Утверждено  
Общим собранием членов  
Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России  
(протокол № \_\_ от 25 июня 2015 г.)

Председатель Общего собрания

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.И. Хоружий

**Положение о созыве и проведении**

**Общего собрания членов Ассоциации**

**«Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России»**

1. **Общие положения**
   1. Высшим руководящим органом Ассоциации «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» (далее по тексту - ИПБ России) является Общее собрание членов ИПБ России. Основная функция Общего собрания членов ИПБ России - обеспечение соблюдения ИПБ России целей, в интересах которых он был создан.
   2. Общее собрание членов ИПБ России собирается не реже одного раза в 5 (пять) лет. Все Общие собрания членов ИПБ России, проводимые помимо очередного, являются внеочередными.
   3. Действие настоящего Положения распространяется на очередные и внеочередные Общие собрания членов ИПБ России.
   4. Общее собрание членов ИПБ России самостоятельно определяет свою структуру, порядок работы и принимает решения по любым вопросам деятельности ИПБ России, руководствуясь действующим законодательством Российской Федерации, Уставом ИПБ России и настоящим Положением.
   5. К компетенции Общего собрания членов ИПБ России относится:
      1. утверждение Устава ИПБ России, внесение в него изменений и дополнений;
      2. определение приоритетных направлений деятельности ИПБ России, принципов образования и использования ее имущества;
      3. определение и утверждение количественного состава Президентского совета ИПБ России;
      4. избрание Президентского совета ИПБ России или отдельных его членов и прекращение полномочий (в том числе и досрочное) Президентского совета ИПБ России или отдельных его членов;
      5. избрание Президента ИПБ России и Вице-президента ИПБ России и прекращение их полномочий (в том числе и досрочное);
      6. избрание на должность Директора ИПБ России и прекращение его полномочий (в том числе и досрочное);
      7. избрание Счетной комиссии ИПБ России;
      8. принятие решений о реорганизации и (или) ликвидации ИПБ России, о назначении Ликвидационной комиссии (ликвидатора) и об утверждении ликвидационного баланса;
      9. принятие решений о порядке определения размера и способа уплаты членских взносов;
      10. принятие решений о дополнительных имущественных взносах членов ИПБ России;
      11. принятие решений о размере субсидиарной ответственности членов ИПБ России по обязательствам ИПБ России, если такая ответственность предусмотрена действующим законодательством Российской Федерации и Уставом ИПБ России;
      12. исключение из состава членов ИПБ России;
      13. утверждение Положения «О созыве и проведении Общего собрания членов ИПБ России», внесение в него изменений и дополнений;
      14. принятие решений по иным вопросам деятельности ИПБ России в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом ИПБ России.
   6. Вопросы, предусмотренные п.п. 1.5.1; 1.5.2; 1.5.3; 1.5.4; 1.5.5; 1.5.6; 1.5.8; 1.5.9; 1.5.10; 1.5.11 настоящего Положения относятся к исключительной компетенции Общего собрания членов ИПБ России.

Решения по вопросам исключительной компетенции Общего собрания членов ИПБ России принимаются квалифицированным большинством в 2/3 голосов членов ИПБ России участвующих (присутствующих) на Общем собрании членов ИПБ России.

Решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания членов ИПБ России, принимаются большинством голосов членов участвующих (присутствующих) на Общем собрании членов ИПБ России.

* 1. Решение о ликвидации или реорганизации ИПБ России принимается на Общем собрании членов ИПБ России единогласно в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. **Порядок подготовки и созыва**
   1. Общее собрание членов ИПБ России созывается по инициативе Президента ИПБ России (в его отсутствие – Вице-президента), Директора ИПБ России, а внеочередное Общее собрание членов ИПБ России также может быть созвано по требованию не менее чем 10 (десяти) процентов членов ИПБ России.
   2. В случае если требование о созыве и проведении внеочередного Общего собрания ИПБ России (далее по тексту – требование) исходит от членов ИПБ России, оно должно содержать имена (наименования) членов ИПБ России, требующих созыва такого Общего собрания членов ИПБ России.

Требование подписывается лицами, требующими созыва внеочередного Общего собрания членов ИПБ России.

* 1. В требовании должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня Общего собрания членов ИПБ России, и могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания членов ИПБ России содержит вопросы об избрании (образовании) органов ИПБ России, члены ИПБ России, составляющие не менее чем 10 (десять) процентов членов ИПБ России, вправе предложить кандидатуры для избрания в эти органы ИПБ России. К предложению, содержащему кандидатуры для избрания в органы управления ИПБ России (далее по тексту – предложение кандидатур), должны прилагаться письменные согласия выдвигаемых кандидатов и сведения о кандидатах – Приложение № 1.

Требование и (или) предложение кандидатур в органы управления ИПБ России могут быть представлены в ИПБ России (по месту его нахождения) одним из способов:

* + письмами по почте на имя Директора ИПБ России и (или) Президента ИПБ России;
  + предоставлением в ИПБ России под роспись лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную ИПБ России.

Лицо, предоставляющее требование и (или) предложение кандидатур в ИПБ России, должно иметь при себе паспорт или иной документ, удостоверяющий личность, и доверенность, уполномочивающую его на совершение данных действий.

При направлении требования и (или) предложения кандидатур в органы управления ИПБ России по почте, датой получения такого требования и (или) предложения кандидатур ИПБ России является дата, указанная на почтовом штемпеле, а при вручении под роспись лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную ИПБ России, - дата вручения.

Президент ИПБ России (в его отсутствие – Вице-президента ИПБ России) и (или) Директор ИПБ России в течение 10 (десяти) дней со дня получения указанных выше документов принимает решение о созыве и проведении внеочередного Общего собрания членов ИПБ России и (или) об обоснованном отказе в созыве и проведении Общего собрания членов ИПБ России по требованию.

В случае отказа Президента ИПБ России (в его отсутствие – Вице-президента ИПБ России) и (или) Директора ИПБ России, либо отсутствия ответа на такое требование в течение 10 (десяти) дней внеочередное Общее собрание членов ИПБ России созывается членами ИПБ России, направившими требование.

* 1. В дальнейшем в настоящем Положении под лицами, ответственными за созыв и проведение Общего собрания членов ИПБ России, понимаются Президент ИПБ России (в его отсутствие – Вице-президент ИПБ России), Директор ИПБ России, а также члены ИПБ России в случае, предусмотренном пунктом 2.1 настоящего Положения.
  2. Общее собрание членов ИПБ России проводится по решению лиц, ответственных за созыв и проведение Общего собрания членов ИПБ России, за счет средств ИПБ России.
  3. Дата проведения, повестка дня, форма и содержание текста сообщения (уведомления) о проведении Общего собрания членов ИПБ России, дата составления Списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России, а также иные параметры Общего собрания членов ИПБ России определяются соответствующим решением лиц, ответственных за созыв и проведение Общего собрания членов ИПБ России.
  4. Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России, составляется Счетной комиссией ИПБ России на основании данных реестра членов ИПБ России и заверяется подписью Председателя Счетной комиссии ИПБ России.
  5. Если иное не предусмотрено действующим законодательством Российской Федерации, сообщение (уведомление) о проведении Общего собрания членов ИПБ России должно быть сделано не позднее, чем за 35 (тридцать пять) дней до даты его проведения в отношении членов ИПБ России, включенных в Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России.

Лица, ответственные за созыв и проведение Общего собрания членов ИПБ России, после направления сообщения (уведомления) о созыве и проведении Общего собрания членов ИПБ России не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня.

* 1. В сообщении (уведомлении) о созыве и проведении Общего собрания должны быть указаны:
* полное официальное наименование и место нахождения ИПБ России;
* вид Общего собрания членов ИПБ России (очередное или внеочередное);
* дата, время начала и место проведения Общего собрания членов ИПБ России;
* дата, время начала регистрации лиц, участвующих в Общем собрании членов ИПБ России;
* повестка дня Общего собрания членов ИПБ России;
* порядок приема предложений о включении дополнительных вопросов в повестку дня Общего собрания членов ИПБ России и приема предложений по кандидатурам в органы управления ИПБ России для избрания на Общем собрании членов ИПБ России;
* порядок ознакомления с информацией (материалами) для подготовки к проведению Общего собрания членов ИПБ России;

Пример сообщения об Общем собрании является Приложением № 2 к настоящему Положению.

* 1. Если иное не установлено действующим законодательством Российской Федерации, в указанные в предшествующем пункте настоящего Устава сроки сообщение (уведомление) о проведении Общего собрания членов ИПБ России, должно быть доведено одним из следующих способов:
* путем направления почтового сообщения (уведомления);
* посредством размещения сообщения (уведомления) на официальном Интернет-сайте ИПБ России.
* вручения сообщения (уведомления) под роспись;
* посредством телеграфной, телефонной (факсимильной), электронной или иной связи с помощью средств механического, электронно-цифрового или иного копирования, обеспечивающей аутентичность передаваемых и принимаемых сообщений и их документальное подтверждение, при условии, что в таком случае будет получен ответ, позволяющий установить факт получения такого сообщения тем лицом, для которого оно было предназначено.

При этом если иное не установлено действующим законодательством Российской Федерации, в целях своевременности и наибольшей оперативности допускается использование в отношении разных из указанных лиц различных из названных способов информирования о проведении Общего собрания членов ИПБ России.

1. **Порядок проведения**
   1. Рабочими органами Общего собрания членов ИПБ России являются:

* Председатель Общего собрания;
* Счетная комиссия ИПБ России;
* Секретарь Общего собрания.
  1. Председательствует на Общем собрании Президент ИПБ России (в его отсутствие – Вице-президент ИПБ России) или Директор ИПБ России.

В случае если Общее собрание членов ИПБ России созывается и проводится по решению 10 (десяти) процентов членов ИПБ России – Председатель Общего собрания членов ИПБ России определяется в самом начале собрания в результате голосования присутствующих на собрании лиц.

* 1. Счетная комиссия ИПБ России избирается решением Общего собрания членов ИПБ России в количестве 5 (пяти) членов. Председатель Счетной комиссии ИПБ России избирается из числа членов Счетной комиссии ИПБ России

В случае если количество членов Счетной комиссии ИПБ России стало менее 5 (пяти), а также в случае явки для исполнения своих обязанностей менее 5 (пяти) членов Счетной комиссии ИПБ России, для осуществления функций члена Счетной комиссии ИПБ России под ответственность членов Счетной комиссии ИПБ России могут быть привлечены иные лица, в том числе члены ИПБ России или работники ИПБ России.

* 1. Счетная комиссия ИПБ России:
* избирает из числа своих членов Председателя Счетной комиссии ИПБ России;
* составляет Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России, который заверяет Председатель Счетной комиссии ИПБ России;
* проверяет полномочия и регистрирует лиц, участвующих в Общем собрании членов ИПБ России;
* определяет кворум Общего собрания членов ИПБ России;
* разъясняет вопросы, возникающие в связи с реализацией членами ИПБ России (их представителями) права голоса на Общем собрании членов ИПБ России;
* разъясняет порядок голосования по вопросам, выносимым на голосование на Общем собрании членов ИПБ России;
* обеспечивает установленный порядок голосования и права члена ИПБ России на участие в голосовании на Общем собрании членов ИПБ России;
* подсчитывает голоса и подводит итоги голосования на Общем собрании членов ИПБ России;
* составляет протокол об итогах голосования на Общем собрании членов ИПБ России.
  1. Секретарем Общего собрания членов ИПБ России является Председатель Счетной комиссии ИПБ России.
  2. Если на момент открытия Общего собрания членов ИПБ России лица, входящие в состав вышеуказанных рабочих органов отсутствуют или полномочия этих лиц прекращены, то состав рабочих органов Общего собрания членов ИПБ России определяется в самом начале Общего собрания членов ИПБ России в результате голосования. Избранными считаются лица, набравшие большинство голосов членов ИПБ России, принимающих участие в Общем собрании членов ИПБ России.
  3. Если иное не установлено действующим законодательством Российской Федерации, Общее собрание членов ИПБ России правомочно (имеет кворум), если в нем приняли участие более 50 (пятидесяти) процентов членов ИПБ России, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России.
  4. При отсутствии кворума для проведения Общего собрания членов ИПБ России должно быть проведено повторное Общее собрание членов ИПБ России с той же повесткой дня.

Сообщение о проведении повторного Общего собрания членов ИПБ России осуществляется в соответствии с требованиями п.п. 2.8 и 2.10 настоящего Положения и действующего законодательства Российской Федерации.

Лица, имеющие право на участие в повторном Общем собрании членов ИПБ России, определяются в соответствии со Списком лиц, имевших право на участие в несостоявшемся Общем собрании членов ИПБ России.

* 1. Все члены ИПБ России имеют право присутствовать на Общем собрании членов ИПБ России лично или через своего представителя, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать при принятии решений.

Передача прав представителю члена ИПБ России осуществляется путем выдачи доверенности. Доверенность должна быть оформлена в письменной форме и содержать перечень полномочий, предоставленных представителю. Доверенность подписывается доверителем.

Член ИПБ России вправе в любое время заменить своего представителя и лично осуществлять права, предоставляемые ему членством в ИПБ России, прекратив действие доверенности и письменно сообщив об этом лицам, ответственным за созыв Общего собрания членов ИПБ России.

* 1. В Общем собрании членов ИПБ России имеют право принимать участие только зарегистрировавшиеся в установленном порядке члены ИПБ России и (или) их полномочные представители.
  2. Регистрации для участия в Общем собрании членов ИПБ России подлежат лица, включенные в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России. Проверка полномочий и регистрация участников Общего собрания членов ИПБ России осуществляется Счетной комиссией ИПБ России в соответствии с указанными в сообщении (уведомлении) о созыве и проведении Общего собрания членов ИПБ России местом и сроками регистрации.
  3. Регистрация лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России, осуществляться при условии идентификации лиц, явившихся для участия в Общем собрании членов ИПБ России, путем сравнения данных, содержащихся в Списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России, с данными документов, предъявляемых (представляемых) указанными лицами.
  4. Член ИПБ России при регистрации должен иметь при себе паспорт или иной документ, удостоверяющий его личность, а также членский билет (сертификат) либо иное подтверждение его членства в ИПБ России. Уполномоченный представитель члена ИПБ России должен иметь доверенность, содержащую сведения о представляемом и представителе. Доверенность предъявляется Счетной комиссии ИПБ России для ознакомления с целью проверки полномочий представителя. После ознакомления доверенность возвращается уполномоченному представителю.
  5. Порядок и форма голосования на Общем собрании членов ИПБ России, определяются лицами, ответственными за созыв Общего собрания ИПБ России.
  6. В случае голосования бюллетенями, бюллетени для голосования на Общем собрании членов ИПБ России выдаются только зарегистрировавшимся в установленном порядке участникам Общего собрания членов ИПБ России. Бюллетени, используемые для голосования на Общем собрании членов ИПБ России, должны быть подписаны участником Общего собрания членов ИПБ России.

В том случае, если одному представителю выданы две и более доверенностей от лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России, то такому представителю выдают один комплект бюллетеней с указанием общего количества голосов, которые предоставлены ему на основании доверенностей.

* 1. По результатам проведения Общего собрания членов ИПБ России в течение 15 (пятнадцати) календарных дней составляется протокол Общего собрания членов ИПБ России, а также иные документы, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

Порядок оформления, а также перечень информации, указываемой в документах Общего собрания членов ИПБ России, устанавливаются внутренними документами ИПБ России в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Протоколы Общего собрания членов ИПБ России подписываются Председателем и Секретарем Общего собрания членов ИПБ России.

Решения Общего собрания членов ИПБ России публикуются на сайте ИПБ России. Копия протокола или выписка из протокола Общего собрания членов ИПБ России может быть предоставлена члену ИПБ России, по его официальному запросу.

* 1. К протоколу Общего собрания членов ИПБ России могут прилагаться: протокол Счетной комиссии об итогах голосования и (или) документы, принятые или утвержденные решениями Общего собрания членов ИПБ России.

*Приложение №1*

*к Положению о созыве и проведении Общего собрания членов Ассоциации*

*«Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России»*

**В ИПБ России**

**РФ, г. Москва, ул. Тверская, д. 22 Б, стр. 3**

Я, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(Фамилия, Имя, Отчество)*

(паспорт гражданина РФ: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

выдан: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

дата выдачи: «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_ г. код подразделения: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

место жительства: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_),

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

*(занимаемая должность, наименование юридического лица)*

не возражаю против выдвижения моей кандидатуры

в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование органа ИПБ России)*

Ассоциации «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» для избрания на Общем собрании членов ИПБ России, назначенном на «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(дата) (подпись) (расшифровка подписи)*

**АНКЕТА**

1. ФИО
2. Дата рождения
3. Место работы
4. Должность
5. Ученая степень, звание
6. Иные звания (Заслуженный экономист России, Академик, член-корреспондент и др.)
7. Образование (ВУЗ)
8. Деятельность в общественных организациях

1. Контактный телефон:

* домашний
* рабочий
* мобильный

1. Место жительства: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Факс:
2. E-mail:

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата) (подпись) (расшифровка подписи)

*Приложение №2*

*к Положению о созыве и проведении Общего собрания членов Ассоциации*

*«Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России»*

**Уважаемый член АССОЦИАЦИИ**

**«Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России»!**

В соответствии с действующим законодательством РФ, Уставом ИПБ России настоящим уведомлением ИПБ России сообщает:

**о созыве и проведении**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Общего собрания членов ИПБ РОССИИ**

**(место нахождения**: г. Москва, ул. Тверская, д. 22 Б, стр. 3).

Параметры созываемого Общего собрания:

* дата проведения Общего собрания: ;
* повестка дня Общего собрания:

1. ;

2. ;

3. ;

* место проведения Общего собрания: *,* ;
* время начала Общего собрания: ;
* место регистрации участников Общего собрания: ;
* дата и время регистрации участников Общего собрания: ;
* дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании:

Порядок ознакомления с материалами (информацией) по созыву и проведениюОбщего собрания членов ИПБ России:

*Ознакомиться с материалами (информацией) по созыву и проведению Общего собрания членов ИПБ России можно на Интернет-сайте ИПБ России.*

*Получить копии материалов (информации) по созыву и проведению Общего собрания членов ИПБ можно за \_\_\_ дней до даты проведения Общего собрания, по адресу:*

;

*К материалам (информации) по созыву и проведению, подлежащим предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании членов ИПБ России, относятся:*

*;*

*;*

*.*

Порядок участия в Общем собрании членов ИПБ России:

*Каждому прибывшему на Общее собрание члену ИПБ России (уполномоченному представителю члена ИПБ России) для принятия участия в голосовании необходимо зарегистрироваться в соответствии с указанными выше сроками. Регистрация участников Общего собрания членов ИПБ России осуществляется при предъявлении ими необходимых документов, позволяющих идентифицировать их в соответствии с информацией, содержащейся в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании членов ИПБ России.*

*Каждый член ИПБ России, прибывший на Общее собрание членов ИПБ России, должен иметь при себе паспорт или иной документ, удостоверяющий его личность, а также членский билет (сертификат) либо иное подтверждение его членства в Партнерстве. Уполномоченный представитель члена ИПБ России должен иметь доверенность(ти), содержащую(щие) сведения о представляемом и представителе.*