

Утверждено
Советом ПАО «Палата аудиторов РК»
Постановление № 70 Протокол № 8
от 09.06.2010 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ПОРЯДКЕ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ЧЛЕНОВ
ПАО «ПАЛАТА АУДИТОРОВ РК»**

г. Алматы, 2010г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским кодексом РК, Законами Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности» и «О некоммерческих организациях», Уставом ПАО «Палата аудиторов РК».

1.2. Высшим органом управления Профессиональной аудиторской организации «Палата аудиторов Республики Казахстан» (далее – Палата) является Общее собрание членов Палаты.

1.3. Членство в Палате предусматривает две категории: действительные члены и ассоциированные члены. Действительными членами являются аудиторы, ассоциированными членами - аудиторские организаций.

1.4. Действительные члены Палаты имеют право присутствовать на Общем собрании, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня, избирать и быть избранными в выборные органы управления Палаты и голосовать при принятии решений. Представители ассоциированных членов Палаты имеют право принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня.

1.5. Общее собрание членов Палаты при наличии кворума вправе решать все основные вопросы деятельности Палаты. Общее собрание считается правомочным, если в нем принимают участие лично или через представителей по доверенности не менее 50 процентов действительных членов Палаты.

1.6. Исключительная компетенция Общего собрания определяется Законом РК «О некоммерческих организациях», Законодательством РК об аудиторской деятельности и Уставом Палаты.

1.7. Общее собрание членов Палаты подразделяются на очередные и внеочередные. Очередное Общее собрание членов Палаты созывается не реже одного раза в год. Внеочередное Общее собрание членов Палаты может быть созвано по письменному требованию не менее чем 1/3 действительных членов Палаты, либо большинством членов Совета Палаты, а также по инициативе Президента Палаты.

2. СОЗЫВ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

2.1. Дата, время, место проведения, повестка дня, определяются Советом Палаты.

2.2. Оповещение членов Палаты о созыве Общего собрания осуществляется Аппаратом Палаты.

2.3. Уведомление о проведении Общего собрания должно содержать:

- наименование правомочных лиц или органа управления Палаты, принявшего решение о проведении Общего собрания;
- форма проведения Общего собрания;
- повестку дня Общего собрания;
- дату принятия решения о проведении Общего собрания;
- время начала и окончания регистрации участников Общего собрания.

2.4. Член Палаты вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания членов Палаты дополнительных вопросов не позднее чем за пять календарных дней до его проведения.

Данные предложения рассматриваются Советом Палаты аудиторов, в результате которого выносится решение о включении в повестку дня Общего собрания дополнительных вопросов либо об их отклонении.

2.5. Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня Общего собрания членов Палаты, Совет Палаты по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы, но не позднее даты направления членам Палаты уведомления о проведении Общего собрания.

2.6. В случае внесения изменений и дополнений в первоначальную повестку дня Общего собрания Аппарат Палаты обязан уведомить всех членов о внесенных в повестку дня изменениях заказным письмом, которое направляется по адресу, указанному в списке

членов Палаты, либо по электронной почте, факсимильными сообщениями, сообщениями посредством Интернет и иными способами.

2.7. Срок, установленный между датой принятия решения о проведении Общего собрания и датой проведения Общего собрания, в том числе, посредством заочного и смешанного голосования, должен быть не менее тридцати календарных дней.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ

3.1. Действительные члены Палаты вправе участвовать на Общем собрании лично или через своих представителей, которые в этих случаях должны предъявить документы, подтверждающие их надлежащие полномочия.

Ассоциированные члены участвуют на Общем собрании через своих представителей.

3.2. Представитель действующего члена Палаты участвует на Общем собрании на основании доверенности, оформленного в соответствии с Гражданским кодексом РК.

Представитель ассоциированного члена Палаты участвует на Общем собрании на основании доверенности, выданного и подписанного руководителем юридического лица, скрепленного его печатью. Руководитель ассоциированного члена Палаты участвует в работе Общего собрания без доверенности на основании учредительных документов.

3.3. В случае ненадлежащего оформления полномочий представителя, в том числе, отсутствие в доверенности даты ее выдачи, доверенность считается недействительной и представитель члена Палаты не регистрируется и не допускается к участию на Общем собрании.

3.4. Перед открытием Общего собрания проводится обязательная регистрация прибывших на собрание членов Палаты.

3.5. Общее собрание членов Палаты открывается Президентом Палаты, Председателем Совета либо одним из членов Палаты, созвавших данное Общее собрание.

3.6. Лицо, открывающее Общее собрание членов Палаты, проводит выборы председателя и секретаря Общего собрания.

При голосовании по вопросам избрания председателя и секретаря собрания каждый действительный член Палаты имеет один голос. Решение по указанным вопросам принимается простым большинством голосов от общего числа голосов членов Палаты, имеющих право голосовать на данном Общем собрании.

3.7. На каждом Общем собрании ведется протокол.

3.7.1. Обязанность ведения протокола возлагается на секретаря Общего собрания.

3.7.2. Протокол Общего собрания содержит сведения:

- о месте, дате и времени проведения Общего собрания;
- о председателе и секретаре Общего собрания;
- о повестке дня Общего собрания;
- о выступивших на собрании лицах и основных положениях их выступлений;
- о вопросах, поставленных на голосование и об итогах голосования по каждому вопросу;
- о решениях, принятых Общим собранием;
- другие сведения, которые в соответствии с решениями Общего собрания подлежат отражению в протоколе.

3.7.3. Протокол Общего собрания должен быть составлен и надлежащим образом оформлен не позднее чем через десять рабочих дней после закрытия Общего собрания.

3.7.4. Протокол подписывается председателем Общего собрания и секретарем собрания, удостоверяется печатью Палаты.

3.7.5. Протоколы общих собраний хранятся в Аппарате Палаты.

3.7.6. Член Палаты в любое время вправе ознакомиться с протоколом.

3.8. Счетная комиссия должна состоять не менее чем из трех человек, включая Председателя и членов счетной комиссии. Состав счетной комиссии избирается на Общем собрании из числа действительных членов Палаты.

3.8.1. Счетная комиссия:

- определяет действительность полученных бюллетеней для заочного голосования и подсчитывает количество действительных бюллетеней и указанные в них голоса по каждому вопросу повестки дня;
- определяет наличие кворума Общего собрания;
- подсчитывает голоса по вопросам, рассмотренным Общим собранием и подводит итоги голосования и оглашает их результаты;
- составляет протокол счетной комиссии.

3.8.2. Счетная комиссия обеспечивает конфиденциальность информации, содержащейся в заполненных бюллетенях для голосования на Общем собрании.

3.9. Общее собрание вправе принимать решения только по вопросам, включенным в повестку дня.

3.10. Если на Общем собрании участвуют все действительные члены Палаты, то такое Общее собрание вправе принимать решения по любым вопросам, рассмотрение которых оно сочтет необходимым.

3.11. Решение Общего собрания принимается простым квалифицированным большинством голосов, за исключением случаев, предусмотренных п. 12 настоящей главы.

3.12. Решение Общего собрания по следующим вопросам принимается, если за него поданы не менее 2/3 голосов от участвующих на Общем собрании голосов действительных членов Палаты:

- внесение изменений и дополнений в Устав Палаты;
- реорганизация либо прекращение деятельности Палаты.

По данным вопросам смешанное и заочное голосование не допускается.

4. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ПУТЕМ ЗАОЧНОГО ГОЛОСОВАНИЯ

4.1. Заочное голосование применяется без проведения заседания Общего собрания.

4.2. При проведении Общего собрания путем заочного голосования председателем может быть Президент либо Председатель Совета Палаты.

4.3. При проведении Общего собрания путем заочного голосования секретарь Общего собрания назначается Председателем Совета из числа сотрудников Аппарата Палаты.

4.4. При проведении заочного голосования бюллетени для голосования рассылаются (раздаются) действительным членам Палаты аудиторов.

4.5. Члены Палаты осуществляют заочное голосование с использованием почтовой, факсимильной связи либо передают оригинал бюллетеня для голосования нарочно в офис Палаты, но не позднее установленной даты и времени.

4.6. Оповещение членов Палаты о проведении Общего собрания посредством заочного голосования осуществляется путем рассылки уведомлений Аппаратом Палаты почтовой связью, по электронной почте, факсимильными сообщениями, путем размещения на сайте Палаты или иными способами по адресу, указанному в списке членов Палаты.

4.7. Члены Палаты аудиторов должны быть оповещены о проведении Общего собрания путем заочного голосования не позднее десяти рабочих дней до проведения Общего собрания членов Палаты.

4.8. Уведомление о проведении Общего собрания посредством заочного голосования должно содержать:

- указание на орган управления Палаты или лиц, принявших решение о проведении Общего собрания путем заочного голосования;
- дату принятия решения о проведении Общего собрания путем заочного голосования;
- повестка Общего собрания и вопросы, вынесенные на заочное голосование;

- почтовый адрес или номер факса, куда член Палаты может направить бюллетень;
- дату и время, не позднее которой член Палаты должен отправить бюллетень на голосование.

К уведомлению прилагаются форма бюллетеня и копия решения органа управления о проведении Общего собрания посредством заочного голосования.

4.9. Бюллетень для заочного голосования должен содержать:

- фамилия, имя, отчество члена Палаты
- выбранный вариант голосования по каждому вопросу, поставленному на голосование, выраженные формулировками "за" или "против" либо "воздержался";
- дату и время заочного голосования;
- подпись, оттиск личной печати аудитора.

4.10. Общее собрание правомочно, если в день проведения подсчета голосов по итогам заочного голосования, предоставлены бюллетени не менее 50 процентов действительных членов Палаты.

4.11. Подсчет голосов по вопросам, вынесенным на Общее собрание путем заочного голосования, осуществляется счетной комиссией на основании бюллетеней, присланных (представленных) действительными членами Палаты.

4.12. При проведении Общего собрания путем заочного голосования состав счетной комиссии формируется Советом Палаты, из числа действительных членов Палаты, за исключением секретаря счетной комиссии. Функции секретаря счетной комиссии осуществляется сотрудником Аппарата Палаты, назначаемого Председателем Совета Палаты. Действительные члены Палаты, включенные в состав счетной комиссии, уведомляются об этом.

4.13. При проведении Общего собрания путем заочного голосования учитываются только варианты голосов, выбранные действительным членом Палаты. В случаях, если в бюллетени выбраны несколько вариантов и/или бюллетень не содержит обязательные реквизиты, установленные настоящим Положением, то бюллетень считается недействительным.

Бюллетени для заочного голосования, присланные или переданные членами Палаты, после установленной даты и времени приема бюллетеней, не учитываются.

4.14. В случае, если бюллетень для голосования содержит несколько вопросов, поставленных на голосование, несоблюдение вышеуказанного требования в отношении одного или нескольких вопросов не влечет за собой признание бюллетеня для голосования недействительным в целом.

4.15. По Общему собранию, проведенного посредством заочного голосования составляется протокол, который подписывается председателем и секретарем Общего собрания. К данному протоколу прилагается протокол счетной комиссии, бюллетени для заочного голосования.

4.16. Принятые решения на Общем собрании, проведенного посредством заочного голосования, в течение десяти дней доводятся до членов Палаты по электронной почте, факсимильными сообщениями, путем размещения на сайте Палаты или иными способами.

**И.О. Председателя Совета
ПАО «Палата аудиторов РК»**



Л.А. Погорелова

Пронумеровано
прошнуровано
на 5 листах

«09» 06 20 10 г.
ПОДПИСЬ

