

**ПРОТОКОЛ
ЗАСІДАННЯ РАДИ ГРОМАДСЬКОЇ ОРГАНІЗАЦІЇ
«ПРОФЕСІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ АУДИТОРІВ, БУХГАЛТЕРІВ ТА ВИКЛАДАЧІВ
ОКД» (код ЄДРПОУ: 43548647)**

«16» січня 2025 року

Київ

№ 16/01-25

На засіданні Ради Організації присутні учасники Організації:

1. Громадянка України – **Парфенюк Наталія Василівна.**
2. Громадянка України – **Редько Катерина Олександрівна.**
3. Громадянин України – **Кондратьєв Михайло Михайлович.**
4. Громадянин України – **Сурменко Артур Анатолійович.**
5. Громадянин України – **Циганок Юрій Володимирович.**
6. Громадянка України – **Михайлова Олена Іванівна.**
7. Громадянка України – **Назарова Каріна Олександрівна.**
8. Громадянка України – **Кузіна Руслана Вілїївна.**

Дане засідання Ради Організації вважається правомочним відповідно до п.5.6.4. Статуту, оскільки на ньому присутні Президент та всі члени Ради Організації, що мають чинні повноваження членів Ради Організації на дату проведення даного засідання.

Дане засідання Ради проводиться в очному режимі відповідно до п.5.4.1. Статуту Організації.

На засіданні Ради Організації присутні всі учасники засідання Ради Організації, відповідно до чинного законодавства та діючого Статуту є повноважними для прийняття рішення.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ:

- I.** Про визначення складу осіб, які брали участь на засіданні ради Громадської організації «Професійна організація аудиторів, бухгалтерів та викладачів ОКД» (надалі - засідання Ради Організації). Обрання Голови та Секретаря засідання Ради Організації. Надання Голові та Секретарю засідання Ради Організації повноважень підписувати всі документи, зокрема, рішення прийняті на цьому засіданні Ради Організації, реєстр осіб, які брали участь на цьому засіданні Ради Організації.
- II.** Про скликання З'їзду Організації, визначення дати, порядку, форми проведення З'їзду Організації та Порядку денного З'їзду Організації.
- III.** Про продовження повноважень керівних органів Організації до проведення З'їзду Організації, оформлення та державної реєстрації результатів такого З'їзду.

СЛУХАЛИ:

- I.** Про визначення складу осіб, які брали участь на засіданні Ради Організації. Обрання Голови та Секретаря засідання Ради Організації. Надання Голові та Секретарю засідання Ради Організації повноважень підписувати всі документи, зокрема, рішення прийняті на цьому засіданні Ради Організації, реєстр осіб, які брали участь на цьому засіданні Ради Організації.

ВИСТУПИЛИ:

Парфенюк Наталія Василівна про:

визначення складу осіб, які брали участь на засіданні Ради Організації. Обрання Голови та Секретаря засідання Ради Організації. Надання Голові та Секретарю засідання Ради Організації повноважень підписувати всі документи, зокрема, рішення прийняті на цьому

засіданні Ради Організації, реєстр осіб, які брали участь на цьому засіданні Ради Організації.

УХВАЛИЛИ:

1. Визначити склад осіб які брали участь на засіданні Ради Організації.
2. Обрати: Головуючого засідання Ради Організації – Наталію Парфенюк, Секретарем засідання Ради Організації – Катерину Редько.
3. Надати Голові та Секретарю засідання Ради Організації повноважень підписувати всі документи, зокрема, рішення прийняті на цьому засіданні Ради Організації, реєстр осіб, які брали участь на цьому засіданні Ради Організації.
4. Надати повноваження Наталії Парфенюк підписувати всі документи, зокрема, рішення прийняті на цьому засіданні Ради Організації, реєстр осіб, які брали участь на цьому засіданні Ради Організації.

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ: «за» 8, «проти» 0, «утрималось» 0.
РІШЕННЯ ПРИЙНЯТО.

СЛУХАЛИ:

- II.** По питанню другому порядку денного: про скликання З'їзду Організації, дати, порядку, форми проведення З'їзду Організації та Порядку денного З'їзду Організації.

ВИСТУПИЛИ:

Кондратьєв Михайло Михайлович про:

- 1) скликання З'їзду Організації на 5 (п'ять) число третього за рахунком місяця після місяця скасування воєнного (особливого) стану, введеного Указом Президента України № 62/22 від 24.02.2022р. (з подальшим продовженням);
- 2) визначення форми проведення З'їзду Організації: за допомогою інтернет зв'язку з використанням аудіовізуальних комп'ютерних програм онлайн конференцій, в наступному порядку, формі:
 - за допомогою інтернет зв'язку з використанням аудіовізуальної комп'ютерної програми онлайн конференцій Zoom, відповідно до п.5.3.1. Статуту Організації. Про затвердження способу реєстрації членів організації для прийняття участі у З'їзді Організації за допомогою програми Google workspace шляхом заповнення онлайн веб-форм. Про затвердження форми голосування на З'їзді Організації;
 - затвердити дві форми участі при проведенні З'їзду Організації за вибором членів Організації: безпосередня участь членів або їх уповноважених представників за довіреністю;
 - Затвердити Вимоги до оформлення довіреності, форму довіреності, порядок та процес її пред'явлення до ГО «ПО АУДИТОРІВ, БУХГАЛТЕРІВ ТА ВИКЛДДЧІВ ОКД», а саме: про оформлення довіреності у письмовому вигляді, без нотаріального посвідчення; із зазначенням прізвища, ім'я, по-батькові особи, що передає свої права на участь у З'їзді Організації; із зазначенням прізвища, ім'я, по-батькові особи, що буде представником члена Організації та буде мати право голосу на З'їзді Організації; з обов'язковою наявністю особистого підпису члена Організації, що складає та подає таку довіреність; про подання членом Організації скан-копії такої довіреності шляхом її надсилання на офіційну пошту Організації info@abv.org.ua не пізніше, ніж за 5 (п'ять) календарних днів до дня проведення З'їзду Організації; про затвердження умов щодо участі на З'їзді Організації уповноваженого представника члена або членів Організації з можливістю діяти від імені члена (або

членів) Організації, що становить не більше, ніж від 10 членів Організації на одного представника.

3) визначення Порядку денного З'їзду Організації, з наступними питаннями:

- I. Про результати реєстрації членів Організації на Позачерговому З'їзді Організації.
- II. Про визначення складу осіб, які брали участь у З'їзді Організації. Обрання Головуючого та Секретаря Позачергового З'їзду Організації. Надання Головуючому та Секретарю З'їзду Організації повноважень підписувати всі документи, зокрема, рішення прийняті на цьому З'їзді Організації, реєстр осіб, які брали участь на цьому З'їзді Організації, відомості про особу, яка має право представляти Організацію для здійснення реєстраційних дій, Статут у новій редакції, відомості про керівні органи Організації та інші документи, необхідні для здійснення реєстраційних дій. Про обрання лічильної комісії.
- III. Про затвердження порядку денного З'їзду Організації.
- IV. Про затвердження Регламенту З'їзду Організації. Про затвердження форми голосування, запропонованої на засіданні Ради Організації від 26 листопада 2021 року.
- V. Про прийняття до відома та затвердження звіту Голови Організації.
- VI. Про визначення Стратегії розвитку Організації до 2030 року.
- VII. Про внесення змін до Статуту, з урахуванням зауважень та затвердження Статуту у новій редакції.
- VIII. Про затвердження органів управління Організації згідно затвердження Статуту у новій редакції.
- IX. Про обрання Президента (керівника) Громадської організації «Професійна організація аудиторів, бухгалтерів та викладачів ОКД».
- X. Про обрання Членів Ради Організації. Про обрання Віце-Президентів на першому засіданні Ради Організації.
- XI. Про обрання голови та членів Спостережної Ради Організації.
- XII. Про затвердження персонального складу органів управління Організації згідно затвердженого Статуту у новій редакції.
- XIII. Про необхідність державної реєстрації змін, прийнятих на даному З'їзді Організації та визначення особи, яка має право представляти Громадську Організацію для здійснення реєстраційних дій, затверджених на даному З'їзді Організації.

УХВАЛИЛИ:

- 1) Скликати З'їзд Організації на 5 (п'ять) число третього за рахунком місяця після місяця скасування воєнного (особливого) стану, введеного Указом Президента України № 62/22 від 24.02.2022р. (з подальшим продовженням).
- 2) З'їзд Організації провести за допомогою інтернет зв'язку з використанням аудіовізуальних комп'ютерних програм онлайн конференцій, в наступному порядку та формі:
 - за допомогою інтернет зв'язку з використанням аудіовізуальної комп'ютерної програми онлайн конференцій Zoom, відповідно до п.5.3.1. Статуту Організації. Про затвердження способу реєстрації членів організації для прийняття участі у З'їзді Організації за допомогою програми Google workspace шляхом заповнення онлайн веб-форм. Про затвердження форми голосування на З'їзді Організації;
 - затвердити дві форми участі при проведенні З'їзду Організації за вибором членів Організації: безпосередня участь членів або їх уповноважених представників за довіреністю;
 - Затвердити Вимоги до оформлення довіреності, форму довіреності, порядок та процес її пред'явлення до ГО «ПО АУДИТОРІВ, БУХГАЛТЕРІВ ТА ВИКЛДДЧІВ ОКД», а саме: про оформлення довіреності у письмовому вигляді, без нотаріального посвідчення; із зазначенням прізвища, ім'я, по-батькові особи, що передає свої права на участь у З'їзді Організації; із зазначенням прізвища, ім'я, по-батькові

особи, що буде представником члена Організації та буде мати право голосу на З'їзді Організації; з обов'язковою наявністю особистого підпису члена Організації, що складає та подає таку довіреність; про подання членом Організації скан-копії такої довіреності шляхом її надсилання на офіційну пошту Організації info@abv.org.ua не пізніше, ніж за 5 (п'ять) календарних днів до дня проведення З'їзду Організації; про затвердження умов щодо участі на З'їзді Організації уповноваженого представника члена або членів Організації з можливістю діяти від імені члена (або членів) Організації, що становить не більше, ніж від 10 членів Організації на одного представника.

3) Визначити наступний Порядок денний З'їзду Організації:

«ПОРЯДОК ДЕННИЙ:

- XIV. Про результати реєстрації членів Організації на Позачерговому З'їзді Організації.
- XV. Про визначення складу осіб, які брали участь у З'їзду Організації. Обрання Головуючого та Секретаря Позачергового З'їзду Організації. Надання Головуючому та Секретарю З'їзду Організації повноважень підписувати всі документи, зокрема, рішення прийняті на цьому З'їзді Організації, реєстр осіб, які брали участь на цьому З'їзді Організації, відомості про особу, яка має право представляти Організацію для здійснення реєстраційних дій, Статут у новій редакції, відомості про керівні органи Організації та інші документи, необхідні для здійснення реєстраційних дій. Про обрання лічильної комісії.
- XVI. Про затвердження порядку денного З'їзду Організації.
- XVII. Про затвердження Регламенту З'їзду Організації. Про затвердження форми голосування, запропонованої на засіданні Ради Організації від 26 листопада 2021 року.
- XVIII. Про прийняття до відома та затвердження звіту Голови Організації.
- XIX. Про визначення Стратегії розвитку Організації до 2030 року.
- XX. Про внесення змін до Статуту, з урахуванням зауважень та затвердження Статуту у новій редакції.
- XXI. Про затвердження органів управління Організації згідно затвердження Статуту у новій редакції.
- XXII. Про обрання Президента (керівника) Громадської організації «Професійна організація аудиторів, бухгалтерів та викладачів ОКД».
- XXIII. Про обрання Членів Ради Організації. Про обрання Віце-Президентів на першому засіданні Ради Організації.
- XXIV. Про обрання голови та членів Спостережної Ради Організації.
- XXV. Про затвердження персонального складу органів управління Організації згідно затвердженого Статуту у новій редакції.
- XXVI. Про необхідність державної реєстрації змін, прийнятих на даному З'їзді Організації та визначення особи, яка має право представляти Громадську Організацію для здійснення реєстраційних дій, затверджених на даному З'їзді Організації».

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ: «за» 8, «проти» 0, «утрималось» 0.
РІШЕННЯ ПРИЙНЯТО.

СЛУХАЛИ:

- III. По питанню третьому в порядку денного: про продовження повноважень керівних органів Організації до проведення З'їзду Організації, оформлення та державної реєстрації результатів такого З'їзду.

ВИСТУПИЛИ:

Редько Катерина Олександрівна про:

продовження повноважень керівних органів Організації до проведення З'їзду Організації, оформлення та державної реєстрації результатів такого З'їзду.

Згідно п. 5.5. Статуту скликається Радою Організації не рідше одного разу на 3 (три) роки.

Відповідно до п. 5.6 (Рада Організації), 5.7.1. (Президент Організації), 5.7.4. (Віце-Президенти Організації), 5.8.4. (Виконавчий директор Організації), 5.9. (Спостережна Рада Організації), 5.9.5 (Голова Спостережної Ради Організації)) Статуту, керівні органи Організації обираються та/або призначається на 3 (три) роки.

Керівні органи Організації були обрані/призначені у наступному складі у наступні дати:

1. Рада Організації: Члени Ради: Парфенюк Наталія Василівна, Редько Катерина Олександрівна, Кондратьєв Михайло Михайлович, Сурменко Артур Анатолійович, Циганок Юрій Володимирович, Михайлова Олена Іванівна, Назарова Каріна Олександрівна, Кузіна Руслана Віліївна (дата обрання 22.01.2022р.).
2. Президент (керівник) – Парфенюк Наталія Василівна (дата обрання 22.01.2022р.);
3. Віце-Президент (Віце-Президенти) Організації - Редько Катерина Олександрівна, Кузіна Руслана Віліївна, Кондратьєв Михайло Михайлович (дата обрання 22.01.2022р.).
4. Виконавчий директор Організації - Сульженко Людмила Степанівна (дата призначення 26.01.2024р.)
5. Спостережна рада Організації: Члени Спостережної ради: Редько Олександр Юрійович, Шерстюк Олександр Леонідович, Заремба Ольга Олександрівна (дата створення та обрання 22.01.2022р.);
6. Голова Спостережної Ради - Редько Олександр Юрійович (дата обрання 22.01.2022р.).

На підставі вищенаведеного є необхідність призначення чергового З'їзду Організації, рішення про що прийнято при розгляді питання II Порядку денного даного засідання.

Разом з тим, у зв'язку з військовою агресією російської федерації та широкомасштабним вторгненням 24.02.2022 року на територію України введено воєнний стан, згідно Указом Президента України № 62/22 від 24.02.2022р. (з подальшим продовженням).

Отже, у зв'язку із воєнним (особливим) станом, до його закінчення з об'єктивних причин неможливо провести З'їзд безперешкодно та без створення небезпеки членам Організації.

За відсутності відповідних спеціальних законодавчих положень та норм Статуту Організації, не можна дійти іншого висновку, аніж той, що Організація має стало (безперервно) функціонувати з метою забезпечення належного здійснення Статутної діяльності, дотримання прав членів Організації, захисту прав та законних інтересів членів Організації, забезпечення високого професійного рівня аудиторів, бухгалтерів та викладачів ОКД.

Відповідно до ч. 1, 2 ст. 8 Цивільного кодексу України (далі – ЦК України) якщо цивільні відносини не врегульовані цим Кодексом, іншими актами цивільного законодавства або договором, вони регулюються тими правовими нормами цього Кодексу, інших актів цивільного законодавства, що регулюють подібні за змістом цивільні відносини (аналогія закону); У разі неможливості використати аналогію закону для регулювання цивільних відносин вони регулюються відповідно до загальних засад цивільного законодавства (аналогія права).

Відповідно до нормст. 104, 108 Конституції України, Президент України вступає на пост не пізніше ніж через тридцять днів після офіційного оголошення результатів виборів, з моменту складення присяги народом на урочистому засіданні Верховної Ради України (ч. 1 ст. 104); Президент України виконує свої повноваження до вступу на пост новообраного Президента України (ч.1 ст. 108).

Згідно з ч.1 ст. 90 Конституції України, Повноваження Верховної Ради України припиняються у день відкриття першого засідання Верховної Ради України нового скликання (ч. 1 ст. 90).

Відповідно до Рішення Конституційного Суду України від 25 грудня 2003 р. № 22рп/2003: Інституціональний континуїтет: «згідно з Основним Законом строк перебування на посту Президента України починається з моменту складення присяги народом на урочистому

засіданні Верховної Ради України (частина перша статті 104) і закінчується із вступом на пост новообраного Президента України (частина перша статті 108).

Тобто, контуїтет – це продовження повноваження «старого» керівника, навіть, коли вже обраний «новий» керівник, до того часу, поки «новий керівник» не вступить на свою посаду.

З огляду на викладене, вважаємо за необхідне затвердити, що склад керівних органів Організації, обраний на З'їзді Організації, згідно Протоколу №26/01-1 від «26» січня 2022 року, з урахуванням подальших змін, продовжує виконувати свої повноваження в силу принципу безперервності (континуїтету) до обрання нового складу керівних органів на З'їзді Організації.

Отже, керівні органи Організації у складі:

1. Рада Організації: Члени Ради: Парфенюк Наталія Василівна, Редько Катерина Олександрівна, Кондратьєв Михайло Михайлович, Сурменко Артур Анатолійович, Циганок Юрій Володимирович, Михайлова Олена Іванівна, Назарова Каріна Олександрівна, Кузіна Руслана Віліївна.
2. Президент (керівник) – Парфенюк Наталія Василівна.
3. Віце-Президент (Віце-Президенти) Організації - Редько Катерина Олександрівна, Кузіна Руслана Віліївна, Кондратьєв Михайло Михайлович.
4. Виконавчий директор Організації - Сульженко Людмила Степанівна.
5. Спостережна рада Організації: Члени Спостережної ради: Редько Олександр Юрійович, Шерстюк Олександр Леонідович, Заремба Ольга Олександрівна.
6. Голова Спостережної Ради - Редько Олександр Юрійович.

продовжують виконувати свої повноваження згідно п. 5.4. Статуту Організації до проведення З'їзду Організації, згідно п. 2 даного рішення, оформлення та державної реєстрації результатів такого З'їзду.

УХВАЛИЛИ:

Продовження повноважень керівних органів Організації до проведення З'їзду Організації, оформлення та державної реєстрації результатів такого З'їзду.

Зокрема, продовжити повноваження до проведення З'їзду Організації, оформлення та державної реєстрації результатів такого З'їзду, керівні органи Організації у складі:

1. Рада Організації: Члени Ради: Парфенюк Наталія Василівна, Редько Катерина Олександрівна, Кондратьєв Михайло Михайлович, Сурменко Артур Анатолійович, Циганок Юрій Володимирович, Михайлова Олена Іванівна, Назарова Каріна Олександрівна, Кузіна Руслана Віліївна.
2. Президент (керівник) – Парфенюк Наталія Василівна.
3. Віце-Президент (Віце-Президенти) Організації - Редько Катерина Олександрівна, Кузіна Руслана Віліївна, Кондратьєв Михайло Михайлович.
4. Виконавчий директор Організації - Сульженко Людмила Степанівна.
5. Спостережна рада Організації: Члени Спостережної ради: Редько Олександр Юрійович, Шерстюк Олександр Леонідович, Заремба Ольга Олександрівна.
6. Голова Спостережної Ради - Редько Олександр Юрійович.

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ: «за» 8, «проти» 0, «утрималось» 0.
РІШЕННЯ ПРИЙНЯТО.

Головуючий засідання Ради Організації _____ Наталія ПАРФЕНЮК

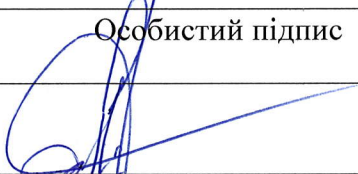
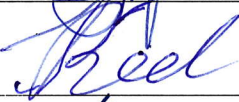
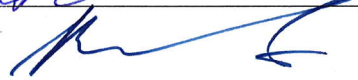

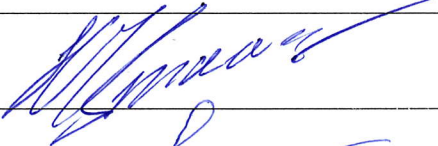
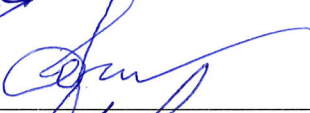
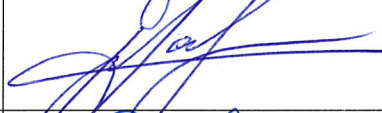

(підпис)

Секретар засідання Ради Організації _____ Катерина РЕДЬКО

(підпис)

Додаток 1 до протоколу №16/01-25
Засідання Ради Громадської Організації
«Професійна організація аудиторів, Бухгалтерів та викладачів ОКД»
від «16» січня 2025 р.

**Реєстр осіб, які брали участь в засіданні ради громадської організації
«Професійна організація аудиторів, бухгалтерів та викладачів ОКД»**

| №п/п | Прізвище, ім'я та по-батькові особи | Особистий підпис |
|------|--------------------------------------|---|
| 1 | Парфенюк Наталія Василівна |  |
| 2 | Редько Катерина Олександрівна |  |
| 3 | Кондратьєв Михайло Михайлович |  |
| 4 | Сурменко Артур Анатолійович |  |
| 5 | Циганок Юрій Володимирович |  |
| 6 | Михайлова Олена Іванівна |  |
| 7. | Назарова Каріна Олександрівна |  |
| 8. | Кузіна Руслана Віліївна |  |

Головуючий засідання Ради Організації



(підпис)

Наталія ПАРФЕНЮК

Секретар засідання Ради Організації

(підпис)

Катерина РЕДЬКО