

УТВЕРЖДЕНО  
решением Правления  
НП ААС  
протокол № 127 от 20 сентября 2013 г.

ПОЛОЖЕНИЕ  
о порядке созыва и проведения Общего собрания  
НП ААС

(редакция № 3)

Москва, 2013 год

Оглавление

1. Общие положения. Компетенция Общего собрания 3
2. Подготовка к проведению Общего собрания 4
3. Порядок проведения Общего собрания НП ААС 7
4. Определение кворума. Назначение нового Общего собрания 9
5. Счетная комиссия 9
6. Принятие решений на Общем собрании. 10
7. Результаты проведения Общего собрания. Протокол Общего собрания 10
8. Заключительные положения 11

1. Общие положения. Компетенция Общего собрания

1.1 Настоящее Положение о порядке созыва и проведения Общего собрания Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» разработано в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. «Об аудиторской

деятельности» № 307-ФЗ, Федеральным законом от 1 декабря 2007 г. «О саморегулируемых организациях» № 315-ФЗ, Уставом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (редакция №2 от 27.06.2011г.) (далее – «НП ААС») и определяет компетенцию, задачи, порядок созыва и проведения Общего собрания членов НП ААС.

1.2. Общее собрание членов НП ААС (далее – Общее собрание), является высшим органом управления НП ААС.

1.3. Общее собрание вправе рассматривать любые вопросы, которые в соответствии с Уставом НП ААС и действующим законодательством относятся к компетенции Общего собрания и включены в повестку дня с соблюдением необходимых процедур.

1.4. Общее собрание может быть очередным или внеочередным (чрезвычайным).

Очередное Общее собрание созывается не реже 1 раза в год.

1.5. Внеочередное (чрезвычайное) Общее собрание проводится между очередными Общими собраниями для рассмотрения вопросов, требующих безотлагательного решения.

1.6. Решение о созыве внеочередного (чрезвычайного) Общего собрания принимается Правлением НП ААС по следующим основаниям:

1. по собственной инициативе при необходимости безотлагательного решения вопросов деятельности НП ААС, относящихся к исключительной компетенции Общего собрания;

1.6.2. по требованию Президента НП ААС;

1.6.3. по требованию Генерального директора НП ААС;

1.6.4. по требованию Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС;

1.6.5. в случае досрочного прекращения полномочий членов Правления НП ААС, составляющих не менее одной трети от численного состава Правления НП ААС;

1.6.6. в случае досрочного прекращения полномочий одного или нескольких независимых членов НП ААС, если в результате этого прекращения нарушается требование Федерального закона о количестве независимых членов в Правлении НП ААС;

1.6.7. в случае досрочного прекращения полномочий Генерального директора НП ААС;

1.6.8. по требованию не менее одной трети членов НП ААС.

1.7. В соответствии с Уставом НП ААС и действующим законодательством к исключительной компетенции Общего собрания относятся следующие вопросы:

1.7.1. утверждение Устава НП ААС, внесение в него изменений;

1.7.2. определение приоритетных направлений деятельности НП ААС, принципов формирования и использования его имущества;

1.7.3. избрание членов постоянно действующего коллегиального органа управления НП ААС – Правления НП ААС, досрочное прекращение полномочий Правления НП ААС или досрочное прекращение полномочий отдельных его членов;

1.7.4. назначение на должность единоличного исполнительного органа НП ААС, досрочное прекращение его полномочий;

1.7.5. принятие решений о реорганизации или ликвидации НП ААС; назначение ликвидатора или ликвидационной комиссии;

1.7.6. утверждение мер дисциплинарного воздействия, порядка и оснований их применения, порядка рассмотрения дел о нарушении членами НП ААС требований стандартов и правил НП ААС, условий членства в НП ААС;

1.7.7. утверждение отчетов Правления НП ААС и Генерального директора НП ААС;

1.7.8. утверждение сметы НП ААС, внесение в нее изменений, утверждение годовой бухгалтерской отчетности НП ААС;

1.7.9. принятие решения о добровольном исключении сведений об НП ААС из государственного реестра саморегулируемых организаций аудиторов;

1.7.10. рассмотрение жалобы лица, исключенного из членов НП ААС, на необоснованность принятого Правлением НП ААС на основании рекомендации Дисциплинарной комиссии решения об исключении этого лица из членов НП ААС и принятие решения по такой жалобе;

- 1.7.11. избрание Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС.
- 1.7.12. принятие иных решений в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом НП ААС и настоящим Положением.
- 1.8. Принятие решения Общим собранием по п.п. 1.7.1., 1.7.2, 1.7.4., 1.7.5., требует согласия квалифицированного большинства (не менее двух третей голосующих) участников Общего собрания. Решения Общего собрания по остальным вопросам его компетенции принимаются простым большинством голосов участников Общего собрания.
- 1.9. Решение вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания, не может быть передано для решения Правлению НП ААС, Президенту НП ААС, Генеральному директору НП ААС и иным должностным лицам НП ААС.

## 2. Подготовка к проведению Общего собрания

- 2.1. Подготовку и созыв годового и внеочередного Общего собрания осуществляет Правление НП ААС.
- 2.2. Решение Правления НП ААС о созыве очередного Общего собрания должно быть принято не позднее 30 дней до даты его проведения.
- 2.3. Решение Правления НП ААС о созыве внеочередного (чрезвычайного) Общего собрания должно быть принято не ранее, чем за 40 дней и не позднее, чем за 20 дней до даты его проведения.
- 2.4. При подготовке к проведению Общего собрания Правление НП ААС определяет:
- 2.3.1. дату, место и время проведения Общего собрания;
  - 2.4.2. первоначальную повестку дня Общего собрания;
  - 2.4.3. порядок сообщения членам о проведении Общего собрания;
  - 2.4.4. перечень информации (материалов), предоставляемой членам при подготовке к проведению Общего собрания;
  - 2.4.5. форму голосования;
  - 2.4.6. форму и текст бюллетеня для голосования в случае голосования бюллетенями;
  - 2.4.7. форму и текст доверенности представителю члена НП ААС для участия в голосовании;
  - 2.4.8. Правление НП ААС решает также иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению Общего собрания.
- 2.5. Генеральный директор обеспечивает уведомление членов НП ААС о дате проведения и первоначальной повестке дня Общего собрания путем размещения информации на официальном сайте НП ААС в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и одновременно оповещает членов НП ААС, используя средства почтовой и (или) электронной связи, не позднее, чем за 30 (тридцать) дней до дня проведения очередного Общего собрания, или не позднее, чем за 20 (двадцать) дней до дня проведения внеочередного (чрезвычайного) Общего собрания.
- 2.9. Сообщение о проведении Общего собрания должно содержать:
- 2.9.1. наименование и местонахождение НП ААС;
  - 2.9.2. дату, время и место проведения Общего собрания;
  - 2.9.3. вопросы, включенные в первоначальную повестку дня Общего собрания.
- 2.10. Правление НП ААС включает в первоначальную повестку дня годового Общего собрания вопросы, которые подлежат рассмотрению на Общем собрании в соответствии с Уставом НП ААС, а также вопросы, вынесенные на рассмотрение Общего собрания по инициативе Правления НП ААС и других лиц, имеющих на это право в соответствии с Уставом НП ААС и настоящим Положением.
- 2.11. Любой член НП ААС, Контрольно-ревизионная комиссия НП ААС вправе вносить предложения о включении дополнительных вопросов в повестку дня Общего собрания,

которые должны быть направлены в НП ААС в письменном виде за подписью лица (органа) или его представителя, вносящего соответствующее предложение, одним из способов, обеспечивающим идентификацию отправителя и подтверждение доставки соответствующего отправления, не позднее, чем за 15 дней до даты проведения очередного Общего собрания, или не позднее, чем за 10 дней до даты проведения внеочередного (чрезвычайного) Общего собрания.

2.12. Мотивированное решение Правления НП ААС об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Правление НП ААС направляется члену НП ААС, внесшему вопрос или представившему предложение, не позднее трех рабочих дней с даты принятия такого решения.

2.13. По результатам рассмотрения предложений о включении в повестку дня дополнительных вопросов Правление НП ААС формирует предварительную повестку дня Общего собрания. В предварительную повестку дня Общего собрания Правлением НП ААС обязательно включаются те вопросы и кандидатуры претендентов на выборные должности в НП ААС, предложения о включении которых для обсуждения и голосования подали в НП ААС в письменной форме Президент НП ААС, Генеральный директор НП ААС, Контрольно-ревизионная комиссия НП ААС, а также не менее 10 процентов от числа членов НП ААС, числящихся в реестре членов НП ААС.

2.14. Предварительная повестка дня Общего собрания вместе с утвержденной Правлением НП ААС формой доверенности для участия в Общем собрании представителей членов НП ААС размещается на официальном сайте НП ААС в информационно-телекоммуникационной сети общего пользования «Интернет» не позднее, чем за 10 дней до даты проведения очередного Общего собрания, или не позднее, чем за 5 дней до даты проведения внеочередного (чрезвычайного) Общего собрания.

2.15. Окончательная повестка дня Общего собрания утверждается Общим собранием в порядке, определенном регламентом его проведения, с учетом предварительной повестки дня, сформированной Правлением НП ААС.

2.16. При подготовке к проведению Общего собрания всем имеющим право участвовать в нем участникам должна быть обеспечена возможность знакомиться с информацией и материалами в объеме не меньшем, чем предусмотрено Уставом НП ААС и настоящим Положением.

2.17. По требованию члена НП ААС ему, в частности, могут быть предоставлены следующие документы и материалы, подлежащие утверждению на предстоящем Общем собрании НП ААС:

2.17.1. годовую отчетность НП ААС;

2.17.2. аудиторское заключение и заключение Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС, по результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности НП ААС;

2.17.3. сведения о кандидатах в Правление НП ААС и Контрольно-ревизионную комиссию НП ААС;

2.17.4. проекты изменений Устава, Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам НП ААС и других документов, утверждаемых Общим собранием;

2.17.5. иные материалы и документы, выносимые на рассмотрение Общего собрания.

2.18. В случае голосования бюллетенями Правление НП ААС утверждает форму и текст бюллетеня для голосования. Бюллетень для голосования должен содержать:

2.18.1. полное наименование НП ААС;

2.18.2. дату и время проведения Общего собрания;

2.18.3. формулировку каждого вопроса, поставленного на голосование, и очередность его рассмотрения;

2.18.4. варианты голосования по каждому вопросу, поставленному на голосование, выраженные формулировками: «за», «против», «воздержался»;

2.18.5. в случае проведения голосования по вопросу об избрании члена Правления НП

ААС бюллетень для голосования должен содержать сведения о кандидате (кандидатах) с указанием его фамилии, имени, отчества;

2.18.6. краткие инструкции о порядке заполнения бюллетеня, его подписании и передачи для подсчета голосов.

### 3. Порядок проведения Общего собрания НП ААС

3.1. Общее собрание проводится в форме совместного присутствия членов НП ААС и (или) их представителей для обсуждения и принятия решений по вопросам повестки дня Общего собрания, в том числе электронным способом с применением телекоммуникационных средств связи, позволяющих идентифицировать принявших участие в голосовании.

3.2. Представителями членов НП ААС могут быть только члены НП ААС.

3.3. Представители членов НП ААС голосуют по повестке дня Общего собрания в соответствии с выданными доверенностями по форме, утвержденной Правлением НП ААС. В случае несоответствия доверенности требованиям Устава НП ААС и настоящего Положения, голос члена НП ААС, делегировавшего свои полномочия, при принятии решений не учитывается.

3.4. Доверенности должны быть заверены:

- от имени юридических лиц – единоличным исполнительным органом этого юридического лица, либо иным лицом, уполномоченным от имени этого юридического лица на делегирование полномочий;
- от имени физических лиц – руководителем организации-работодателя, либо Генеральным директором НП ААС, либо нотариально.

3.5. Член НП ААС вправе в любое время до начала Общего собрания НП ААС отозвать выданную доверенность, уведомив об этом НП ААС надлежащим образом, выдать доверенность на нового представителя или лично принять участие в Общем собрании.

3.6. Генеральный директор НП ААС совместно с Счетной комиссией организует регистрацию участников Общего собрания, в т. ч. участвующих в голосовании электронным способом с применением телекоммуникационных средств связи, позволяющих идентифицировать принявших участие в голосовании.

3.7. Регистрация участников Общего собрания осуществляется на основании данных Реестра членов НП ААС на дату проведения Общего собрания. Не зарегистрировавшийся член НП ААС (представитель члена НП ААС) не вправе принимать участие в голосовании.

3.8. Регистрация прибывающих на Общее собрание членов (их представителей) заканчивается за 10 (десять) минут до объявленного времени начала Общего собрания, если иное не установлено Правлением НП ААС при подготовке к проведению Общего собрания. По рекомендации Счетной комиссии Правление НП ААС вправе продлить регистрацию на срок, необходимый для завершения регистрации всех прибывших на Общее собрание членов (их представителей).

3.9. По окончании регистрации Счетная комиссия определяет наличие кворума для проведения Общего собрания в соответствии с разделом 4 настоящего Положения.

3.10. Работой Общего собрания руководит Председатель. Председателем Общего собрания является Президент НП ААС или уполномоченное им лицо. Председатель Общего собрания организует выборы Мандатной и Счетной комиссий и иных органов, необходимых для проведения Общего собрания.

3.11. Секретарь Общего собрания отвечает за ведение протокола Общего собрания, за достоверность отраженных в нем сведений, обеспечивает соблюдение регламента Общего собрания.

3.12. До начала рассмотрения вопросов повестки дня Общее собрание простым

большинством голосов определяет порядок своей работы, в том числе:

- 3.12.1. утверждает докладчиков и содокладчиков по вопросам повестки дня;
  - 3.12.2. устанавливает регламент докладчикам (содокладчикам) и выступающим в прениях;
  - 3.12.3. определяет количество лиц, выступающих в прениях;
  - 3.12.4. решает вопрос о предоставлении права повторного выступления в прениях;
  - 3.12.5. решает вопрос о присутствии на Общем собрании приглашенных лиц, в том числе специалистов, экспертов, представителей государственных органов и средств массовой информации;
  - 3.12.6. решает другие вопросы порядка проведения Общего собрания.
- 3.13. Установленный в соответствии с п. 3.12. порядок работы Общего собрания может быть изменен по решению простого большинства голосов.

#### 4. Определение кворума. Назначение нового Общего собрания

- 4.1. Общее собрание правомочно принимать решения, если в нем представлены голоса более половины членов НП ААС лично или через своих представителей, в том числе голосующих электронным способом с применением телекоммуникационных средств связи, позволяющих идентифицировать принимающих участие в голосовании.
- 4.2. При отсутствии кворума через один час после назначенного времени проведения Общего собрания (если этот срок не будет продлен большинством голосов фактически присутствующих членов Общего собрания), такое Общее собрание признается несостоявшимся.
- 4.3. Если первоначальное Общее собрание признано несостоявшимся, то в течение 10 дней с первоначально назначенной даты несостоявшегося Общего собрания Правлением НП ААС назначается новая дата проведения повторного Общего собрания, которая не может быть позднее 60 дней с первоначально назначенной даты несостоявшегося Общего собрания. Повестка дня повторного Общего собрания остается неизменной.
- 4.4. При отсутствии кворума через один час после назначенного времени проведения повторного Общего собрания (если этот срок не будет продлен большинством голосов фактически присутствующих участников повторного Общего собрания), повторное Общее собрание признается несостоявшимся. В таком случае последующее Общее собрание созывается в общем порядке.

#### 5. Счетная комиссия

- 5.1. Счетная комиссия является рабочим органом Общего собрания и избирается на Общем собрании на срок от 1 до 3 лет.
- 5.2. Количество членов Счетной комиссии не может быть менее трех человек.
- 5.3. В Счетную комиссию не могут входить члены Правления НП ААС, Контрольно-ревизионной комиссии. Члены Счетной комиссии избираются и действуют на время проведения Общего собрания.
- 5.4. Счетная комиссия осуществляет следующие функции:
  - 5.4.1. участвует в подготовке Общего собрания, в том числе готовит бюллетени для голосования, список членов, имеющих право на участие в Общем собрании, проверяет своевременность извещения членов о назначенном Общем собрании, решает другие вопросы, связанные с обеспечением прав членов на участие в работе Общего собрания.
  - 5.4.2. производит регистрацию прибывающих на Общее собрание членов (представителей), проверяет их права на участие в работе Общего собрания, определяет

- наличие кворума для проведения Общего собрания;
- 5.4.3. дает разъяснения по вопросам реализации членами НП ААС или их представителями права голоса на Общем собрании, по вопросам порядка голосования;
- 5.4.4. обеспечивает соблюдение установленного регламента и порядка голосования;
- 5.4.5. обеспечивает права членов НП ААС (представителей) и участников Общего собрания на участие в голосовании;
- 5.4.6. подсчитывает голоса и подводит итоги голосования;
- 5.4.7. передает в архив бюллетени для голосования.

## 6. Принятие решений на Общем собрании.

- 6.1. Форма голосования определяется Общим собранием по представлению Правления НП ААС. Голосование может быть открытым или закрытым (тайным).
- 6.2. Решения Общего собрания принимаются простым большинством голосов зарегистрированных участников Общего собрания, за исключением вопросов, решение по которым в соответствии с Уставом НП ААС и настоящим Положением может быть принято квалифицированным большинством зарегистрированных участников Общего собрания.

## 7. Результаты проведения Общего собрания. Протокол Общего собрания

- 7.1. Результаты голосования и принятые решения обязательно фиксируются в протоколе Общего собрания и публикуются на официальном сайте НП ААС не позднее, чем через 15 дней с даты проведения Общего собрания.
- 7.2. Протокол Общего собрания составляется Секретарем Общего собрания не позднее 15 дней после закрытия Общего собрания. Оба экземпляра подписываются Председателем и Секретарем Общего собрания.
- 7.3. В протоколе Общего собрания указываются следующие сведения:
- номер протокола;
  - дата, время и место проведения Общего собрания;
  - общее количество голосов, которыми обладают участники Общего собрания и наличие кворума;
  - Председатель и Секретарь Общего собрания,
  - окончательная повестка дня Общего собрания,
  - докладчики и основные положения их выступлений,
  - форма голосования, вопросы, поставленные на голосование и итоги голосования по ним,
  - решения, принятые Общим собранием.
- 7.4. Сведения об общем количестве членов НП ААС, имеющих право участвовать в Общем собрании, о количестве присутствующих на Общем собрании, а также о результатах голосования вносятся в протокол Общего собрания на основании данных Мандатной и Счетной комиссий.
- 7.5. Протоколы Мандатной и Счетной комиссий, Реестр членов НП ААС, имеющих право участвовать в проведении Общего собрания НП ААС, Реестр присутствующих на Общем собрании НП ААС, доверенности, выданные членами НП ААС для участия в Общем собрании, Протокол Общего собрания НП ААС и другие материалы передаются Генеральному директору НП ААС в течение 7 дней после закрытия Общего собрания.
- 7.6. Срок хранения доверенностей, выданных членами НП ААС для участия в Общем собрании, составляет 3 месяца с даты проведения Общего собрания.

## 8. Заключительные положения

- 8.1. Расходы, связанные с проведением Общего собрания, определяются исходя из сметы расходов НП ААС.
- 8.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся и принимаются решением Правления НП ААС.
- 8.3. Настоящая редакция Положения вступает в силу с момента государственной регистрации редакции № 3 Устава НП ААС.