

«Утверждено»  
Общим собранием членов «Союза «ПНК»

\_\_\_\_\_

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 202\_\_ года

**ПОЛОЖЕНИЕ О ПРАВЛЕНИИ  
СОЮЗА ПО ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНСУЛЬТАНТОВ  
ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ  
«ПАЛАТА НАЛОГОВЫХ КОНСУЛЬТАНТОВ»**

## **1. Общие положения**

1.1. Правление Союза по организации деятельности консультантов по налогам и сборам «Палата налоговых консультантов» (далее - Союз «ПНК») является постоянно действующим коллегиальным органом управления Союза «ПНК», который в соответствии с Уставом Союза «ПНК» и настоящим Положением осуществляет общее руководство деятельностью Союза «ПНК» в перерывах между проведением Общих собраний членов Союза «ПНК» по всем вопросам, кроме отнесенных к компетенции других органов управления Союза «ПНК».

1.2. Правление Союза «ПНК» (далее – Правление) осуществляет руководство деятельностью Союза «ПНК», организует и обеспечивает упрочение роли и места Союза «ПНК» в общественной жизни, обеспечивает организацию уставной деятельности Союза «ПНК», способствует укреплению авторитета Союза «ПНК», обеспечивает выполнение решений Общего собрания членов Союза «ПНК».

## **2. Избрание, состав Правления и срок полномочий членов Правления**

2.1. Правление избирается Общим собранием членов Союза «ПНК» сроком на 4 (четыре) года квалифицированным большинством в 2/3 (две трети) голосов членов Союза «ПНК», присутствующих на Общем собрании членов Союза «ПНК» либо проголосовавших в личных кабинетах.

2.2. Количество членов Правления определяется решением Общего собрания членов Союза «ПНК» при их избрании, но не может быть менее трёх.

2.3. Каждый член Союза «ПНК» вправе предложить не более одной кандидатуры в члены Правления путем направления в Правление письменного заявления не позднее, чем за месяц до даты назначения очередного Общего собрания членов Союза «ПНК».

2.4. Избрание Правления, досрочное прекращение полномочий Правления или отдельных его членов относятся к исключительной компетенции Общего собрания членов Союза «ПНК».

2.5. Полномочия членов Правления могут быть в любое время досрочно прекращены решением Правления:

2.5.1. по собственной инициативе члена Правления;

2.5.2. в случае систематического неучастия в работе Правления;

2.5.3. в случае совершения действий, противоречащих уставным целям и задачам Союза «ПНК» или причинивших или могущих причинить ущерб его интересам или деловой репутации;

2.5.4. по представлению Председателя Правления, Заместителя Председателя Правления.

2.6. Правление по представлению Председателя Правления, Заместителя Председателя Правления кооптирует в свой состав и выводит из состава членов Правления с последующим утверждением их на Общем собрании членов Союза «ПНК». Порядок кооптации утверждается Правлением.

2.7. Правление из своего состава избирает Председателя Правления (руководителя Правления).

2.8. В состав Правления по должности входит Директор Союза «ПНК», который является заместителем Председателя Правления и исполняет обязанности Председателя Правления в его отсутствие.

2.9. Лица, избранные в состав Правления, могут переизбираться неограниченное число раз.

2.10. Члены Правления осуществляют свои полномочия на общественных началах.

## **3. Порядок проведения заседаний Правления и принятия решений**

3.1. Заседания Правления проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал.

3.2. Заседание Правления считается правомочным, если на заседании присутствуют более половины от числа членов Правления.

3.3. Заседание Правления может проводиться в очной форме, в том числе с использованием личного кабинета члена Правления (дистанционно), либо в заочной форме.

При заседании Правления могут использоваться информационные и коммуникационные технологии, позволяющие обеспечить возможность дистанционного участия в заседании Правления его членов и обсуждение вопросов повестки дня, в том числе принятие решений по вопросам, поставленным на голосование, без присутствия в месте проведения заседания Правления.

3.4. Председатель Правления при принятии решения о проведении заседания в заочной (электронной) форме указывает форму проведения заседания: заочная с помощью бюллетеней, электронная с помощью голосования в личном кабинете с использованием аудио-видео фиксации или в иной форме.

3.5. Уведомление о проведении заседания направляется членам Правления не позднее, чем за 3 дня до даты проведения заседания посредством размещения на интернет-ресурсах Союза «ПНК».

3.6. Очные заседания Правления проводятся в помещении (офисе) Союза «ПНК» или в ином месте доступном всем членам Правления.

3.7. Решения Правления принимаются простым большинством голосов членов Правления, присутствовавших на заседании Правления или проголосовавших в личном кабинете, если иное не предусмотрено Уставом или настоящим Положением.

3.8. Каждый член Правления, в том числе и Председатель Правления, при голосовании по вопросам компетенции Правления обладает одним голосом.

Передача права голоса членом Правления иному лицу, в том числе другому члену Правления, не допускается.

В голосовании по вопросам об одобрении сделок с заинтересованностью, влекущих конфликт интересов, заинтересованное лицо участия не принимает.

3.19. Председательствовать на заседании Правления вправе Председатель Правления или заместитель Председателя Правления - Директор.

3.10. Председательствующий на заседании Правления организует ведение протокола заседания Правления.

Протокол заседания Правления подписывает председательствующий на заседании и секретарь, лицо ответственное за подсчет голосов, Правления.

3.11. Протокол заседания Правления составляется на бумажном носителе не позднее двух дней после его проведения.

3.12. В протоколе заседания указываются:

- место, дата, время и форма его проведения (в том числе сведения о том, что заседание проводилось с дистанционным участием, а в случае проведения заочного голосования - дата окончания приема документов, содержащих сведения о волеизъявлении членов Правления);
- общее количество членов Правления и количество членов Правления, принявших участие в заседании Правления,
- лица, принявшие участие в заседании или заочном голосовании, а также иные лица, присутствовавшие на заседании (принимавшие участие в заседании) Правления;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения по каждому вопросу повестки дня;
- вопросы повестки дня, которые не ставились на голосование;
- иная информация по предложению (решению) членов Правления;
- сведения о лице, проводившем подсчет голосов, и лицах, подписавших протокол.

#### **4. Компетенция Правления**

4.1. Разработка стратегии развития деятельности Союза «ПНК», планирование мероприятий по реализации стратегии;

4.2. Разработка, формирование и утверждение программ и проектов Союза «ПНК», в том числе образовательных, благотворительных, а также международных;

4.3. Определение основных направлений научно – экспертной и международной деятельности Союза «ПНК»;

4.4. Принятие решений о создании Союзом «ПНК» других юридических лиц, об участии Союза «ПНК» в других юридических лицах, о создании филиалов и об открытии представительств и фронт-офисов Союза «ПНК»;

4.5. Принятие в члены Союза «ПНК», исключение из членов Союза «ПНК», прекращение членства в Союзе «ПНК» как физических, так и юридических лиц;

4.6. Утверждение символики, бланков и иных необходимых атрибутов Союза «ПНК»;

4.7. Формирование повестки дня Общего собрания членов Союза «ПНК», в том числе составление списка кандидатов в члены Правления и внесение в повестку вопросов, не отнесенных законодательством и/или Уставом Союза «ПНК» к компетенции Общего собрания членов Союза «ПНК»;

4.8. Представление на рассмотрение и утверждение Общему собранию членов Союза «ПНК» отчетов о своей деятельности в соответствии с требованиями Положения о Правлении;

4.9. Координация деятельности филиалов, представительств и фронт-офисов Союза «ПНК», утверждение их годовых отчетов;

4.10. Утверждение положений о филиалах и представительствах Союза «ПНК»;

4.11. Урегулирование спорных вопросов во взаимоотношениях между членами Союза «ПНК»;

4.12. Одобрение сделок с заинтересованностью, влекущих конфликт интересов заинтересованных лиц и Союза «ПНК»;

4.13. Курирование деятельности структурных подразделений и общественных советов Союза «ПНК»;

4.14. Принятие решений о созыве Общего собрания членов Союза «ПНК», определение формы проведения собрания, утверждение бюллетеней для голосования и/или иных документов, путём обмена которыми проводится заочное голосование, вид связи, которым должен быть осуществлен обмен документами (почтовая, телеграфная и т.п.), обеспечение своевременного созыва Общего собрания членов Союза «ПНК», в т.ч. обеспечение публикации (размещения на официальном сайте Союза «ПНК») предлагаемой (планируемой) и окончательной повестки Общего собрания членов Союза «ПНК», обеспечение составления протокола Общего собрания членов «Союза «ПНК», обеспечение публикации (размещения на официальном сайте Союза «ПНК») решений, принятых Общим собранием членов Союза «ПНК».

## **5. Права, обязанности и ответственность членов Правления**

5.1. Права и обязанности членов Правления определяются действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Союза «ПНК», настоящим Положением.

5.2. Члены Правления должны действовать в интересах Союза «ПНК».

5.3. Члены Правления обязаны руководствоваться в своей деятельности действующим законодательством, Уставом Союза «ПНК», решениями Общего собрания членов Союза «ПНК», требованиями локально-нормативных актов Союза «ПНК» и настоящим Положением.

5.4. Каждый член Правления отвечает за отдельное направление деятельности (подразделение) Союза «ПНК» и/или инициирует открытие нового направления деятельности Союза «ПНК» с обеспечением его дальнейшего развития.

Направление деятельности (подразделение) закрепляется на заседании Правления.

Ответственный член Правления ежеквартально предоставляет Правлению отчёты о работе подразделения (направления деятельности), план работы на следующий месяц/квартал, предложения по улучшению деятельности подразделения (направления деятельности).

5.5. Члены Правления вправе знакомиться со всеми нормативными, финансовыми и прочими документами и материалами, необходимыми для принятия обоснованных решений.

5.6. Члены Правления обязаны лично принимать участие в заседаниях Правления. Если участие в заседании невозможно, член Правления обязан уведомить об этом Председателя Правления с указанием причин.

5.7. Члены Правления обязаны довести до сведения Председателя Правления следующую информацию в письменной форме:

- о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности, - не позднее 5 (Пяти) рабочих дней со дня возникновения таких обстоятельств;
- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами, - до момента принятия решения о заключении сделки.

5.8. Члены Правления при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Союза «ПНК», осуществлять свои права и исполнять обязанности добросовестно и разумно.

5.9. Члены Правления солидарно несут ответственность перед Союзом «ПНК» за убытки, причиненные Союзу «ПНК» их виновными действиями (бездействием), если иные основания ответственности не установлены федеральными законами.

При этом не несут ответственность члены Правления, голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Союзу «ПНК» убытков, или не принимавшие участия в голосовании.

При определении оснований и размера ответственности членов Правления должны быть приняты во внимание обычные условия делового оборота и иные обстоятельства, имеющие значение для дела.

5.10. Члены Правления Организации обязаны не разглашать третьим лицам конфиденциальную информацию об Организации.

## **5. Компетенция Председателя Правления**

5.1. Организует выполнение решений Общего собрания членов Союза «ПНК» и Правления;

5.2. Обеспечивает организацию уставной деятельности Союза «ПНК»;

5.3. Организует привлечение средств для финансирования утвержденных Союзом «ПНК» программ, проектов и мероприятий;

5.4. Представляет Союз «ПНК» в правоотношениях с органами власти, организациями любых организационно-правовых форм, международными организациями, а также средствами массовой информации;

5.5. Организует работу Правления;

5.6. Ведет переписку от имени Союза «ПНК» по вопросам своей компетенции;

5.7. Осуществляет мероприятия по обеспечению юридической и экономической безопасности деятельности Союза «ПНК».

## **6. Контроль за деятельностью Правления**

6.1. Правление отчитывается о результатах своей деятельности Общему собранию членов Союза «ПНК».

6.2. Контроль за деятельностью Правления осуществляет Контрольно-ревизионная комиссия Союза «ПНК».

6.3. Члены Правления Союза «ПНК» не могут входить в состав Контрольно-ревизионной комиссии.

6.4. Контрольно-ревизионная комиссия вправе требовать от членов Правления все необходимые бухгалтерские, финансовые и другие документы (что применимо), которые Союз «ПНК» обязан хранить в соответствии с требованиями закона, а также объяснения по вопросам деятельности Союза «ПНК», отнесенным к компетенции Правления.

## **7. Заключительные положения**

7.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента утверждения его Общим собранием членов Союза «ПНК».

7.2. В случае, если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и/или Уставом Союза «ПНК», они утрачивают

силу и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава Союза «ПНК». Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности других норм и Положения в целом.