از صورتحسابها و حساب سود و زیان و ترازنامه سالانه اتحادیه را پس از آماده شدن حداقل 40 روز قبل از تشکیل مجمع عمومی سالانه برای رسیدگی به بازرسان تسلیم نماید، علاوه براین ظرف یک هفته نسخه ای از آنرا به سازمان تعاون روستایی استان ارسال دارد.

تبصره - هریک از تعاونی های عضو می تواند ظرف 10 روز قبل از تشکیل مجمع عمومی سالانه به دفتر اتحادیه مراجعه و ترازنامه و حساب سود و زیان و گزارش عملیات اتحادیه را مطالبه و دریافت نماید.

ماده 63- در ترازنامه ای که تنظیم می شود تمام موجودیهایی که برای فروش تعیین شده به بهای تمام شده یا بهای روز، هرکدام کمتر باشد ارزیابی و دارایی های ثابت به بهای تمام شده در ترازنامه ذکر می شود و از نظر استهلاك سالانه برطبق قوانین ومقررات مربوط عمل خواهد شد. بستانکاریهایی که با تصویب مجمع عمومی عادی اتحادیه و تأیید سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران غیرقابل وصول تشخیص داده شود در صورت وجود ذخیره اختیاری از حساب مذکور تسویه و درغیراین صورت به حساب هزینه اتحادیه منظور می شود و نباید جزء دارایی در ترازنامه منظور گردد.

ماده 64- درآمد ویژه اتحادیه عبارت است از جمع درآمدها پس از کسر هزینه ها و استهلاکات دریک دوره مالی.

ماده 65- درآمد ویژه سالانه اتحادیه پس از تصویب مجمع عمومی بترتیب زیر تقسیم خواهد شد :

1- حداقل 12 درصد به حساب ذخیره قانونی غیرقابل تقسیم منظور می شود با رعایت بند 1 از ماده 15 قانون شرکتهای تعاونی.

2- 3 درصد به منظور آموزش و توسعه تعاون در اختیار اتحادیه نظارت و هماهنگی تعاونیهای روستایی و کشاورزی حوزه عمل گذاشته می شود تا بموجب آئین نامه ای که بوسیله سازمان مذکور تنظیم می شود به مصرف برسد.

3- حداکثر 5 درصد از سود خالص بعنوان اندوخته اختیاری به پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی به حساب مربوطه منظور می گردد و نحوه مصرف آن با تصویب مجمع عمومی است.

4- 20 درصد درآمد ویژه اتحادیه را جهت تهیه امکانات لازم، تقویت و توسعه تعاونیهای روستایی، برگزاری نمایشگاهها، احداث ساختمان و تأسیسات و فروشگاهها، تبلیغات، جذب نیروی انسانی، جبران زحمات و تشویق نیروهای شبکه تعاونیهای روستایی و سازمان و انجام

هرگونه هزینه های ضروری پیش بینی نشده اختصاص دهد که با تأیید هیأت مدیره سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران مورد استفاده قرارگیرد.

5- درصدی از درآمد ویژه جهت پاداش کارکنان و حسب تشخیص مجمع عمومی صرف سایرپیشنهادات خواهد شد.

6- پس از تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان در مجمع عمومی با رعایت مقررات این اساسنامه سود سهام به اعضاء پرداخت خواهد شد.

7- در صورتی که وجهی باقیمانده باشد بنام مازاد برگشتی به نسبت معاملات اعضاء و اشخاص غیرعضواتحادیه احتساب و مازاد برگشتی متعلق به معاملات با غیرعضوبه حساب ذخیره قانونی غیرقابل تقسیم منظور می گردد و مازاد برگشتی مربوط به معاملات اعضاء به نسبت معاملات هریک به آنان پرداخت می شود.

تبصره 1- اتحادیه می تواند حساب هررشته از معاملات را جداگانه نگهداری و مازادبرگشتی هررشته را با رعایت قانون شرکتهای تعاونی طبق آئین نامه ای که به تصویب مجمع عمومی عادی اتحادیه برسد تقسیم نماید.

تبصره 2- اتحادیه مبالغی را که بابت سود سهام و مازادبرگشتی به اعضاء تعلق می گیرد در مقابل بدهی سررسیده آنها تهاتر می کند.

ماده 66- اتحادیه می تواند هدایای اشخاص حقیقی و حقوقی را قبول و نیز پرداخت نماید.

تبصره 1- هدایا و عطایا در صورتی که از طرف هدیه کننده برای اموری که مربوط به هزینه های جاری اتحادیه منظور می شود اختصاص داده نشده باشد به حساب ذخیره قانونی غیرقابل تقسیم منظور می شود.

تبصره 2- دادن هدیه و انجام هزینه هایی از این قبیل از طرف اتحادیه، تا سقف حداکثر 10 درصد ذخیره قانونی سال قبل اتحادیه، به حساب هزینه ها منظور خواهد شد.

ماده 67- زیان اتحادیه در حساب زیان نگهداری می شود تا از محل درآمد سالهای بعد تسویه گردد، همچنین اتحادیه می تواند زیان سالانه را با تصویب مجمع عمومی از حساب ذخیره قانونی غیرقابل تقسیم تأمین نماید ولیکن نمی تواند قبل از انتقال مبالغ برداشتی مذکور به حساب ذخیره قانونی غیرقابل تقسیم یا تسویه زیان نگهداری شده در حساب زیان، درآمد سالهای بعدی اتحادیه را تقسیم کند.

ماده 68- اتحادیه می تواند ذخیره قانونی غیرقابل تقسیم و سایر ذخایر را برای کارهای جاری یا توسعه امور اتحادیه با تصویب مجمع عمومی عادی مورد استفاده قراردهد.

ماده 69- حسابرسی اتحادیه با نظر سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران انجام می گیرد و بعلاوه مجمع عمومی برای خود می تواند حسابرس یا حسابرسانی را برای رسیدگی به حسابها و ترازنامه پایان سال مالی اتحادیه مأمور کند.

ماده 70- هیأت مدیره اتحادیه موظف است نزد بانک کشاورزی یا عنداللزوم در سایر بانکهای کشور حساب جاری افتتاح نماید.

ماده 71- اتحادیه می تواند برای استفاده از وجوه زاید بر احتیاج از محل سرمایه و ذخایر خود با تصویب مجمع عمومی عادی به طرق زیر عمل نماید :



- ۱- تودیع وجوه به صورت سپرده ثابت در بانک کشاورزی و سایر بانکهای کشور.
- ۲- خرید اوراق قرضه دولتی.

## فصل هفتم: ادغام، انحلال، تصفیه

### ادغام

**ماده 72-** اتحادیه می تواند با رعایت ضوابط ومقررات قانونی با اتحادیه های تعاونی آبیاری پروری و صیادی استان دیگرادغام شود مشروط براینکه اتحادیه هایی که در هم ادغام می شوند دارای هدفها و عملیات مشابه باشند.

**ماده 73-** پیشنهاد ادغام باید در مجمع عمومی فوق العاده هردو اتحادیه همراه با قبول مطالبات بستانکاران به تصویب برسد و نسخه ای ازمصوبات مجمع عمومی هردو اتحادیه برای تمام اعضاء و بستانکاران هردو اتحادیه، همچنین سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران فرستاده می شود و برای اطلاع عموم بترتیب مذکور در ماده 25 قانون شرکتهای تعاونی آگهی می گردد.

**تبصره 1-** هریک از بستانکاران می تواند تا مدت دو ماه از تاریخ نشر آگهی ادغام، نظر خود را به اتحادیه بدهکار و سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران اعلام دارد.

**تبصره 2-** نسخه ای ازتصمیم ادغام باید ظرف دو هفته ازانعقاد مجمع عمومی فوق العاده هریک ازاتحادیه ها همراه با آخرین ترازنامه و صورت بدهیها و مطالبات آن و گزارش حسابرسی که بدین منظور باید تهیه شود و نسخه ای از آگهی ادغام که منتشر شده است برای سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران ارسال گردد.

**ماده 74-** هریک ازاعضای اتحادیه درصورتیکه با تصمیم ادغام مخالف باشد می تواند حداکثر تا یک ماه نظر خودرا کتبابه اتحادیه مربوط، همچنین نماینده سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران اعلام دارد.

**ماده 75-** نماینده سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران با وصول تصمیم ادغام از هردو اتحادیه همراه با آخرین ترازنامه و صورت ریز مطالبات و بدهیها و گزارش حسابرسان از وضع هردو اتحادیه همچنین نظرات بستانکاران و با توجه به تعداد اعضاء مخالف ادغام ظرف دو ماه نظر خود را مبنی بر موافقت یا مخالفت با ادغام به هردو اتحادیه اعلام خواهدداشت.

**ماده 76-** درصورتیکه سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران ادغام را تصویب نکند تصمیم ادغام درهردو اتحادیه منتفی است. موافقت با ادغام درصورتی است که ترتیب قابل قبول بستانکاران برای تصفیه بدهیها در هردو اتحادیه پیش بینی شود، همچنین تعداد اعضاء مخالف با ادغام درحدی باشد که مجموع اعضاء باقیمانده و سرمایه اتحادیه بعد ازادغام کافی برای انجام هدفها و برنامه های آن باشد.

**ماده 77-** درصورت موافقت با ادغام، هیأت مدیره اتحادیه های مربوط ظرف یک ماه اقدام به دعوت مجمع عمومی فوق العاده مشترک اتحادیه ها برای ادغام خواهند نمود.

**ماده 78-** مجمع عمومی فوق العاده مشترک نسبت به تعیین سرمایه اتحادیه بعد از ادغام، همچنین انتخاب هیأت مدیره و بازرس یا بازرسان اقدام لازم بعمل خواهد آورد.

ماده 79- اعضای که با تصمیم ادغام و انتشار آگهی آن مخالف باشند و از عضویت اتحادیه مستعفی گردند باید ظرف مدت مقرر مخالفت خود را کتباً اعلام دارند اتحادیه مربوط مکلف است بهای سهام آنان را حداکثر ظرف یک ماه نقداً پرداخت نماید.

ماده 80- هیأت مدیره اتحادیه جدید مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مشترک را همراه با فهرست اعضای اتحادیه جدید و تغییراتی که حاصل شده است به ترتیبی که در فصل سوم قانون شرکتهای تعاونی مقرر است برای اطلاع سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران و انعکاس در دفاتر ثبت ارسال خواهد داشت.

ماده 81- با انجام عمل ادغام، دارایی و بدهی اتحادیه جدید عبارت خواهد بود از مجموع دارایی و بدهی اتحادیه ها قبل از ادغام پس از وضع مطالبات و سهامی که بازپرداخت شده است.

### انحلال

ماده 82- اتحادیه در موارد زیر منحل می شود :

- ۱- تصمیم مجمع عمومی فوق العاده.
- ۲- کاهش تعداد اعضاء از حد نصاب قانونی در صورتی که ظرف مدت سه ماه تعداد اعضاء به حد نصاب مقرر نرسیده باشد.
- ۳- توقف فعالیت بیش از یک سال بدون عذر موجه.
- ۴- عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط پس از سه بار اخطار کتبی به وسیله سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران.
- ۵- کاهش سرمایه به میزانی که ادامه عملیات مقدور یا صلاح نباشد با تصویب مجمع عمومی فوق العاده.

تبصره 1- اگر به واسطه زیانهای وارده علاوه بر ذخیره قانونی اتحادیه، بیش از نصف سرمایه اتحادیه از بین رفته باشد هیأت مدیره مکلف است مجمع عمومی فوق العاده را برای اتخاذ تصمیم نسبت به انحلال یا ادامه کار اتحادیه دعوت نماید.

تبصره 2- در صورتیکه در نتیجه زیانهای وارده و کاهش سرمایه، اتحادیه فعالیتی نداشته باشد و مجمع عمومی فوق العاده در این مورد اقدامی ننماید سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران به جانشینی مجمع عمومی فوق العاده درباره انحلال اتحادیه و تعیین هیأت تصفیه و اعلام آن به ثبت محل اقدام خواهد نمود و این حکم در مواردی نیز که اتحادیه طبق نظر مجمع عمومی فوق العاده منحل گردیده ولی هیأت تصفیه تعیین نشده یا این که هیأت تصفیه به تشخیص سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران نتواند به وظایف قانونی خود عمل کند اجرا خواهد شد.

ماده 83- در صورتی که مجمع عمومی فوق العاده اتحادیه، رأی به انحلال دهد در همان جلسه حداقل سه تعاونی عضو یا 5 الی 7 نفر از خارج به عنوان هیأت تصفیه انتخاب و به ثبت محل اعلام خواهد شد. هرگاه انحلال اتحادیه براساس تصمیم سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران باشد سازمان مذکور هیأت تصفیه را تعیین تا نسبت به تصفیه امورات اتحادیه اقدام نماید.

ماده 84- در تصفیه اتحادیه پرداخت تعهدات از محل دارایی با رعایت حق تقدم بشرح

زیر صورت می گیرد :

1- پرداخت بدهیهای اتحادیه.

2- پرداخت سهام اعضاء حداکثر به میزان ارزش اسمی هرسهم و سود سهام در صورتی که مانده تصفیه از حساب ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم اتحادیه بیشتر باشد.

3- انتقال مازاد تصفیه به حساب ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم.

تبصره - پس از پرداخت موارد مندرج در بندهای 1 و 2، کلیه موجودی باقیمانده در حکم ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم تلقی و نسبت به آن طبق نظر سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران اقدام خواهد شد.

ماده 85 - تصفیه امور اتحادیه در مواردی که در این اساسنامه پیش بینی نشده است بر اساس قانون شرکتهای سهامی انجام خواهد گرفت .

اساسنامه اتحادیه شرکتهای تعاونی آبی پروری و صیادی ..... مشتمل بر 85 ماده و 40 تبصره در جلسه مورخ ..... مجمع عمومی ..... مطرح و با رعایت نصاب لازم تعداد اعضای حاضر در جلسه تصویب گردید.

منشی مجمع

نام و نام خانوادگی و امضاء

رئیس مجمع

نام و نام خانوادگی و امضاء

نظار

نام و نام خانوادگی و امضاء

