

Til årsmøtet i PMI Norway Chapter

Konstitusjonskomitéens beretning

Konstitusjonskomitéens oppgaver og plikter

Konstitusjonskomitéens oppgaver følger av *Bylaws for PMI Norway Chapter* Article VII, Section 4 og *Håndbok for tillitsvalgte og frivillige i PMI Norway Chapter*. Oppgavene er nærmere identifisert i *Håndbok for tillitsvalgte og frivillige* hvor følgende fremgår: «Konstitusjonskomitéen kan be om en orientering om chapterets økonomiske og administrative drift når den finner det påkrevd. Revisjonsberetningen kommenterer regnskap og budsjett, regnskapsføringen og rutinene for oppbevaring av materiell og utstyr. Konstitusjonskomitéen plikter å rapportere avvik i driften knyttet til styret, administrasjonen, bedriftspartnerne og Branches i forhold til PMI Norway Chapter sine Bylaws og retningslinjer.»

Revisjonen er utført etter komitéens beste skjønn. Komitéens medlemmer har ikke nære relasjoner til medlemmer i styret eller administrasjonen. Revisjonen gjelder perioden fra 1. september 2021 til 31. august 2022.

Årsregnskapet

Konstitusjonskomitéen har revidert regnskapet til PMI Norway Chapter for regnskapsåret avsluttet 31. august 2022 som viser et beregnet overskudd på **kr 77.827**.

Styrets og administrasjonssjefs ansvar for årsregnskapene

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskap og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med Chapterets regler, og for slik intern kontroll som styret og administrasjonssjef finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller av feil.

Konstitusjonskomitéens revisjon

En revisjon innebærer utførelsen av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av komitéens skjønn, herunder risikoen for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil.

Ved risikovurdering har komitéen tatt hensyn til den interne kontrollen som er relevant for Chapterets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde, samt det faktum at Chapteret fra 2015 benytter en profesjonell regnskapstjeneste. Konstitusjonskomitéen støtter seg i stor grad på dennes vurderinger.

Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av Chapterets interne kontroll. Revisjonen omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsipper er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Presisering vedrørende regnskapsprinsipper

Håndbok for tillitsvalgte og frivillige i PMI Norway Chapter inneholder ingen bestemmelser om regnskapsprinsipper. Slike prinsipper er heller ikke fastsatt i *Bylaws* eller generell lovgivning.

Inntektsiden i regnskapet er i all hovedsak bokført etter kontantprinsippet. Kontantprinsippet innebærer at inntekter og kostnader bokføres på betalingstidspunktet. PMI Norway kan derfor ha mottatt og forbrukt varer og tjenester i perioden **1.9.2021 – 31.8.2022** uten at kostnadene har kommet med på regnskapet for perioden. Kostnaden vises først på betalingstidspunktet. Tilsvarende kan PMI Norway ha opptjent inntekter i perioden uten at inntektene vises i regnskapet.

Konklusjon

Regnskapsføringen er i perioden utført på en tilfredsstillende måte og har gitt styret god oversikt over driften. På tross av et budsjettert underskudd, viser driftsregnskapet et overskudd. Likviditeten synes god.

Budsjett

Chapterets styre har utarbeidet budsjett for 2023 som viser et underskudd på **kr 408.875**.

Styrets og administrasjonssjefs ansvar for årsregnskapene

Styret er ansvarlig for å utarbeide budsjett i samsvar med Chapterets regler.

Konstitusjonskomitéens gjennomgang av budsjett

Konstitusjonskomitéen har gjennomgått det fremlagte budsjett med henblikk på å vurdere om budsjettet er realistisk sett i lys av tidligere drift og besluttede/planlagte aktiviteter. Videre har konstitusjonskomitéen vurdert om budsjettet er hensiktsmessig for å oppnå Chapterets formål.

Ny budsjettpost er bidrag til å finansiere en akkreditert kursholder (ATP) i Norge for PMI-sertifiseringer. Dette vil være positivt for medlemstallet på sikt ettersom sertifisering er veien til medlemskap for mange, men også meget positivt for kompetansenivået på prosjektledere i Norge.

Konklusjon

I og med at likviditeten er god i Chapteret og det er et tydelig behov for å øke aktiviteten, anser Konstitusjonskomitéen at den foreslåtte bruken er innenfor Chapterets formål.

Regnskapsføring og forvaltning

Chapterets regnskap føres f.o.m 2015 av en profesjonell regnskapsfører. Oppdatert kopi av regnskapene er tilgjengelig på Teams / SharePoint. Regnskapsføringen har vært tilfredsstillende å jour i perioden.

Chapteret har to bankkonti, samt Vipps og PayPal-konto som er registrert i Chapterets navn. Chapteret har ingen forsikringer som dekker tap som følge av underslag. Konstitusjonskomitéen har

ingen mistanke om underslag.

Konstitusjonskomitéens vurdering

Regnskapsføringen er i perioden utført på en tilfredsstillende måte og har gitt styret god oversikt over driften.

Administrative rutiner og praksis

Av Chapterets Bylaws følger at styret og lederne av branchene i PMI Norway Chapter skal være *«solely accountable for the planning and operations of the Component, and shall perform their duties in accordance with the Component's governing documents; its Charter Agreement, PMI's Bylaws, policies, practices, procedures, and rules; and applicable law»*.

Konstitusjonskomitéen har gjennomgått referat fra styremøter, aktivitetsrapportene fra branchene per august 2022, samt dokumentasjon på Teams omkring operasjonelle møter med henblikk på å vurdere om aktivitetene kan sies å være i tråd med de styrende dokumentene og besluttede/planlagte aktiviteter.

Styrets arbeid

Styremøtene dokumenteres for tiden gjennom en løpende referatføring som er tilgjengelig for utvalgte medlemmer gjennom Teams.

- Styreprotokoller er konkrete.
- Styreprotokoller oppbevares på en hensiktsmessig måte.
- Erfaringene med bruk av Teams er gode og rutine for back-up er på plass.

Konstitusjonskomitéen anser at styrets aktivitet og dokumentasjon av styrets beslutninger som tilfredsstillende.

Administrasjonens arbeid

Konstitusjonskomitéen ser at det er arbeidet som Operations Director gjør, er grundig og veldokumentert på Teams. Det synes som det er gode rutiner og at de nødvendige fullmakter er på plass.

Konstitusjonskomitéen anser at administrasjonens arbeid har vært tilfredsstillende.

Aktivitet i branchene

I *Håndbok for tillitsvalgte og frivillige* står det at «Branches er det viktigste nivået i PMI Norway Chapter». Det er derfor særdeles uheldig at det ikke er noen fungerende brancher igjen. Konstitusjonskomiteen ønsker at styret utarbeider

- Konkrete planer for å sikre at branchene igjen blir et fungerende nivå i PMI NC.
- Konkrete planer for å sikre en bedre etterfølgelsesplanlegging slik at PMI NC og branchene ikke igjen opplever uheldige situasjoner på grunn av nødvendig skifte av mannskap.

Det er positivt at styret har besluttet å få på plass en Event Manager-rolle i styret, som vil lede arbeidet med arrangementer i de større byene, samt webinarne, men forhåpentligvis er dette en kortsiktig løsning.

Med tanke på den sentrale målsettingen til PMI om å øke medlemstallet, etterlyser konstitusjonskomitéen at det

- 1) Legges planer for hvordan PMI Norway Chapter skal bedre medlemssituasjonen, og
- 2) Legges planer for hvordan branchene kan reetablere seg i PMI Norway Chapter, spesielt ser vi frem til planer for Oslo Branch.
- 3) Legge planer for hvordan man sørger for at nye frivillige føler seg relevant og nyttig i oppgaven de har tatt på seg.

Gjennomføring av årsmøtet

Konstitusjonskomitéen merker seg PMI Norway Chapter gjennomfører elektronisk valg der alle medlemmer har stemmerett. Dette er svært positivt og i tråd med praksis i PMI. Det som styret eventuelt må drøfte er hvordan man håndterer benkeforslag, som er en integrert del av norsk organisasjonsliv og en innarbeidet rettighet i norsk demokratisk tradisjon.

Oppsummering

Sett i lys av korona-pandemien vi har lagt bak oss, anser konstitusjonskomitéen at arbeidet samlet sett i PMI Norway Chapter har vært tilfredsstillende med gode og fungerende mitigerende tiltak.

Oslo, 3. oktober 2022

Øyvind Johnsen (sign.)

Espen Joranger (sign.)

Konstitusjonskomité