

REGLAMENT DE RÈGIM INTERN

COMUNITAT MINERA OLESANA, S.C.C.LT.



Comunitat
Minera
Olesana, s.c.c.lt.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every sale, purchase, and payment must be properly documented to ensure the integrity of the financial statements. This includes keeping receipts, invoices, and bank statements in a secure and organized manner.

The second part of the document provides a detailed overview of the accounting cycle. It outlines the ten steps involved in the process, from identifying the accounting entity to preparing financial statements. Each step is explained in detail, with examples provided to illustrate the concepts. The cycle is presented as a continuous loop that repeats every year.

The third part of the document focuses on the classification of accounts. It explains how to distinguish between assets, liabilities, and equity accounts, and how to further categorize them into current and non-current items. This classification is essential for preparing the balance sheet and understanding the company's financial position.

The fourth part of the document discusses the recording of transactions. It covers the process of debiting and crediting accounts, and how to ensure that the accounting equation remains balanced. Examples are provided to show how different types of transactions are recorded in the journal.

The fifth part of the document addresses the adjustment of accounts. It explains why adjustments are necessary and how they are recorded. This includes adjusting for accrued expenses, prepaid expenses, and depreciation. The process is shown to ensure that the financial statements reflect the true financial performance of the company.

The sixth part of the document covers the preparation of financial statements. It details the steps involved in creating the income statement, balance sheet, and statement of cash flows. Each statement is explained in detail, and examples are provided to show how the data is presented.

The seventh part of the document discusses the closing process. It explains how to close the temporary accounts (revenues, expenses, and dividends) and transfer their balances to the permanent accounts (retained earnings). This process is essential for starting a new accounting period with a clean slate.

The eighth part of the document covers the review and audit of the financial statements. It explains the importance of having an independent auditor review the records to ensure accuracy and compliance with accounting standards. The process is shown to provide confidence to investors and other stakeholders.

The ninth part of the document discusses the use of accounting information. It explains how the financial statements are used by management, investors, and creditors to make informed decisions. The importance of transparency and accurate reporting is emphasized.

The tenth part of the document provides a summary of the key concepts and principles discussed throughout the document. It serves as a quick reference for students and professionals alike.

PREÀMBUL

El present Reglament de règim intern té com a objecte definir, ampliar i concretar el que preveu el capítol III relatiu al règim econòmic de la Cooperativa i el capítol V dels Estatuts relatiu al govern i representació de la Cooperativa, amb l'objecte de facilitar l'adopció de les decisions.

Com a complement d'aquest Reglament, el director gerent ha d'elaborar un Reglament d'organització funcional, que haurà de ser aprovat pel Consell Rector i aprovat en Assemblea General, si s'escau, en el qual s'ha de desenvolupar el capítol IV dels Estatuts de la Cooperativa, relatiu a l'organització funcional interna, amb l'objecte de desenvolupar les seves activitats empresarials amb més qualitat i eficàcia, tenint present l'objecte social de la Cooperativa, atès que som una Cooperativa de consumidors i usuaris de conformitat amb l'article 1 dels Estatuts socials.

El contracte de societat que regula les relacions recíproques entre la Cooperativa i els socis es regeix pels Estatuts socials i el present Reglament de règim intern, i pels acords vàlidament adoptats per l'Assemblea General de socis i pel Consell Rector, en l'àmbit de les seves respectives competències.

CAPÍTOL I

DISPOSICIONS GENERALS

Article 1. Àmbit d'aplicació

El present Reglament de règim intern (en endavant RRI) és aplicable als socis de la COMUNITAT MINERA OLESANA, SCCL (en endavant CMO).

L'objectiu principal d'aquest RRI és el de completar i desenvolupar els Estatuts sobre la base de totes aquelles normatives en l'àmbit organitzatiu, per tal de reforçar les garanties dels serveis que s'ofereixen a les persones cooperativistes i, en definitiva, per defensar els seus interessos.

Article 2. Finalitat

Aquest Reglament té per objecte el desenvolupament dels capítols III i V dels Estatuts socials, relatius als principis d'actuació del Consell Rector de la CMO, les regles bàsiques de la seva organització i funcionament i les normes de conducta dels seus membres.

Les normes de conducta establertes en aquest Reglament per a tots els membres del Consell Rector són aplicables, en la mesura que resultin conseqüents i compatibles amb la seva naturalesa específica, a les persones que ocupin el càrrec corresponent a la Direcció Gerència de la Cooperativa.

Article 3. Procediment d'aprovació i modificació

Una vegada aprovat per l'Assemblea, per acord de la majoria simple dels vots socials dels assistents, el Reglament passa a ser norma imperativa per als socis, sense que calgui cap altre requisit: ni d'escriptura pública ni d'inscripció al Registre.

Aquest Reglament només es pot modificar per acord de l'Assemblea General.

En tot cas, les propostes de modificació del soci o socis han de ser informades al Consell Rector amb una antelació de 60 dies. El text de la proposta s'ha d'adjuntar a la convocatòria de l'Assemblea General que hagi de deliberar sobre ella.

La modificació del Reglament exigeix per a la seva validesa que sigui un acord adoptat per una majoria simple dels vots presents i representats a l'Assemblea General.

Article 4. Difusió

El Consell Rector i la Direcció Gerència tenen l'obligació de conèixer, complir i fer complir el present Reglament. A aquest efecte, el secretari del Consell Rector n'ha de facilitar a tots un exemplar.

CAPÍTOL II

RÈGIM ECONÒMIC

Pel que fa al règim econòmic de la Cooperativa, cal fer una remissió al que estableixen els Estatuts socials sobre el capital social i les aportacions obligatòries al capital social.

Article 5. Fons d'educació i promoció cooperativa

5.1. De conformitat amb el que estableix l'article 28 dels Estatuts socials, s'estableix el següent procediment d'aplicació d'aquests Fons d'educació i promoció cooperativa (en endavant FEPC):

a) L'aplicació s'ha de fer de conformitat amb el que preveu l'article 69 de la Llei 18/2002, de 5 de juliol, de cooperatives de Catalunya.

b) El Consell Rector és l'òrgan responsable de la decisió sobre la destinació d'aquest Fons.

c) En el supòsit d'emergència social local, que sempre s'ha de concretar i referir a una emergència de la població d'Olesa de Montserrat, el president o el sotspresident o secretari poden aprovar destinar per a l'ajuda fons per un import no superior a 600 euros. El director gerent ha d'informar de la disponibilitat econòmica existent en aquell moment. Aquesta decisió quedarà subjecta a una aprovació posterior per part de la resta de membres del Consell Rector, prèvia justificació de la destinació dels fons.

d) S'estableix un ordre prioritari pel que fa a la destinació dels FEPC:

1r. Aplicar els fons a projectes interns de la Cooperativa.

2n. Destinar els fons a subvencionar l'activitat

o projectes d'aquelles entitats que tinguin per objecte la realització d'activitats compatibles amb l'article 28 dels Estatuts socials, concretament, activitats destinades a la promoció de les relacions intercooperatives i a la difusió del cooperativisme, així com activitats encaminades a la lluita contra l'exclusió social. En aquest sentit, es donarà prioritat a les activitats realitzades per entitats locals, així com es tindrà en compte el valor afegit que aportin les entitats al projecte que se subvenciona.

5.2. El Consell Rector de la CMO pot plantejar la possibilitat de promoure o de participar en una fundació o entitat sense ànim de lucre, ja existent, que tingui un objecte social compatible amb el que estableix l'article 28 dels Estatuts socials.

La participació de la CMO ha de quedar limitada amb una destinació del màxim del 80% dels FEPC.

5.3. Els saldos positius anuals dels FEPC s'han d'acumular als dels anys anteriors i posteriors, i han de quedar dipositats en un compte especial, amb aquesta finalitat, de conformitat amb la normativa aplicable en aquesta matèria.

Article 6. Préstecs dels socis a la Cooperativa

6.1. En el supòsit que sigui aprovat un projecte que necessiti finançament extern, el Consell Rector pot oferir als socis de la Cooperativa un dret preferent a la subscripció de préstecs personals, fins a assolir les necessitats financeres del projecte. En aquest cas, s'han de definir els interessos i terminis d'amortització de l'oferta, en compliment del que estableix la Llei de cooperatives. Les condicions han de ser les millors que ofereixi el mercat financer.

Per a cada inversió que necessiti finançament, el Consell Rector ha de fer una oferta pública

entre els socis per tal que puguin subscriure aquests préstecs.

6.2. En el cas que no es cobreixi la totalitat de la inversió, la diferència s'ha de cobrir mitjançant el préstec gestionat amb una entitat financera externa, amb les condicions que es pactin.

En la mesura que s'incorporin acords concrets, s'han de reflectir amb normes en aquest Reglament de règim interior.

Article 7. Participació econòmica en societats

El Consell Rector de la Cooperativa assumeix el compromís de no posar en situació de risc el patrimoni de la Cooperativa, amb inversions directes en projectes o activitats aliens al seu objecte social principal.

En qualsevol cas, si s'acorda dur a terme inversions, han de quedar subjectes al que estableix l'article 13.9 de la Llei 20/1990, de 19 de desembre, sobre el règim fiscal de les cooperatives. Per no perdre la condició de Cooperativa fiscalment protegida, només s'han de promoure participacions amb un màxim del 40% en el capital social de societats no cooperatives, sempre que desenvolupin activitats preparatòries, complementàries o subordinades a l'objecte social de la Cooperativa, en compliment del que estableix l'article 13.9 de la Llei 20/1990, de 19 de desembre, sobre el règim fiscal de les cooperatives, per no perdre la condició de Cooperativa fiscalment protegida.

Article 8. Valor afegit als socis

S'han d'estudiar i desenvolupar projectes encaminats a obtenir avantatges econòmics i socials, amb empreses de serveis, comerç i indústria.

Per aquest supòsit, és el Consell Rector qui ha de gestionar els convenis o acords corresponents per tal d'oferir als socis les ofertes i serveis més avantatjosos per als seus interessos.

CAPÍTOL III

GOVERN I REPRESENTACIÓ DE LA COOPERATIVA

Article 9. Concepte i classes d'òrgans socials

9.1. L'òrgan de govern d'aquesta Cooperativa és el Consell Rector, a qui correspon l'estudi i l'aprovació dels plans d'actuació amb submissió a la política fixada per l'Assemblea General.

9.2. Els òrgans socials de la CMO són:

- a) L'Assemblea General
- b) El Consell Rector
- c) La Direcció Gerència
- d) Els interventors de comptes
- e) El Comitè de Recursos

SECCIÓ 1a. DE L'ASSEMBLEA GENERAL

Article 10. L'Assemblea General

Les assemblees que celebri la Cooperativa, tant ordinàries com extraordinàries, han de ser convocades de conformitat amb el que preveu l'article 39 dels Estatuts Socials.

Article 11. Procediment a seguir per a la celebració de les assemblees

A l'inici de l'Assemblea General, s'han de relacionar els assistents i s'han d'acreditar les seves respectives representacions, si n'hi ha, pel cas que algun soci porti un vot delegat. Constituïda l'Assemblea, s'ha de procedir a l'anàlisi dels assumptes en l'ordre que fixi la convocatòria. No obstant això, la Presidència pot alterar aquest ordre si hi ha raons suficients que així ho aconsellin, respectant, en tot cas, la prioritat d'assumptes establerta per la legislació vigent.

Per facilitar el recompte de vots, a l'entrada de l'Assemblea s'ha de lliurar a cada soci una carpeta amb tres fulls de votació: un de verd amb

el SÍ, un de vermell amb el NO i un de blanc amb ABSTENCIÓ. Cada full ha d'estar dividit en tires foradades, i cada una ha de dur imprès el número del punt de l'ordre del dia amb l'enunciat de la proposta a votar. Així mateix, també s'ha de facilitar un sobre on poder anar introduint les tires corresponents a cada vot, d'acord amb l'opció escollida (verd, vermell o blanc) per a cada un dels punts que se sotmetin a votació. En finalitzar l'Assemblea, s'ha de lliurar el sobre perquè el Consell Rector dugui a terme el recompte de vots.

En cas que el soci tingui un vot delegat, se li han de lliurar els fulls de votació corresponents.

La relació d'assistents i la seva condició de representant, s'ha de transcriure en l'acta de la sessió o en una llista que ha de figurar com a annex a l'acta i ha de ser signada pel secretari i el president.

Per a la votació de cada punt de l'ordre del dia, s'ha de computar el nombre d'assistents, presents i representants en cada moment, amb la finalitat de fer el recompte corresponent per a aprovar vàlidament els acords.

D'aquesta manera, encara que hi hagi socis que arribin amb posterioritat a l'inici de la celebració de l'Assemblea, es pot computar la seva assistència als efectes del recompte de vots, en cada moment.

A aquest efecte, als socis que s'incorporin amb posterioritat a l'inici de l'Assemblea, se'ls ha d'entregar els fulls de votació dels punts de l'ordre del dia que en aquell moment faltin exposar.

Article 12. Formes de resolució dels assumptes de l'ordre del dia

Els assumptes sotmesos a decisió de l'Assemblea General s'han de resoldre per votació, i els acords resultants s'han d'aprovar de conformitat amb les majories establertes en els Estatuts socials, segons la seva naturalesa.

No s'ha de sotmetre a votació en el procediment previst al RRI, quan la proposta sotmesa a la consideració de l'Assemblea General no suscitï discrepància pública que posi de manifest l'existència de posicions diferents que aconsellin la votació.

En tot cas, s'ha d'efectuar la votació si algun membre de l'Assemblea General així ho sol·licita.

Article 13. Exercici del dret de vot

Tots els que siguin socis de la Cooperativa des de la data en què es va acordar la convocatòria de l'Assemblea General, tenen dret a participar-hi i emetre el seu vot, llevat dels subjectes a suspensió del dret a vot per aplicació del Règim de disciplina social.

Article 14. Executiva dels acords de l'Assemblea

Els acords de l'Assemblea General tenen caràcter executiu des del moment de la seva adopció, sense esperar a l'aprovació de l'acta corresponent, que s'ha de dur a terme en els terminis i amb les formalitats legalment establerts.

Article 15. Convocatòria de reunions de caràcter informatiu

Com a complement de les assemblees generals de socis, Ordinària i Extraordinària, regulades per la Llei i pels Estatuts, el Consell Rector pot convocar reunions informatives i de consulta, sobre els temes que són de competència del

Consell Rector amb l'objectiu de donar informació als socis sobre les gestions que du a terme aquest òrgan, així com per donar resposta a les qüestions que els socis puguin plantejar al Consell Rector.

Les conclusions i suggeriments que en resultin no són executius, i han de donar lloc a les propostes d'acord corresponents per a ser ratificades per l'Assemblea General.

SECCIÓ 2a. DEL CONSELL RECTOR

1. Principis de funcionament del Consell Rector

Article 16

1. Els socis, una vegada han escollit els socis que han d'exercir el govern de la Cooperativa, se sotmeten a les seves decisions, sense perjudici de poder exercir la seva crítica davant l'Assemblea General, o utilitzar aquelles altres vies de comunicació que a aquest efecte es reconeixen per la Llei i pels Estatuts socials.

2. El Consell Rector assumeix de manera efectiva les facultats de govern, control i representació de la CMO que li atribueix el Reglament vigent i els Estatuts socials i la Llei, amb l'objectiu de realitzar l'objecte social, defensant els interessos de tots els socis i procurant millorar progressivament el valor de l'entitat.

3. En aplicació d'aquests criteris, el Consell Rector determina els objectius econòmics i financers de la CMO i acorda l'estratègia, plans i polítiques per al seu assoliment, supervisant el desenvolupament de l'activitat social i assegurant la viabilitat futura de la Cooperativa i la seva competitivitat.

4. El Consell Rector, per a la consecució dels objectius marcats, ha de respectar la legalitat, complint de bona fe els contractes explícits i implícits concertats amb els socis i treballa-

dors, proveïdors, finançadors, clients i qualssevol altres persones i, en general, ha d'actuar observant aquells deures ètics que imposa una conducció responsable de la gestió social i mercantil.

Article 17. Funcions del Consell Rector

1. Excepte en les matèries reservades a la competència de l'Assemblea General, el Consell Rector és el màxim òrgan de decisió de la Cooperativa, en tenir encomanada, en virtut de la Llei i els Estatuts socials, l'administració i la representació de l'entitat.

2. El Consell Rector representa la CMO. Correspon al Consell Rector la realització de tots els actes que resultin necessaris per al desenvolupament de l'objecte social previst en els Estatuts.

3. El Consell Rector es configura, també, com un instrument de control i supervisió, delegant la gestió de l'activitat ordinària al director gerent.

4. El Consell Rector té la facultat i la funció de determinar i establir els límits i condicions a què s'han d'ajustar les operacions de risc i d'inversió, així com les tarifes i condicions generals a què s'han d'ajustar les respectives operatives a proposta del director gerent.

5. El Consell Rector s'obliga a exercir directament les funcions i responsabilitats següents:

- a) Les que es derivin dels Estatuts Socials i de la Llei de cooperatives vigent.
- b) Les que estiguin d'acord amb les polítiques aprovades per l'Assemblea.
- c) El nomenament i, si escau, la destitució de

la persona que ocupi el càrrec de director gerent de la CMO segons marca el mateix Reglament.

d) La identificació dels principals riscos de la Cooperativa i implantació i seguiment dels sistemes de control intern i d'informació adequats.

e) La convocatòria de l'Assemblea General per aprovar, si s'escau, l'autorització d'operacions dutes a termes per la CMO amb membres del Consell Rector que puguin ser objecte d'un conflicte d'interès. En aquests supòsits, s'ha de procedir de conformitat amb l'article 51 dels Estatuts Socials.

f) En general, la decisió sobre qualsevol operació empresarial o financera de particular transcendència per a la Cooperativa, i les que específicament li siguin atribuïdes per aquest Reglament.

Article 18. L'exercici de les funcions del Consell Rector

18.1. Per a la seva funció d'establir les directrius generals de la Cooperativa i les necessàries de control de la gestió, el Consell Rector pot desenvolupar tres àrees operatives:

a) Econòmica: per al control i seguiment de l'activitat financera, econòmica i de la seva gestió, amb accés a la seva comptabilitat i balanços, mantenint com a interlocutor per a aquests fins el director gerent, i/o professionals que aquest designi, sent enllaços, juntament amb el director gerent amb els interventors de comptes nomenats per l'Assemblea.

b) Tècnica: per al control i seguiment de l'activitat operativa de la Cooperativa, estudiar necessitats i promoure iniciatives, mantenint

com a interlocutor el director gerent i/o el professional que aquest disegni.

c) Social: per propiciar la participació dels socis, establir i estudiar serveis que aportin valor afegit a la seva condició, estudiar necessitats i promoure iniciatives; mantenint com a col·laboradors el Comitè de Recursos, el director gerent directament i/o amb el professional que aquest disegni, proporcionant el suport de gestió i administratiu necessari.

18.2. El Consell Rector, per al desenvolupament de les seves activitats, pot disposar d'un suport tècnic administratiu per a la gestió de les seves responsabilitats, amb dependència orgànica del president i el secretari, la seva dedicació pot ser a temps total, parcial o per serveis externs, depenent del volum de treball i de les seves característiques.

Article 19. Rescabament de les despeses

D'acord amb l'article 47 dels Estatuts socials, l'exercici del càrrec de conseller no és retribuït. No obstant això, les despeses derivades de l'exercici de les seves funcions es poden compensar de la manera següent:

a) Han de ser indemnitzades aquelles despeses degudament documentades, sempre que siguin derivades de l'activitat pròpia i de l'exercici de les funcions com a membre del Consell Rector. Aquestes despeses s'han de comptabilitzar separatament, en compliment del principi de transparència.

b) Els imports inferiors a 30€, i que siguin difícils de documentar i acreditar, s'han d'imputar a càrrec de la compensació econòmica que s'haurà d'aprovar anualment per cada membre del Consell Rector, i que s'haurà d'establir en els pressupostos anuals. Aquestes despeses

poden consistir en: trucades de telèfon efectuades amb el telèfon personal, petits desplaçaments per fer tasques de representació, despeses d'aparcament de poca durada, assistència a reunions fora d'Olesa de Montserrat, etc., i l'import global no podrà ser superior al 0,5 % de la facturació total de la Cooperativa.

El mètode i la distribució entre els seus membres, la decideix el mateix Consell Rector.

Article 20. Desenvolupament de les reunions del Consell Rector

1. El Consell Rector es reuneix mensualment, sense perjudici que pugui fer-ho en qualsevol moment en què les circumstàncies ho facin necessari. En qualsevol cas, s'ha de reunir de conformitat amb el que estableix l'article 48 dels Estatuts socials.

2. El Consell Rector tracta a les seves reunions tots els aspectes relatius al desenvolupament de les activitats de la Cooperativa dins del marc de les facultats que li confereixen la Llei i els Estatuts socials, i adopta les decisions que cregui oportunes.

3. Prèviament a ser convocat o a l'inici de cada sessió, el Consell Rector ha d'elaborar l'ordre del dia dels assumptes a tractar.

4. El president del Consell Rector modera les sessions, atorga l'ús de la paraula mitjançant torns, i procura que la persona que intervé s'atingui a la qüestió o punt de l'ordre del dia que s'estigui tractant.

5. El director gerent li ha d'exposar la marxa de les activitats de la Cooperativa, i de totes les incidències produïdes des de l'última sessió, amb objecte que –en cas que sigui necessari– es puguin afegir altres punts a l'ordre del dia.

II. L'estructura del Consell Rector

Article 21. Composició del Consell Rector

El Consell Rector està format pel nombre de consellers que determinin els Estatuts. Qualsevol canvi del nombre de membres ha de ser aprovat per l'Assemblea General amb anterioritat al primer procés electoral en el qual hagi de ser d'aplicació, i en conseqüència caldrà modificar l'article 46 dels Estatuts Socials.

Article 22. El president del Consell Rector

1. El president del Consell Rector s'ha d'escollir d'entre els seus membres i ha de complir els requisits exigits als Estatuts socials per tal que pugui exercir el càrrec.
2. El president del Consell Rector té la representació de la CMO i assumeix la signatura social, convoca les assemblees generals, convoca i presideix les sessions del Consell Rector, signa les ordres del dia, dirigeix les discussions i deliberacions de les reunions del Consell Rector i, si s'escau, de l'Assemblea General i és el màxim responsable de vetllar el compliment dels acords del Consell Rector i de l'Assemblea General sense necessitat de menció expressa.
3. Si per qualsevol causa el president no pot exercir el seu càrrec, l'ha de substituir el sots-president i, a falta d'ambdós, el membre del Consell Rector que designi el mateix Consell a aquest efecte.

Article 23. El sotspräsident

1. El Consell Rector, d'acord amb el que disposen els Estatuts socials, ha de designar un sotspräsident.

Article 24. El secretari del Consell Rector

1. El Consell Rector elegeix, entre els seus membres, un secretari.

2. Correspon al secretari redactar les actes de les assemblees generals de socis i de les reunions del Consell Rector, custodiar els llibres d'actes i expedir, amb el vistiplau del president o el de la persona que el substitueixi, les certificacions dels acords que es requereixin. El secretari té el suport de la persona contractada com a suport tècnic administratiu, en el cas que n'hi hagi, per al desenvolupament de les seves tasques. Aquesta persona pot assistir a les reunions del Consell Rector, sense dret a vot, i se li ha d'exigir el deure de guardar secret de les deliberacions a les quals assisteixi.

3. El secretari ha de donar suport a les tasques i funcions del president, i ha de contribuir al bon funcionament del Consell Rector ocupant-se, en especial, de prestar als membres del Consell Rector l'assessorament i la informació necessàries, de conservar la documentació social, de reflectir degudament en els llibres d'actes el desenvolupament de les sessions i de donar fe dels acords del Consell Rector i de les assemblees generals.

4. El secretari té cura en tot cas de la legalitat formal i material de les actuacions del Consell Rector, i garanteix que els seus procediments i les regles de govern siguin respectades. A aquest efecte, regularment ha de revisar aquests procediments i regles de conformitat amb la legalitat vigent.

5. En cas d'absència, impossibilitat o vacant del secretari, assumeix les seves funcions la persona designada pel Consell Rector a aquest efecte.

Article 25. Facultats d'informació i inspecció dels membres del Consell Rector

1. El conseller està investit de les més àmplies facultats per informar-se sobre qualsevol as-

pecte de la Cooperativa, per examinar els seus llibres, registres, documents i altres antecedents de les operacions socials i per inspeccionar totes les seves instal·lacions.

2. Per tal de no destorbar la gestió ordinària de la Cooperativa, l'exercici de les facultats d'informació s'ha de canalitzar a través del president o del secretari del Consell Rector, que han d'atendre les sol·licituds del conseller facilitant-li directament la informació, oferint-li els interlocutors apropiats en l'organigrama de l'organització que procedeixi o arbitrar les mesures perquè pugui practicar in situ les diligències d'examen i inspecció desitjades en coordinació amb el director gerent.

III. De les eleccions al Consell Rector

Article 26. Presentació de candidats

1. Per cobrir les vacants del Consell Rector, els candidats s'han de presentar lliurement, mitjançant un escrit dirigit al president del Consell Rector.

2. El Consell Rector ha de fomentar l'interès en els socis perquè almenys hi hagi un candidat per cada càrrec a cobrir. En el Reglament d'organització funcional s'ha de regular la forma i condicions dels socis treballadors de la Cooperativa, perquè puguin exercir el dret de presentar-se com a candidats.

Article 27. Proclamació de candidats

La proclamació de candidats la du a terme el Consell Rector, que ho ha d'anunciar com a mínim amb set dies d'antelació a la data de celebració de l'Assemblea General.

Article 28. Votacions i eleccions

1. Cada soci pot votar, com a màxim, tants candidats com vacants correspongui cobrir en

el Consell Rector.

2. Els candidats que obtinguin el major nombre de vots han de ser designats com a membres del Consell Rector.

3. En cas d'empat, ha de ser escollit el soci que tingui el número d'inscripció més antic.

4. La votació s'ha de fer en el marc de l'Assemblea General, i sempre davant la Mesa Electoral, un cop el soci amb dret a vot s'hagi acreditat degudament.

Article 29. Mesa Electoral

1. La Mesa Electoral ha d'estar constituïda pel secretari de l'Assemblea i els dos interventors d'actes de l'Assemblea escollits per a aquesta finalitat, així com per cinc persones d'entre la massa social de socis que han de ser escollides per sorteig, i que són les encarregades de vetllar i controlar les eleccions de conformitat amb el que estableix l'article 55 dels Estatuts socials.

2. L'escrutini es pot fer en un local annex al de l'Assemblea, i durant el seu desenvolupament.

3. La Mesa Electoral ha de resoldre sobre la validesa dels vots emesos i fer l'escrutini, recollint els resultats en acta, que necessàriament ha d'incloure els vots emesos, els nuls, en blanc, els vàlids, i els resultats individualitzats per candidats. L'acta ha d'estar signada per tots els membres de la Mesa Electoral i lliurada al president per a la proclamació de resultats.

IV. Dels deures dels membres del Consell Rector

Article 30. Obligacions generals

1. D'acord amb el que preveu el present Re-

glament, la funció dels membres del Consell Rector és orientar i controlar la gestió de la Cooperativa per tal d'incrementar-ne el valor en benefici dels socis.

2. En el desenvolupament de les seves funcions, el conseller ha d'actuar amb la diligència d'un ordenat empresari i d'un representant lleial, i concretament està obligat a:

- a) Informar i preparar adequadament les reunions del Consell Rector i dels òrgans delegats a què pertanyi.
- b) Assistir a les reunions dels òrgans de què formi part i participar activament en les deliberacions a fi que el seu criteri contribueixi efectivament en la presa de decisions.
- c) Fer qualsevol tasca específica que li encarregui el Consell Rector.
- d) Investigar qualsevol irregularitat en la gestió de la Cooperativa de la qual s'hagi pogut tenir notícia i vigilar qualsevol situació de risc.
- e) Instar les persones amb capacitat de convocatòria que convoquin, si escau, una reunió extraordinària del Consell Rector o incloguin en l'ordre del dia de la primera que hagi de celebrar les qüestions que consideri convenients.

Article 31. Deure de confidencialitat

1. Els membres del Consell Rector tenen el deure de guardar secret de les deliberacions del Consell Rector i dels òrgans delegats de què formin part i, en general, s'han d'abstenir de revelar les informacions a què hagin tingut accés en l'exercici del seu càrrec.
2. L'obligació de confidencialitat subsisteix encara que hagi cessat en el càrrec.

Article 32. Obligacions de no competència

1. Els membres del Consell Rector no poden prestar els seus serveis professionals en empreses que tinguin un objecte social totalment o parcialment anàleg al de la Cooperativa.
2. Abans d'acceptar qualsevol lloc directiu en una empresa o entitat proveïdora o relacionada amb la CMO, el conseller ho ha de comunicar al Consell Rector, i el Consell a l'Assemblea General en compliment d'informació obligatòria per causa de conflicte d'interessos.

Article 33. Informació no pública

L'ús d'informació no pública de la Cooperativa per part de qualsevol membre del Consell Rector, únicament és possible si es compleix la condició següent:

Que la seva utilització no vulneri la legislació establerta en la Llei de protecció de dades dels socis i usuaris de la Cooperativa.

Article 34. Deures d'informació dels membres del Consell Rector

Cada un dels membres del Consell Rector té el deure d'informar la Cooperativa de totes les tasques que desenvolupi i de les activitats que dugui a terme en altres companyies o entitats sempre que estiguin directament o indirectament relacionades amb la CMO i, en general, de qualsevol fet o situació que pugui resultar rellevant per la seva actuació com a membres del Consell Rector de la Cooperativa. Pot ser d'aplicació la normativa relativa als conflictes d'interessos, sempre que el Consell Rector ho consideri convenient.

Article 35. De les relacions del Consell Rector amb els socis

1. El Consell Rector ha de posar a disposició dels socis de la Cooperativa les fórmules i ca-

nals adequats per tal de conèixer les propostes que aquests li puguin formular en relació amb la gestió i funcionament de la Cooperativa. En aquest sentit, resulten especialment rellevants les convocatòries de reunions de caràcter informatiu previstes en l'article 15 d'aquest Reglament.

2. El Consell Rector ha de promoure la participació informada dels socis en les assemblees generals i adoptar totes les mesures que siguin oportunes per facilitar que l'Assemblea General de socis exerceixi efectivament les funcions que li són pròpies d'acord amb la Llei i els Estatuts socials.

3. El Consell Rector ha de facilitar la informació al soci que així ho demani, donant respostes sobre el desenvolupament de les activitats econòmiques i socials de la Cooperativa. El Consell Rector en la seva resposta ha de facilitar les dades que legalment correspongui.

4. El Consell Rector, amb l'objectiu de facilitar i agilitar el procés d'informació, d'acord amb l'article 13 dels Estatuts socials, concretament els punts 2) Examinar el llibre de Registre de Socis i Llibre d'Actes de l'Assemblea General, i 3) Rebre còpia certificada dels acords presos per l'Assemblea General i dels acords del Consell Rector que l'afectin particularment, ha d'establir un horari de consulta setmanal. El soci ha de ser atès per un empleat format i preparat. El soci ha de sol·licitar la visita, per escrit, seguint el procediment establert, que es pot consultar en el tauler d'anuncis i a la pàgina web.

5. Per donar compliment als drets de l'article 13 dels Estatuts, en els punts 1 i 4, referents a les consultes de situació econòmica personal i a la petició d'informes o aclariments sobre la

marxa de la Cooperativa, s'estableix en aquest Reglament el procediment següent:

PROCEDIMENT GUIA PER DONAR COMPLIMENT AL DRET D'INFORMACIÓ DELS SOCIS, D'ACORD AMB ELS ESTATUTS SOCIALS DE LA COMUNITAT MINERA OLESANA SCCL (art. 13) i A LA LLEI DE COOPERATIVES DE CATALUNYA 18/2002

Procediment a seguir:

Sol·licitud

Amb un escrit (model instància) dirigit al Consell Rector comunicant la petició d'informació o les qüestions que el soci cregui convenient.

El Consell Rector

Ha d'estudiar l'exposició i sol·licitud del soci i comunicar-li, per escrit, la seva decisió. També li ha de comunicar, si s'escau, que la seva sol·licitud d'informació fa referència a qüestions que no s'ajusten al dret d'informació.

El Consell Rector

Ho ha de comunicar al Comitè de Recursos, d'acord amb les qüestions i naturalesa de la sol·licitud feta pel soci, perquè en tingui coneixement i decideixi si cal intervenir o actuar, fent-ho saber per escrit al Consell Rector.

El Comitè de Recursos

Si s'acorda que cal intervenir, ho ha de comunicar al Consell Rector i a l'interessat (soci) per escrit, fixant dia i hora per escoltar-lo i tractar les qüestions referides en la seva petició o recurs.

El Comitè de Recursos ha de comunicar per escrit al Consell Rector i al soci els acords. Aquests acords han de ser immediatament

executius i definitius com a expressió de la voluntat social (art. 54).

Totes aquestes comunicacions s'han de fer per escrit dintre del termini que marquen els Estatuts i la Llei de cooperatives.

SECCIÓ 3a. DIRECCIÓ GERÈNCIA

Article 36. Facultats de l'Assemblea General

L'Assemblea General té acordada una gerència o direcció encarregada de la gestió ordinària de l'empresa Cooperativa, sens perjudici, en cap cas, de les competències i les facultats del Consell Rector.

Aquesta figura està definida en l'article 49 dels Estatuts socials.

És competència indelegable del Consell Rector el nomenament del director gerent, i per a la seva contractació s'ha de tenir de guia el que estableix l'article següent d'aquest RRI.

Article 37. Procediment per a la contractació del director gerent

1. Comunicació pública del lloc a cobrir i les seves característiques, que han de complir les condicions professionals definides en el Reglament de règim intern o, si no, les normes ISO 9001-2008 registrades en els manuals de qualitat que la Comunitat Minera Olesana té establerts.

2. Els socis de la CMO tenen dret preferent per ocupar aquest càrrec i d'entre ells s'ha de valorar l'experiència directa com a soci actiu.

3. La selecció per la contractació s'ha de dur a terme mitjançant la selecció tècnica d'acord amb les especificacions publicades, mitjançant un equip professional especialista en la selecció.

4. S'han de presentar els tres candidats finalistes al Consell Rector, d'entre els quals s'ha d'escollir el nou director gerent, valorant la promoció interna, els coneixements acreditats i la informació professional de l'equip de selecció.

5. La selecció pot declarar-se deserta, i en aquest cas s'ha d'iniciar de nou el procés de selecció, fent una divulgació més amplia entre els candidats socis i no socis.

6. En el cas que sigui escollit un membre del Consell Rector, aquest haurà de dimitir del càrrec per assumir el nou càrrec per al qual se l'ha seleccionat.

7. L'elecció, substitució o resolució del contracte del director gerent és facultat i responsabilitat del Consell Rector, atès que aquest càrrec es troba directament vinculat a la gestió i administració de la Cooperativa i constitueix un càrrec de confiança. Així mateix, la seva contractació o destitució, sigui per la causa que sigui, haurà de ser informada a l'Assemblea.

8. En el cas que l'elecció del nou director gerent coincideixi en una mateixa persona del Consell Rector, proveïdor habitual, o sobre una persona amb una afinitat fins al segon grau de parentesc, caldrà la ratificació per part de l'Assemblea.

Article 38. Nomenament i cessament

1. La durada del mandat del director gerent és per al temps que s'acordi. El Consell Rector és l'òrgan facultat per a la seva contractació o destitució.

2. El nomenament i cessament del director gerent l'ha de fer el Consell Rector, que així mateix n'ha d'aprovar la retribució. Posteriorment a la seva contractació, n'haurà d'informar

puntualment en la primera Assemblea General que se celebri.

Article 39. Definició de la seves funcions i responsabilitats

1. El director gerent és la persona contractada, d'acord amb el protocol definit en aquest Reglament, que assumeix la responsabilitat de dirigir la gestió de les activitats pròpies i mercantils de la Comunitat Minera Olesana, l'elaboració i desenvolupament de les inversions aprovades pel Consell i l'Assemblea, participant en l'elaboració i desenvolupament de noves activitats, que des del Consell Rector se li encomanen.

Així mateix, el director gerent és l'interlocutor entre el Consell Rector i l'equip tècnic i professional que treballa a la Cooperativa.

2. Per tal d'executar els acords que el Consell Rector li delegui, i per poder desenvolupar la gestió que li és encomanada, el Consell Rector li ha d'atorgar uns poders específics per a la persona que en cada moment ocupi aquest càrrec, amb la finalitat d'establir quines són les seves funcions i delimitar el seu marge d'actuació. D'aquesta manera, s'han de concretar les facultats dels càrrecs i en quins actes necessita l'autorització del Consell Rector per a dur a terme les seves funcions.

3. Així mateix, aquests poders li han de donar la independència necessària en relació amb el Consell Rector per al desenvolupament de la seva responsabilitat. El Consell i els seus membres no han d'intervenir en la gestió de l'activitat i en el seu dia a dia, la seva funció ja queda definida en els Estatuts i en aquest Reglament.

4. Ha d'intervenir en les reunions del Consell Rector, amb veu però sense vot, i mantenir el

dret de confidencialitat d'acord amb l'article 31 d'aquest Reglament.

Article 40. L'equip professional

Sota la direcció i responsabilitat del director gerent, han de desenvolupar totes les activitats operatives que la gestió i desenvolupament de la Cooperativa necessiti. Cada lloc de treball haurà de ser definit pel Reglament d'organització funcional interna i les normes ISO.

Els treballadors que han de formar part d'aquest equip, han de ser contractats d'acord amb l'article 34 dels Estatuts. El director gerent n'ha d'informar el Consell Rector. La seva elecció serà per proposta, control i decisions del director gerent, mitjançant oferta pública als socis. Tenen prioritat per a la seva promoció els professionals en actiu de la pròpia plantilla, sempre que reuneixin les condicions i preparació necessàries.

El director gerent ha de proposar al Consell Rector un Reglament d'organització funcional interna, en el qual es defineixi i es desenvolupi quina és l'activitat industrial de la CMO, quina és la gestió professional de la Cooperativa i com s'ha de dur a terme. Aquesta proposta s'haurà de sotmetre a votació del Consell Rector. No és incompatible que els treballadors de la CMO siguin membres del Consell Rector

SECCIÓ 4a. EL COMITÈ DE RECURSOS

Article 41. Funcions del Comitè de Recursos

A part dels requisits i funcions definits en l'article 54 dels Estatuts, els membres del Comitè de Recursos, individualment o col·lectivament, han d'exercir una funció de mediació entre els socis i el Consell Rector: tramitant i filtrant aquelles peticions i reclamacions que

afectin la condició de soci i els seus drets. Així mateix, els seus membres han d'exercir una funció consultiva en les qüestions que el Consell Rector i/o l'Assemblea General li encomani.

Les reunions consultives estan obertes als socis que ho sol·licitin o ho demanin de forma expressa al Consell Rector, amb veu però sense vot.

El Comitè de Recursos ha d'avaluar les reclamacions i peticions dels socis, i n'ha de donar trasllat al Consell Rector perquè en doni les respostes que consideri oportunes.

Article 42. Composició

La seva composició ve determinada pel que estableix l'article 54 dels Estatuts. D'entre els seus membres s'ha d'elegir una persona que faci les funcions de secretari, que s'ha de responsabilitzar de les convocatòries de la reunió, així com de redactar les actes corresponents.

CAPÍTOL IV

DESENVOLUPAMENT I APLICACIÓ DEL REGLAMENT

Article 43. Forma de desenvolupament

El present Reglament intern cooperatiu s'ha de desenvolupar per mitjà de normatives i acords que, en cada cas, aprovin i adoptin els òrgans competents de la Cooperativa Comunitat Minera Olesana.

Article 44. Distribució de competències de desenvolupament

La competència per a l'aprovació i adopció de les normatives i acords a què fa referència l'article anterior, és facultat del Consell Rector de la Cooperativa, llevat de les matèries legalment atribuïdes a les assemblees generals o aquelles altres que les normes en vigor atribueixin expressament a la Direcció General o a un altre òrgan o càrrec diferent.

Article 45. Qüestions contencioses

La resolució de les qüestions contencioses es resolen aplicant, amb caràcter preferent, la Llei de cooperatives d'aplicació a la Cooperativa, els Estatuts socials, aquest Reglament i els altres acords interns de la Cooperativa i, en general, els principis cooperatius.

Article 46. Arbitratge cooperatiu

Tot i que la línia de recursos i arbitratges i la defensa institucionalitzada de les persones i diferents òrgans de la Cooperativa està garantida dins el seu propi si, sobre la base dels Estatuts socials i aquest Reglament, les discrepàncies imprevistes particularment greus poden sotmetre's per acceptació d'ambdues parts, un cop esgotades totes les vies de conciliació internes, a l'arbitratge del Consell Superior de la Cooperació.

Article 47. Interpretació i omissions

En darrer terme, la interpretació i suplència d'omissions que puguin sorgir en l'aplicació d'aquest Reglament és competència del Consell Rector de la Cooperativa, en funció de les seves atribucions previstes en aquest Reglament i en els Estatuts socials.

Perquè aquestes suplències adquireixin definitivament el rang de precepte reglamentari cal sotmetre-les a la ratificació de la primera Assemblea General que se celebri.

Disposició transitòria primera

Mentre el Consell Rector de la Cooperativa no aprovi normes o adopti acords que substitueixin les aprovades amb anterioritat, segueixen en vigor en tot allò que no s'oposi al que disposa aquest Reglament o estigui regulat per normes o acords posteriors de la pròpia Cooperativa.

Disposició final. APROVACIÓ

Presentació Assemblea General Extraordinària
dia 15 de gener de 2011



**Comunitat
Minera
Olesana**.s.c.c.lf.