



وزارت تعاون

وزارت تعاون و امور اجتماعی  
دفتر حقوقی

شماره ۲۴۷۰۰  
تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۴  
پیوست

اداره کل تعاون استان

موضوع: اصلاح (تغییر) برخی از مواد اساسنامه منطبق با آئین نامه اصلاحی نحوه تشکیل مجامع عمومی (موضوع تبصره ۳ ماده ۳۳ قانون بخش تعاونی)

باسلام و احترام

باعنایت به اینکه آئین نامه نحوه تشکیل مجامع عمومی اصلاح و در تاریخ ۸۷/۳/۹ به تایید و تصویب مقام عالی وزارت رسیده است و طی بخشنامه شماره ۱/۱۵۰۰۸ مورخ ۸۷/۳/۱۲ به منظور اجرای مفاد آن به ادارات کل تعاون سراسر کشور ابلاغ گردیده است، مقتضی است ضمن ابلاغ آئین نامه مورد اشاره به شرکتهای تعاونی حوزه عمل آن استان دستور فرمائید شرکت ها نسبت به تغییر و اصلاح برخی از مفاد اساسنامه مورد عمل مرتبط با آئین نامه مورد بحث در اولین فرصت در مجمع عمومی فوق العاده اقدام لازم به عمل آورند. دراینخصوص پیشنهاد میگردد (باتوجه به کثرت مواد آئین نامه وعدم امکان درج همه مواد جدید در اساسنامه، همچنین احتراز از تغییرات بعدی ناشی از اصلاحات احتمالی آتی)، مواد مربوط به بخش مجمع عمومی (در اساسنامه) از ماده ۲۲ تا ۳۵ حذف و ماده ۲۱ نیز پس از حذف تبصره های آن به شرح ذیل اصلاح گردد:

ماده ۲۱ - مجامع عمومی تعاونی به دو صورت تشکیل می گردد. مجمع عمومی عادی، مجمع عمومی فوق العاده. چگونگی تشکیل مجمع عمومی و سایر مقررات مربوطه مطابق آئین نامه نحوه تشکیل مجامع عمومی (موضوع تبصره ۳ ماده ۳۳ قانون بخش تعاونی) خواهد بود.

خاطر نشان می سازد باعنایت به مفاد تبصره ۳ ماده ۳۳ قانون بخش تعاونی، مقررات آئین نامه نحوه تشکیل مجامع عمومی در جداد الزامات ناشی از قانون و قواعد آمره محسوب میگردد و عدم اصلاح اساسنامه نافی وظیفه اجرای آن نمی باشد. بنابراین اشخاص مشمول آئین نامه در صورت عدم اصلاح اساسنامه نیز مکلف به اجرای آن خواهند بود.

سید جواد میر قاسمی  
سرپرست دفتر حقوقی

آئین نامہ نمبر تشکیل مجالس عمومی

(موضوع تبصرہ ۳ مادہ ۳۳ قانون نمائندگی)

مصوب ۱۳۸۷/۳/۹

اصلاحی  
≡

## فصل اول - کلیات

**ماده ۱-** برگزاری مجامع عمومی شرکتها و اتحادیه های تعاونی براساس تبصره (۳) ماده (۳۳) قانون بخش تعاونی اقتصاد جمهوری اسلامی ایران، وفق مقررات این آیین نامه خواهد بود.

**تبصره ۱-** شرکتهای تعاونی فرااستانی با هر تعداد عضو و اتحادیه های تعاونی مرکزی یا سراسری و نیز شرکتها و اتحادیه های تعاونی که تعداد اعضای آنها بیش از پانصد عضو باشد، میتوانند مجامع عمومی را بصورت دو مرحله ای برگزار نمایند و در اینصورت تابع مقررات «دستورالعمل نحوه تشکیل مجامع عمومی دو مرحله ای» موضوع تبصره (۲) ماده (۳۳) قانون بخش تعاونی نیز خواهند بود.

**تبصره ۲-** کلیه شرکتها و اتحادیه های تعاونی که انتخاب تمام یا هر یک از اعضا هیأت مدیره یا بازرسان را در دستور مجمع عمومی داشته باشند، در برگزاری مجمع عمومی، مشمول مقررات «دستورالعمل چگونگی نظارت بر انتخابات شرکتها، اتحادیه ها و اتاقهای تعاون» موضوع ماده (۲۸) آیین نامه اجرایی قانون بخش تعاونی نیز خواهند بود.

**تبصره ۳-** منظور از شرکتها و اتحادیه های تعاونی در این ماده و تبصره های آن، شرکتها و اتحادیه های تعاونی ثبت شده و یا در شرف تأسیس می باشد.

**ماده ۲-** مجمع عمومی تعاونی [حسب وظایف و اختیارات] به دو صورت زیر تشکیل می شود:

۱. مجمع عمومی عادی.

۲. مجمع عمومی فوق العاده.

**ماده ۳-** مجمع عمومی عادی اولین بار برای تأسیس تعاونی [در زمان مقرر] و سپس حداقل سالی یکبار ظرف

چهار ماه پس از پایان سال مالی تشکیل می شود.

وظایف و اختیارات قانونی مجمع عمومی عادی به شرح ذیل است:

۱. تصویب اساسنامه در اولین مجمع عمومی عادی.

۲. اتحاد تصمیم دوره حداقل و حداکثر سهام اعضا [موضوع ماده ۲۰ قانون بخش تعاونی]

۳. انتخاب هیأت مدیره و بازرسان یا بازرسان.

۴. تعیین خط مشی و برنامه تعاونی و تصویب بودجه جاری و سرمایه‌گذاری و اعتبارات و وامهای درخواستی و سایر عملیات مالی به پیشنهاد هیات مدیره.

۵. تعیین روزنامه کثیرالانتشار برای درج آگهی‌های شرکت.

۶. تصویب آیین‌نامه حقوق و مزایای هیات مدیره و مدیرعامل و اتخاذ تصمیم در مورد حق الزحمه بازرس.

۷. اتخاذ تصمیم در مورد عضویت تعاونی در شرکتها و اتحادیه‌ها و اتاقهای تعاون و خروج از آنها و میزان سهام و یا حق عضویت سالانه پرداختی بر اساس موازین مقرر در قانون بخش تعاونی.

۸. تصویب مقررات و دستورالعملهای داخلی تعاونی.

۹. رسیدگی و اتخاذ تصمیم درباره ترازنامه و حساب سود و زیان و سایر گزارشهای مالی هیات مدیره پس از قرائت گزارش بازرس یا بازرسان.

۱۰. اخذ تصمیم نسبت به ذخایر و پرداخت سود و مازاد درآمد و تقسیم آن طبق اساسنامه.

۱۱. اتخاذ تصمیم نسبت به افزایش و یا کاهش سرمایه در حدود قوانین و مقررات.

۱۲. تصمیم‌گیری در مورد اخراج اعضاء تعاونی [وفق ماده ۱۳ قانون بخش تعاونی].

۱۳. عزل بازرس [مستند به بند ۱ ماده ۳۳ قانون شرکت‌های تعاونی].

۱۴. سایر وظایفی که قوانین و مقررات بر عهده مجمع عمومی قرار می‌دهد.

تبصوه ۱۵- در موارد ضروری در هر موقع سال می‌توان مجمع عمومی عادی را به صورت فوق العاده تشکیل

داد. مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده به همان وظایفی می‌پردازد که در صلاحیت مجمع عمومی عادی است.

تبصوه ۲۰- چنانچه مجمع عمومی عادی سالیانه خارج از موعد مقرر برگزار شود، عنوان آن به مجمع عمومی

عادی بطور فوق العاده تغییر خواهد کرد.

ماده ۴- مجمع عمومی فوق العاده جهت رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به موارد زیر تشکیل می‌شود:

۱. تغییر مواد اساسنامه [در حدود قانون بخش تعاونی].

۲. تصمیم‌گیری نسبت به عزل یا قبول استعفای هیات مدیره.

۳. انحلال تعاونی.

۴. ادغام تعاونی.

**ماده ۶-** در مواعید زیر تشکیل مجمع عمومی الزامی است. هیأت مدیره باید تاریخ دعوت یا نشر آگهی و فواصل زمانی موضوع مواد ۱۲، ۱۳ و ۲۲ این آیین نامه و تبصره های ذیل آنها را بگونه ای تعیین نماید که مجمع عمومی در مواعید زیر تشکیل گردد:

- ۱- ظرف ۴ ماه از پایان سال مالی، برای تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه.
  - ۲- قبل از انقضاء مدت تصدی اعضای هیأت مدیره یا بازرسان؛ برای تشکیل مجمع عمومی با دستور انتخاب اعضای مذکور.
  - ۳- قبل از پایان مدت تعاونی، در صورتی که مدت آن طبق اساسنامه محدود باشد؛ برای تشکیل مجمع عمومی فوق العاده با دستور تمدید مدت یا انحلال.
  - ۴- در صورتی که در یکی از مجامع عمومی و یا بنا به قوانین و مقررات، تشکیل مجمع عمومی دیگری تکلیف شده باشد؛ ظرف مهلت مقرر در آن.
  - ۵- ظرف سه ماه بعد از درخواست اشخاص زیر [در غیر موارد مذکور در بندهای فوق]:
    - الف - هر یک از بازرسان
    - ب - یک پنجم اعضای تعاونی برای مجمع عمومی عادی و یک سوم اعضا برای مجمع عمومی فوق العاده
    - ج - وزارت تعاون
- تبصره ۱-** در صورتی که هیأت مدیره در مواعید مقرر در این ماده به تشکیل مجمع عمومی مبادرت نکند، وزارت تعاون رأساً نسبت به برگزاری مجمع عمومی مربوط اقدام خواهد نمود.

تبصره ۲- اگر هیأت مدیره ظرف مدت یکماه از تاریخ دریافت درخواست تشکیل مجمع عمومی فوق العاده توسط بازرس، برای رسیدگی به گزارش تخلفات هیأت مدیره یا مدیر عامل، اقدام به دعوت و برگزاری آن نماید، بازرس می تواند با اطلاع وزارت تعاون نسبت به انتشار آگهی و تشکیل مجمع اقدام کند.

### فصل دوم - نحوه دعوت مجمع

**ماده ۷-** دعوت مجمع عمومی باید به طریقی که در اساسنامه تعاونی قید شده صورت گیرد. هر تعاونی مکلف است حداقل یکی از روشهای انتشار آگهی در جراید کثیرالانتشار یا محلی و یا دعوتنامه کتبی [با اخذ رسید و یا پست سفارشی به آخرین اقامتگاه قانونی اعلام شده عضو به تعاونی] یا هر دو روش را انتخاب و در اساسنامه قید نماید.

علاوه بر این الصاق آگهی دعوت در محل دفتر اصلی و شعب و نمایندگی ها و محل کارگاهها و فروشگاه های تعاونی همچنین درج آن در پایگاه اطلاع رسانی [وب سایت مربوطه در صورت وجود] نیز الزامی است .

**تبصره ۱-** دعوت اولین مجمع عمومی تعاونی از طریق دعوتنامه کتبی با اخذ رسید و یا پست سفارشی به آخرین اقامتگاه قانونی اعلام شده عضو به تعاونی و یا از طریق روزنامه کثیرالانتشاری که در آن دعوت به عضویت [موضوع بند ۲ ماده ۳۲ قانون بخش تعاونی] آگهی شده صورت می گیرد.

**تبصره ۲-** در صورتی که دعوت مجمع عمومی با دعوتنامه کتبی انجام می پذیرد، ارسال نسخه ای از آن به اشخاص زیر ضروری است:

۱. هر یک از دستگاهها و شرکت های دولتی، بانکها، شوراهای اسلامی کشوری و سازمانها و مؤسسات عمومی که در تعاونی مشارکت یا سرمایه گذاری کرده اند .
۲. اتحادیه ای که تعاونی عضو آن است.

**تبصره ۳-** مقام دعوت کننده مکلف است نسخه ای از آگهی مجمع عمومی را جهت اطلاع و امکان حضور

نماینده ناظر به وزارت تعاون ارسال نماید.

**ماده ۸۵-** در تعاونی هایی که دارای بیش از یکصد عضو می باشند، انتشار آگهی دعوت الزاماً از طریق روزنامه های کثیرالانتشاری که در مجمع عمومی عادی تعیین گردیده، صورت می گیرد.

تبصره ۱- مرجع تشخیص کثیرالانتشار بودن روزنامه، وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی است.

تبصره ۲- انتشار آگهی دعوت در هفته نامه، ماهنامه و هر نشریه ای که در غیر از فاصله زمانی دروزی یکبار، منتشر می گردد به جای روزنامه، فاقد وجاهت قانونی است.

تبصره ۳- چنانچه مجمع عمومی، روزنامه های [اصلی] متعددی را تعیین نماید، انتشار آگهی در همه آنها الزامی است.

تبصره ۴- درج نام روزنامه در اساسنامه تعاونی الزامی نیست و در صورتیکه شرکت یا اتحادیه ای به این امر مبادرت کند، هرگونه تغییر بعدی آن مستلزم تشکیل هر دو مجمع عمومی عادی و فوق العاده خواهد بود.

تبصره ۵- در انتخاب صفحات روزنامه برای درج آگهی، صفحات اصلی موردنظر است و انتشار آگهی در قسمت نیازمندیها و سایر ضمیمات روزنامه ممنوع می باشد.

**ماده ۹-** مجمع عمومی که اقدام به تعیین روزنامه کثیرالانتشار می نماید، مکلف است روزنامه کثیرالانتشار دیگری را نیز بعنوان روزنامه علی البدل انتخاب تا در صورت عدم انتشار روزنامه اصلی، آگهی های مربوطه در آن درج گردد.

تبصره ۵- در صورتیکه روزنامه اصلی به هر دلیلی منتشر نگردد و روزنامه علی البدل نیز تعیین نشده باشد، هیأت مدیره تعاونی مکلف است مجمع عمومی عادی را جهت تعیین روزنامه جدید تشکیل دهد. دعوت این مجمع و هر مجمع دیگری که در فاصله بین عدم انتشار روزنامه قبل و تعیین روزنامه جدید تشکیل می شود، منحصرأ از طریق دعوتنامه کتبی با اخذ رسید و یا با پست سفارشی به آخرین اقامتگاه قانونی اعلام شده عضو به تعاونی بعمل می آید و رعایت قسمت اخیر ماده ۷ نیز الزامی است.

**ماده ۱۰-** دعوت مجمع عمومی ضمن درج تاریخ انتشار باید مشتمل بر نکات ذیل باشد:

۱. نام تعاونی.

۲. نوع مجمع عمومی اعم از عادی، عادی بطور فوق العاده، فوق العاده.

۳. نوبت مجمع.

۴. دستور جلسه.

۵. تاریخ و ساعت برگزاری.

۶. محل برگزاری و نشانی کامل آن.

۷. زمان و مکان بررسی و کالتنامه ها [برای مجامع عمومی یک مرحله ای] و صدور برگه حضور در مجمع.

۸. نحوه و مهلت ثبت نام در انتخابات هیات مدیره و بازرسان [برای مجامع عمومی با دستور انتخابات].

تبصره ۱- محل تشکیل مجمع عمومی باید در محدوده شهری یا روستایی اقامتگاه قانونی تعاونی باشد، مگر اینکه صد در صد اعضا، محل دیگری را برای تشکیل مجمع توافق نمایند. همچنین محل برگزاری مجمع باید ظرفیت حضور کلیه اعضا یا نمایندگان نام الاختیار آنها را داشته و از نظر امکانات برای تشکیل جلسه مجمع مناسب باشد.

تبصره ۲- دستور جلسه مجمع بایستی بطور صریح و شفاف در آگهی درج و از ذکر کلمات و عبارات مبهم از قبیل: «سایر موارد»، «سایر تصمیمات» و «آنچه طبق قانون در صلاحیت مجامع عمومی ... است»، خودداری گردد.

تبصره ۳- در خصوص تغییر مواد اساسنامه در مجمع عمومی فوق العاده، آگهی دعوت بایستی متضمن شماره مواد یا موضوع آنها باشد. در مواردی که تعاونی، مجمع عمومی فوق العاده را برای تطبیق اساسنامه با قانون و اصلاحات بعدی آن تشکیل می دهد، ذکر عبارت «تطبیق اساسنامه با قانون یا اصلاحات» کافی است اما چنانچه تصمیم بر تغییر مواد دیگری از اساسنامه نیز باشد، باید آن موارد در آگهی دعوت آورده شود.

تبصره ۴- در صورتیکه اخراج عضو یا اعضای از تعاونی همچنین عزل هیات مدیره یا بازرس در دستور کار مجمع عمومی باشد ذکر نام آنها در آگهی دعوت مربوطه ممنوع است و مقام دعوت کننده مکلف است دستور مجمع را بنحو مضبوط به اطلاع اشخاص مذکور برساند.

ماده ۱۱- هر یک از اعضای تعاونی می تواند تا قبل از رسمیت جلسه مجمع عمومی، مورد یا موارد دیگری را غیر از موضوعاتی که در آگهی دعوت مجمع قید شده است به مقام دعوت کننده پیشنهاد کند. مقام مذکور مکلف



است پیشنهاد مربوطه را در مجمع مطرح کند تا در صورت تصویب، در دستور جلسه مجمع بعدی که ظرف مهلت مقرر دعوت به تشکیل می گردد قرار گیرد.

ماده ۱۲- فاصله زمانی بین تاریخ دعوت [نشر آگهی] و تاریخ تعیین شده برای تشکیل مجمع عمومی [عادی و فوق العاده] حداقل ۱۰ روز و حداکثر ۲۰ روز است.

تبصره ۱- در صورتیکه برگزاری انتخابات [هیأت مدیره یا بازرسان] در دستور جلسه مجمع عمومی عادی باشد این مدت برای دعوت نوبت اول، حداقل ۲۰ روز و حداکثر ۴۰ روز خواهد بود.

تبصره ۲- فاصله زمانی بین تاریخ دعوت و تاریخ تعیین شده برای تشکیل مجمع عمومی که انتخاب هیأت تصفیه را در دستور کار خود دارد همان ۱۰ تا ۲۰ روز است.

تبصره ۳- در احتساب فاصله زمانی، روز انتشار آگهی همچنین روز برگزاری مجمع جزء مدت محسوب نمی شود.

ماده ۱۳- در مواقعی که کلیه اعضاء تعاونی در مجمع حاضر باشند، با رعایت مقررات دستورالعمل نحوه نظارت بر انتخابات تعاونیها نشر آگهی و تشریفات دعوت الزامی نیست.

تبصره ۵- حکم این ماده در خصوص اولین مجمع عمومی تعاونی نیز قابل اعمال است.

ماده ۱۴- هرگونه تغییر یا اصلاح بعدی آگهی مجمع عمومی، مستلزم رعایت حداقل فواصل زمانی مقرر است.

### فصل سوم- ورود به جلسه مجمع

#### بخش اول - ترکیب مجمع

ماده ۱۵- مجمع عمومی از اجتماع اعضاء تعاونی یا نمایندگان تام الاختیار و کلاء آنان تشکیل می شود.

ماده ۱۶- اعضاء تعاونی برای حضور در مجمع یا خلببرگه ورود باید ورقه سهم یا گواهینامه موقت سهم یا کارت عضویت و یا دفترچه عضویت ارائه نمایند.

**تبصره ۱-** بررسی مدارک مذکور به هنگام ورود با مقام دعوت کننده است مگر در مواردی که مقام دعوت کننده هیأت مدیره بوده و دستور جلسه، انتخاب هیأت مدیره یا رسیدگی به تخلفات مدیران باشد که در این صورت بررسی توسط اکثریت بازرسان و در مواردی که دو بازرس باشد بوسیله یکی از آنها بعمل می‌آید.

**تبصره ۲-** چنانچه مقام دعوت کننده، وزارت تعاون باشد، کنترل مدارک توسط بازرس یا بازرسان صورت می‌گیرد و در صورتی که تعاونی فاقد بازرس باشد یا بازرس مربوطه بنا به نظر مراجع مذکور در این تبصره صلاحیت لازم را نداشته باشد، بررسی مدارک توسط نماینده یا نمایندگان مراجع یاد شده انجام می‌گیرد.

**تبصره ۳-** در اولین مجمع عمومی تعاونی، گواهی صادره هیأت مؤسس مبنی بر احراز شرایط عضویت و تصدیق تادیه حداقل یک سوم مبلغ سهام، مجوز حضور در مجمع است.

**ماده ۱۷-** اشخاص ذیل می‌توانند بدون احتساب در لیست حاضرین عضو و بدون داشتن حق رأی در مجمع

حضور یابند:

۱. مدیرعامل غیر عضو.
۲. بازرس یا بازرسان غیر عضو.
۳. کاندیداهای غیر عضو سمت بازرسی.
۴. نمایندگان ناظر هر یک از دستگاهها و شرکتهای و موسسات دولتی و عمومی و بانکها و شوراهای اسلامی کشوری که در تعاونی مشارکت یا سرمایه گذاری نموده اند.
۵. نماینده یا نمایندگان ناظر وزارت تعاون.
۶. نماینده ناظر اتحادیه ای که تعاونی عضو آن است.
۷. نماینده ناظر دستگاههای متبوعه شرکتهای تعاونی کارمندی [باتایید وزارت تعاون].

**تبصره ۱-** علاوه بر اشخاص مذکور در این ماده، اشخاصی که بنا به وظیفه شغلی خود مسئولیتی را در مجمع دارا هستند مانند نیروهای انتظامی و امنیتی، نیروهای خدماتی، فیلمبردار و ... می‌توانند با هماهنگی قبلی و کسب مجوز از مقامات موضوع تبصره ۱ ماده ۱۶ (حسب مورد) در مجمع حضور یابند.

تبصره ۲۵- اشخاص غیر عضوی که کاندیدای سمت بازرس تعاونی هستند، برای حضور در مجمع عمومی مربوطه باید گواهی معتبر و مههور به مهر تعاونی مبنی بر ثبت نام در انتخابات ارائه نمایند.

تبصره ۳۵- اشخاص موضوع بندهای ۴ و ۵ و ۷ با ارائه کارت شناسایی و معرفی نامه معتبر از بالاترین مقام دستگاه یا اشخاص مجاز از طرف آنها در مجمع حضور می یابند.

تبصره ۴۵- حضور نماینده ناظر اتحادیه در مجامع عمومی تعاونی های عضو با ارائه معرفی نامه هیأت مدیره یا مدیرعاملی که تعیین نماینده به وی تفویض شده امکان پذیر است.

ماده ۱۸- عضو یا اعضای که اخراج آنها در دستور کار مجمع است می توانند با حق رای در مجمع مربوطه حضور یابند.

#### بخش دوم - نمایندگی اعضاء (وکالت)

ماده ۱۹- در مجامع عمومی یک مرحله ای هر یک از اعضای تعاونی می تواند نماینده تام الاختیاری [از میان اعضاء تعاونی یا خارج از آنان] برای حضور در مجمع و اعمال رای تعیین نماید. تعداد آراء وکالتی هر عضو حداکثر سه رای و هر شخص غیر عضو تنها یک رای خواهد بود.

تبصره ۱۵- تأیید نمایندگی های موضوع این ماده با مقامات مذکور در تبصره ۱ ماده ۱۶ (حسب مورد) می باشد.

بدین منظور عضو متقاضی اعطای نمایندگی به همراه نماینده خود در محل شرکت یا محلی که از پیش تعیین و طی آگهی دعوت مجمع به اطلاع اعضاء رسیده حاضر و مقام مجاز تأیید نمایندگی پس از احراز هویت طرفین، عضویت متقاضی و اهلیت نماینده، وکالتنامه را تأیید و وره ورود به مجمع برای نماینده صادر می کند.

تبصره ۲۵- در مواردی که وکالتنامه حضور در مجمع در دفاتر اسناد رسمی تنظیم شده باشد، مقام مجاز تأیید نمایندگی پس از احراز هویت وکیل و بدون رعایت تشریفات مذکور در تبصره فوق مکلف به مهر و امضاء آن و صدور وره ورود به مجمع خواهد بود.

**تبصره ۳-** وکالت و نمایندگی حضور در مجمع و اعمال رای بصورت مطلق و تام الاختیار اعطاء می شود و هر گونه ادعای بعدی عضو مبنی بر مقید و محدود بودن نمایندگی، از جانب تعاونی مسموع نخواهد بود.

**تبصره ۴-** نمایندگان بایستی دارای اهلیت قانونی [عدم حجر] باشند.

**تبصره ۵-** حضور توأم عضو و نماینده وی در مجمع ممنوع است و مقامات مذکور در تبصره ۱ ماده ۱۶ (حسب مورد) مکلفند نظارت های لازم در این مورد بعمل آورند. چنانچه پس از برگزاری مجمع مشخص شود عضو و نماینده وی توأمان در مجمع حضور داشته اند، بترتیب ذیل عمل خواهد شد:

۱- در صورتی که حضور توأم عضو و نماینده وی در حصول نصاب رسمیت جلسه موثر بوده، مجمع برگزار شده فاقد اعتبار است.

۲- چنانچه جلسه بدون حضور توأم نیز رسمیت داشته است، صرفاً به تعداد حضور غیر قانونی، از تعداد کل آراء مأخوذه در هر تصمیم کسر خواهد شد. در مورد انتخابات، کسر آراء نسبت به کلیه کاندیدها اعمال میگردد.

**ماده ۲۰-** نمایندگان اعضاء اتحادیه های تعاونی همچنین اشخاص حقوقی عضو شرکت های تعاونی، برای حضور در مجامع عمومی باید معرفی نامه از سوی هیات مدیره یا مدیر عاملی که تعیین نماینده به وی تفویض شده ارائه نمایند. مقام مجاز تأیید نمایندگی ها، پس از اخذ معرفی نامه و احراز هویت نماینده، ورقه ورود به جلسه مجمع را برای وی صادر خواهد کرد.

**تبصره ۱۵-** در معرفی نامه صادره، باید مجمع یا مجامعی که نماینده حق حضور و اعمال رای دارد معین گردد در غیر این صورت نمایندگی صادره تا زمانیکه نماینده دیگری معرفی نشده مجوز حضور در کلیه مجامع تلفی خواهد شد.

**تبصره ۲-** حکم تبصره ۴ ماده ۱۹ در مورد نمایندگی های موضوع این ماده نیز لازم الرعایه است.

**بخش سوم - رسمیت و اداره جلسه**

**ماده ۲۱-** نصاب رسمیت جلسات مجامع به ترتیب زیر خواهد بود:

۱- مجمع عمومی عادی در نوبت اول با حضور اکثریت اعضاء تعاونی یا نمایندگان تام الاختیار آنها رسمیت می یابد. در صورت عدم حصول نصاب مذکور، در نوبت دوم با حضور هر تعداد رسمی خواهد بود.

۲- مجمع عمومی فوق العاده در نوبت اول با حضور حداقل دو سوم اعضاء تعاونی یا نمایندگان تام الاختیار آنها رسمیت می یابد و در صورت عدم حصول نصاب مذکور، در نوبت دوم با اکثریت رسمیت خواهد داشت و چنانچه در نوبت دوم نیز نصاب حاصل نشود، نوبت سوم با حضور هر تعداد رسمی است.

تبصره ۱- برای رسمیت جلسه مجمع با هر تعداد، رعایت قسمت اخیر ماده ۲۳ در مورد تعداد هیات رئیسه الزامی است.  
تبصره ۲- در صورت رسمیت نیافتن جلسه مجمع عمومی رأس ساعت مقرر، مقام دعوت کننده باید برگزاری جلسه را حداقل به مدت نیم ساعت به تأخیر اندازد و در صورت عدم حصول نصاب، صورت جلسه ای دایر بر عدم رسمیت مجمع تهیه و به امضای حاضرین برساند.

تبصره ۳- ملاک تشخیص تعداد اعضاء حاضر در جلسات مجامع عمومی ورقه حضور و غیابی است که حاضران در بدو ورود به جلسه، اصالتاً یا به نمایندگی از طرف عضو آنرا امضا می کنند.

ماده ۲۲- دعوت مجامع عمومی نوبت دوم و سوم موضوع ماده فوق باید حداکثر ظرف ۷ روز با همان دستور جلسه قبلی بعمل آید. فاصله زمانی بین تاریخ دعوت و برگزاری مجامع مذکور حداقل ۱۰ و حداکثر ۲۰ روز خواهد بود.  
تبصره ۱- هرگونه تفسیر، کاهش یا افزایش دستور جلسه مجمع عمومی نوبت اول در نوبت های بعدی ممنوع است.  
تبصره ۲- در مورد مجمع عمومی عادی نوبت دوم که انتخابات را در دستور کار خود دارد، همان فاصله ۱۰ تا ۲۰ روز لازم الرعایه است.

ماده ۲۳- جلسات مجامع عمومی را در صورت رسمیت یافتن، مقام دعوت کننده یا نماینده او افتتاح می کند. در جلسه مجمع ابتدا یک رئیس، یک منشی و دو ناظر از میان اعضاء انتخاب خواهند شد. در تعاونی های دارای ۵۰۰ عضو و بیشتر تعداد هیات رئیسه ۷ نفر شامل رئیس، نائب رئیس، منشی و ۴ ناظر می باشد.

تبصره ۵- در شرکتهای تعاونی، نمایندگان اعضاء حقیقی نمی توانند بعنوان هیات رئیسه انتخاب شوند.

**ماده ۲۴-** مقام دعوت کننده یا مقام مجاز مذکور در تبصره ۱ ماده ۱۶ مکلف است ررقه حضور و غیابی را که اعضاء یا نمایندگان تام‌الاختیار در بدو ورود به جلسه امضاء نموده‌اند همراه با نمایندگی‌های تام‌الاختیار اعضاء غایب و صورت اسامی کل اعضاء در اختیار رئیس مجمع برای احراز رسمیت جلسه و اعمال کنترل‌های لازم قرار دهد. علاوه بر این از سایر حاضرین مذکور در مواد ۱۷ و ۱۸ نیز صورتی جداگانه مشتمل بر هویت کامل، سمت و علت حضور و اقامتگاه قانونی آنها تهیه و به امضاء آنان خواهد رسید.

### فصل چهارم - اتخاذ تصمیم

#### بخش اول - نصاب تصمیمات

**ماده ۲۵-** در مجمع عمومی عادی، تصمیمات با اکثریت نصف بعلاوه یک آراء حاضر در جلسه رسمی اتخاذ می‌گردد مگر در مورد انتخاب اعضاء هیأت مدیره و بازرسان که کسب اکثریت نسبی آراء ملاک عمل است. تبصره ۱- انتخاب اعضاء هیأت مدیره برای دوره‌ای بیش از دوره‌های مجاز تصدی (موضوع ماده ۳۶ قانون بخش تعاونی) مستلزم کسب دو سوم آراء کل اعضاء شرکت است.

تبصره ۲- تصویب اساسنامه در اولین مجمع عمومی عادی تعاونی با اکثریت دو سوم آراء حاضرین در جلسه رسمی بعمل می‌آید.

**ماده ۲۶-** تصمیمات مجامع عمومی فوق‌العاده عموماً با اکثریت سه چهارم آراء حاضر در جلسه رسمی اتخاذ می‌شود.

#### بخش دوم - نحوه اتخاذ تصمیم

**ماده ۲۷-** تصمیمات مجامع عمومی از طریق اعمال رأی اعضاء یا نمایندگان تام‌الاختیار آنها اتخاذ می‌شود. در مجامع عمومی یک مرحله‌ای هر عضو بدون در نظر گرفتن میزان سهم فقط دارای یک رأی است؛ در مجامع عمومی دو مرحله‌ای میزان رأی نمایندگان وفق دستورالعمل مصوب وزارت [موضوع تبصره ۲ ماده ۳۳ قانون بخش تعاونی] خواهد بود.

**ماده ۲۸-** رای گیری در کلیه مجامع عمومی فوق العاده، همچنین انتخاب اعضاء هیات مدیره و بازرسان، الزاما بصورت کتبی [با برگه رای] خواهد بود و برای اتخاذ سایر تصمیمات میتواند باقیام و قعود بعمل آید.

**تبصره ۵-** چنانچه در مورد نتیجه رای گیری به روش قیام و قعود تردیدی حادث شود، با تقاضای حداقل دو نفر از اعضاء هیات رئیسه می توان رای گیری را مجددا و بصورت کتبی بعمل آورد.

**ماده ۲۹-** مقام دعوت کننده مکلف است پیش از برگزاری مجمع، برگه های رای را به تعداد اعضاء بصورت چاپی تهیه تا در جلسه بین اعضاء یا نمایندگان تام الاختیار آنها توزیع نماید. برگه های مذکور باید مهیور به مهر تعاونی و متضمن نام کامل تعاونی، عنوان جلسه مجمع و تاریخ برگزاری آن و دستور جلسه مربوطه باشد.

**تبصره ۱۵-** چنانچه انتخابات در دستور جلسه مجمع باشد، برگه های آن بصورت مجزا تهیه خواهد شد. در برگه انتخابات باید علاوه بر نام کامل تعاونی، عنوان جلسه مجمع و تاریخ برگزاری آن، جای خالی با درج شماره و به تعداد اعضاء اصلی هیات مدیره و بازرسان در نظر گرفته شود.

**تبصره ۲۵-** کلیه برگه های رای بر اساس عضویت و تعداد آراء و کالتی هر شخص توزیع می گردد.

**ماده ۳۰-** بمنظور اتخاذ تصمیم در هر یک از موارد دستور جلسه، ابتدا موضوع بصورت صریح و بدور از هر گونه ابهام به سمع اعضاء رسیده و سپس رای گیری بعمل می آید. برای هر یک از موارد دستور جلسه، یک موافق و یک مخالف میتواند در زمان مناسبی که از سوی رئیس جلسه معین میگردد صحبت نماید.

**تبصره ۵-** در مورد عزل هیات مدیره یا بازرس همچنین اخراج اعضاء بایستی فرصت دفاع منظور گردد.

**ماده ۳۱-** در جلسات مجمع عمومی عادی که انتخابات هیات مدیره و یا بازرسان را در دستور کار خود دارد، داوطلبان تصدی سمت های مذکور می توانند در مهلتی که به تساوی برای هر یک از آنها توسط رئیس جلسه منظور می شود اقدام به معرفی خود نمایند. علاوه بر این مقام دعوت کننده مکلف است پیش از برگزاری جلسه مجمع بصورت اسامی کاندیداهای مربوط را که با ترتیب الفبایی و ذکر نام و نام خانوادگی بصورت کامل و قید پسوندها تنظیم شده به تعداد اعضا تعاونی تهیه و در بدو ورود به جلسه در اختیار اعضاء یا نمایندگان تام الاختیار آنها قرار دهد.

**تبصره ۱۵-** فهرست اسامی کاندیداها نباید به نحوی تنظیم شود که مفید تبلیغ برای کاندیدای خاصی باشد.

**تبصره ۲۵-** عدم حضور کاندیدا در جلسه مجمع و یا عدم استفاده از حق خود برای معرفی، موجب زوال حق انتخاب نخواهد بود.

**ماده ۳۲-** در موارد رای گیری کتبی، جمع آوری آراء توسط افراد امین و منتخب هیأت رئیسه و شمارش آنها توسط هیأت مذکور و در فرم‌های مخصوص متضمن موارد دستور جلسه بعمل می‌آید. در شمارش آراء بایستی کل آراء مأخوذه، آراء موافق و مخالف و آراء سفید و آراء باطل ثبت شوند.

**تبصره ۱۵-** شمارش آراء انتخابات در فرم‌های مجزا و متضمن اسامی کاندیداها صورت می‌گیرد. هیأت رئیسه مکلف است ذیل کلیه فرم‌های شمارش آراء را امضاء نماید.

**تبصره ۲-** به هنگام شمارش آراء انتخابات، کاندیداها می‌توانند بنحوی که موجب اختلال در نظم و جریان احتساب آراء نگردد، در محل شمارش حضور یافته و بر جریان امر نظارت نمایند.

**تبصره ۳-** چنانچه در میان کاندیداها افرادی دارای نام خانوادگی مشترک باشند و برگه رای صرفاً متضمن نام خانوادگی باشد، اسامی مذکور حذف خواهد شد.

**تبصره ۴-** در صورتی که نام یک کاندیدا در برگه رای تکرار شده باشد، صرفاً یک رای محاسبه می‌گردد.

**تبصره ۵-** چنانچه برخی کاندیداها برای بدست آوردن سمت اصلی یا علی‌البدل، آراء مساوی کسب نمایند، قرعه کشی ملاک انتخاب آنها خواهد بود.

**ماده ۳۳-** هرگاه در جلسه مجمع عمومی، نسبت به تمام موضوعات مندرج در دستور جلسه تصمیم‌گیری نشود، رئیس جلسه موظف است ضمن اعلام تنفس، در همان جلسه تاریخ تشکیل جلسه بعدی را که نباید دیرتر از یک هفته از جلسه اول باشد اعلام نماید. در این صورت رعایت تشریفات دعوت مجدد الزامی نیست.

جلسه مابعد تنفس ادامه همان جلسه قبل است و با همان نصاب قانونی رسمیت دارد و هیأت رئیسه آن نیز همان هیأت رئیسه منتخب جلسه قبل خواهد بود مگر اینکه یک یا چند نفر از آنان در این جلسه حضور نیافته باشند که در اینصورت به جای افراد غایب افراد دیگری انتخاب خواهند شد.

**تبصره ۵-** حکم تبصره ۱ ماده ۲۲ در خصوص جلسه بعد از تنفس نیز جاری است.



### بخش سوم - مفاد تصمیمات

**ماده ۳۴-** جلسات مجامع عمومی با رعایت تبصره ۲ ماده ۱۰ این آئین نامه صرفاً به مواردی رسیدگی می نماید که در دستور جلسه مجمع قرار دارد و اتخاذ هرگونه تصمیمی خارج از آنچه که به عنوان دستور جلسه آگهی شده، فاقد اعتبار است.

**ماده ۳۵-** رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به ترازنامه و حساب مود و زیان و سایر گزارشهای مالی هیأت مدیره بدون قرائت گزارش بازرس یا بازرسان تعاونی معتبر نخواهد بود.

**ماده ۳۶-** گزارش هیأت مدیره نمی تواند متضمن پیشنهاد تصویب و تجویز اقدامات آینده یا اقدامات بدون مجوز گذشته باشد و رعایت ماده ۳۴ آیین نامه در این مورد الزامی است.

**ماده ۳۷-** مجمع عمومی نمی تواند بر تعهدات صاحبان سهام بیفزاید مگر آنکه کلیه اعضاء تعاونی در مجمع حضور داشته و با تصمیم متخذة موافقت نمایند.

**ماده ۳۸-** مجامع عمومی فوق العاده با موضوع عزل هیأت مدیره، صرفاً نسبت به عزل اتخاذتصمیم مینماید و برای ابقاء رای گیری مجدد نمی شود.

**ماده ۳۹-** مجمع عمومی فوق العاده موضوع ماده ۴۲ قانون بخش تعاونی و تبصره ذیل آن که جهت رسیدگی به گزارش تخلفات هیأت مدیره تشکیل می شود، در صورتی می تواند نسبت به عزل تصمیم گیری کند که موضوع عزل در دستور جلسه آگهی دعوت مجمع قید شده باشد.

**ماده ۴۰-** در تصویب مقررات داخلی تعاونی از قبیل آئین نامه، دستورالعمل و مانند آن، همچنین تغییر مواد اساسنامه، اعضاء می توانند از پنج روز قبل از تشکیل مجمع از مفاد پیشنهادات اطلاع حاصل نمایند. به همین منظور مقام دعوت کننده مکلف است در صورت درخواست عضو یا نماینده وی رونوشتی از مقررات پیشنهادی را با هزینه متقاضی تهیه و در اختیار وی قرار دهد.

**ماده ۴۱-** بمنظور تأمین حق نظارت عضو در امور تعاونی، اعضاء می‌توانند از پنج روز قبل از تشکیل مجمع عمومی به تعاونی مراجعه و ترازنامه، حساب سود و زیان و گزارش مالی هیأت مدیره و گزارش بازرس یا بازرسان را ملاحظه و از آنها یادداشت برداری کنند.

**ماده ۴۲-** در صورتیکه انحلال، ادغام یا تغییر موادی از اساسنامه تعاونی در دستور کار مجمع باشد، باید قبلاً موافقت منابع تأمین کننده اعتبار و کمک مالی و امکانات مختلف و سرمایه‌گذاری و مشارکت با تعاونی اخذ شده باشد.

### فصل پنجم - سایر مقررات

**ماده ۴۳-** از مذاکرات و تصمیمات مجمع عمومی صورتجلسه‌ای توسط منشی در دفتر مخصوص صورتجلسات مجمع تعاونی تهیه شده و به امضای اعضاء هیأت رئیسه می‌رسد. در صورتیکه بعضی از اعضاء هیأت رئیسه نظر خاصی در مورد برگزاری مجمع و صورتجلسه تنظیمی داشته باشند می‌توانند ذیل امضای خود مرقوم نمایند. صورتجلسه تنظیمی با داشتن امضاء اکثریت اعضاء هیأت رئیسه معتبر است.

**تبصره ۵-** رئیس مجمع مکلف است صورتجلسه را به مقام دعوت کننده، هیأت مدیره و بازرس یا بازرسان تعاونی ابلاغ و رسید دریافت نماید.

**ماده ۴۴-** صورتجلسه مجمع عمومی باید مشتمل بر نکات ذیل باشد:

۱. نام تعاونی.
۲. نوع مجمع عمومی اعم از عادی، عادی بطور فوق‌العاده، فوق‌العاده.
۳. نوبت مجمع.
۴. تاریخ دعوت مجمع [انتشار آگهی] و نحوه دعوت.
۵. زمان برگزاری [روز و ساعت].
۶. محل برگزاری [نام مکان و نشانی کامل].
۷. مقام دعوت کننده.
۸. تعداد حاضرین [اصالتاً و وکالتاً به تفکیک].
۹. تعداد کل اعضاء شرکت.

۱۰. دستور جلسه .
  ۱۱. اعضاء هیات رئیسه [با ذکر نام و نام خانوادگی و سمت آنان در هیات رئیسه].
  ۱۲. خلاصه مذاکرات و ذکر تصویب یا عدم تصویب هر یک از موارد دستور جلسه به ترتیب و با قید تعداد آراء [در موارد رای گیری کتبی].
  ۱۳. نتیجه انتخابات با ذکر اسامی [مشخصات سجلی] متخین به ترتیب اصلی و علی البدل و تعداد آراء مأخوذه.
  ۱۴. حضور یا عدم حضور ناظر وزارت تعاون.
  ۱۵. ساعت ختم جلسه .
  ۱۶. اعضاء هیات رئیسه با ذکر نام و نام خانوادگی و سمت در هیات .
- تبصره ۱- صورتجلسه مجمعی که رسمیت نیافته [موضوع تبصره ۲ ماده ۲۱ آئین نامه]، صرفاً متضمن بندهای ۱ تا ۹ این ماده و امضاء مقام دعوت کننده و حاضرین و ساعت تنظیم صورتجلسه خواهد بود.
- تبصره ۲- در مواردی که مجمع عمومی بدلیل عدم رسیدگی به تمام موضوعات دستور جلسه، به تنفس منجر می شود، موضوعاتی که باقی مانده و تاریخ جلسه بعدی در صورتجلسه قید خواهد شد.
- ماده ۴۵-** هیات 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 [و در صورتیکه مجمع برگزار شده نوبت دوم یا سوم بوده، آگهی دعوت نوبت های قبلی و صورتجلسه مربوطه] را جهت بررسی و تطبیق با مقررات به وزارت تعاون تسلیم کند.
- ماده ۴۶-** وزارت تعاون مکلف است پس از دریافت مدارک مجمع حداکثر ظرف ۱۰ روز آنها را از جهت انطباق با مقررات مورد بررسی کارشناسی قرار داده و در صورت عدم نقص و ایراد، موارد لازم را به مرجع ثبت شرکتها ارسال نماید .
- ماده ۴۷-** در صورتیکه وزارت تعاون پس از بررسی مدارک، تخلفی را در نحوه برگزاری مجمع، تشریفات مربوطه و یا اخذ تصمیمات احراز کنند، مکلف است بنحو ذیل عمل نماید:

۱- چنانچه تخلف از مقررات، مربوط به تشریفات دعوت و برگزاری مجمع باشد، مرجع مربوطه از ارسال صورتجلسه به اداره ثبت شرکتها خودداری و ضمن اعلام مراتب به تعاونی مقام دعوت کننده را جهت تجدید جلسه مجمع راهنمایی می نماید.

۲- در صورتیکه دعوت مجمع و برگزاری آن صحیحاً انجام ولی تصمیمات مطابق مقررات اتخاذ نشده باشد، مطابق بند ۱ اقدام و چنانچه بعض تصمیمات متخذه وفق مقررات نباشد، صرفاً موارد لازم صحیح به اداره ثبت شرکتها ارسال و درخصوص تصمیمات فاقد اعتبار، ضمن اعلام مراتب به تعاونی مقام دعوت کننده را جهت تجدید جلسه مجمع راهنمایی می نماید.

تبصوه ۵- درخصوص موضوع انتخابات، مقررات دستورالعمل ماده ۲۸ آیین نامه اجرایی قانون بخش تعاونی لازم الرعایه است.

**ماده ۴۸-** در مواردی که تصمیمات مجامع عمومی متضمن یکی از امور ذیل باشد، وزارت تعاون مکلف است

یک نسخه از صورتجلسه مجمع را جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها ارسال نماید:

۱. تصویب اساسنامه و تغییرات بعدی آن.

۲. انتخاب هیات مدیره و بازرسان یا بازرسان و تغییرات بعدی آنها.

۳. کاهش یا افزایش سرمایه.

۴. تصویب ترانزنامه و صورتهای مالی.

۵. تعیین روزنامه کثیرالانتشار و تغییرات بعدی آن.

۶. ادغام تعاونی.

۷. انحلال تعاونی و نحوه تصفیه.

۸. انتخاب هیات تصفیه و تغییرات بعدی آنها.

**ماده ۴۹-** در اجرای وظیفه نظارت بر حسن اجرای قوانین و مقررات بخش تعاونی، وزارت تعاون می تواند

نسبت به اعزام ناظر به مجامع عمومی اقدام نماید. وظایف و اختیارات ناظر و حدود نظارت مطابق دستورالعمل ابلاغی وزارت تعاون خواهد بود.

تبصره ۵- صرف حضور ناظر در مجمع عمومی مفید صحت اقدامات انجام شده و تصمیمات متخذه نخواهد بود.

ماده ۵۰- کلیه تعاونیها مکلفند اسناد و مدارک مجامع عمومی خود را در مدت‌های تعیین شده ذیل نگهداری نمایند:

۱- آگهی دعوت و صورتجلسه مجامع و مدارک و مستندات مربوطه تا پایان فعالیت تعاونی.

۲- لیست حضور و غیاب حاضرین مجامع تا پایان فعالیت تعاونی.

۳- وکالتنامه ها و نمایندگی ها، برگه های رأی و فرمهای شمارش آراء حداقل سه سال پس از برگزاری هر مجمع.

تبصره ۵- چنانچه در مورد مجمعی، دعوایی در مراجع قضایی یا شکایتی در وزارت تعاون مطرح باشد و زمان

نگهداری اسناد موضوع بند ۳ منقضی شده باشد، حفظ آنها تا اخذ تصمیم نهایی مرجع مربوطه ضروری است.

ماده ۵۱- در کلیه مقررات این آیین نامه [به استثناء قسمت اخیر ماده ۴۹] مقصود از وزارت تعاون، حسب

مورد، حوزه ستادی، ادارات کل تعاون استانها یا ادارات تعاون شهرستانها می باشد.

این آیین نامه در ۵۱ ماده و ۶۵ تبصره در تاریخ نهم خردادماه یک هزار و سیصد و هشتاد و هفت به

تصویب وزیر تعاون رسیده است.