

---

Til årsmøtet i PMI Norway Chapter

## **Konstitusjonskomitéens beretning**

### *Konstitusjonskomitéens oppgaver og plikter*

Konstitusjonskomitéens oppgaver følger av *Bylaws for PMI Norway Chapter* datert 23. oktober 2018 Article VII, Section 4 og *Håndbok for tillitsvalgte og frivillige i PMI Norway Chapter* datert 12. november 2018. Oppgavene er nærmere identifisert *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 2020 til 31. august 2021.

### **Årsregnskapet**

Konstitusjonskomitéen har revidert regnskapet til PMI Norway Chapter for regnskapsåret avsluttet 31. august 2020 som viser et beregnet overskudd på kr 54.966.

### *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 1.9.2020 – 31.8.2021 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 1.9.2020 – 31.8.2021 utført på en tilfredsstillende måte og har gitt styret god oversikt over driften. På tross av et budsjettert underskudd, viser driftsregnskapet et overskudd. Dette skyldes i all hovedsak reduserte kostnader i forbindelse med bruk av webinarer istedenfor ordinære PMI-samlinger med fysisk oppmøte. Det er har også vært noe mindre aktivitet og styret har på en forbilliglig måte kombinert jobbreiser med PMI-oppgaver. Likviditeten synes god.

### **Budsjett**

Chapterets styre har utarbeidet budsjett for 2022 som viser et underskudd på kr 313 438. Det er prisverdig at man viser optimisme med hensyn til forventet medlemsvekst, men med en nedadgående trend og sparsomt med konkrete tiltak fra styrets side for å styrke medlemssituasjonen, virker en 6,75% vekst i medlemsinntektene noe optimistisk.

### *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.

Budsjettets hoveddriver er postene årskonferansen (Annual Conference 2022) og *value to members*. Fokuset i budsjettet er på medlemmene. Årskonferansen er et synlig tiltak for å motvirke nedgangen og styrke PMI Norway Chapter. Det er ønskelig med flere tiltak som gir et tydelig fokus på Chapterets målsettinger.

### *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 av 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 Dropbox. Regnskapsføringen har vært tilfredsstillende à jour i perioden 1.9.2020 – 31.8.2021.

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 nettverkene per august 2021, 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 Dropbox.

- Styreprotokoller er konkrete.
- Styreprotokoller underskrives ikke eller at autentisitet verifiseres på annen måte, men oppbevares på en hensiktsmessig måte.
- 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». Konstitusjonskomitéen ser at Oslo Branch har formulert konkrete PMI Pub-aktiviteter, men ingen planer som går ut på å adressere medlemssituasjonen med virkemidler utover PMI Puber. Denne mangelen er blitt påpekt tidligere, og med PMI sin vedvarende nedgang i medlemstallet er dette noe konstitusjonskomiteen vil understreke. Konstitusjonskomitéen minner om at medlemstallet er et av de sentrale måleparameterne i PMI.

Det er gledelig å se den høye aktiviteten i Oslo til beste for medlemmene. Oslo Branch virker veldrevet med en god ledelse. Med god bruk av Webinarer i en krevende tid har Oslo vist en evne til å tilpasse seg nye krav. Konstitusjonskomiteen kan for Bergen bare finne en samling av presentasjoner for perioden 2017 til 2020, uten at det er mulig å si noe om hvilke som er avholdt i perioden 2020-2021. Det er likevel prisverdig at Bergen er tydelig mht. å profilere PMI med materiale fra PMBOK. Det er derimot skuffende at Rogaland og Young Professionals ikke kan vise til nevneverdig aktivitet. De lokale branchene bør fokusere på verdi for medlemmene og være tydelig i sin profilering av PMI. En presentasjon av nye PMBOK 7.0 vil være en slik mulighet.

All den tid PMI Puber eller andre samlinger gir PDU-er, er sporbarhet med tanke på deltakelse svært viktig. Komiteen har funnet «deltakerlister» uten bekreftet deltakelse.

Konstitusjonskomitéen ser at verken Oslo og Bergen har påført medlemsnummer på oppmøtelistene. Det er imidlertid ingen grunn for å tro at man i ettertid ikke kan fremskaffe denne informasjonen fra løsninger som er benyttet for å avholde webinarne. Det hadde vært ønskelig at denne informasjonen var å finne på Teams.

Konstitusjonskomiteen kan ikke se at noen av de lokale Chapterne har ført møtereferater. Uten møtereferater har konstitusjonskomitéen og andre begrenset innsynsmulighet til driften av virksomheten.

Branchene i PMI Norway er den delen som fronter medlemmene. Når den siste medlemsundersøkelsen viser en nedgang på 10 % på spørsmålet om det enkelte medlem vil anbefale chapteret for andre, er dette urovekkende. Det er grunnlag for å påpeke at PMI Norway Chapter primært til for medlemmene, og at eksistensen PMI Norway ikke har en egenverdi.

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

- 1) legges planer for hvordan PMI Norway Chapter skal bedre medlemssituasjonen, og
- 2) finne ut hvorfor den siste medlemsundersøkelsen viste negative måleparametre over hele linjen.

### **Gjennomføring av årsmøtet**

Konstitusjonskomitéen merker seg PMI Norway Chapter har tatt fjorårets kommentarer om gjennomføring av årsmøtet til følge og åpnet for 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

Konstitusjonskomitéen anser at arbeidet samlet sett i PMI Norway Chapter har vært tilfredsstillende.

Oslo, 15. oktober 2021

Øyvind Johnsen (sign.)

Espen Joranger (sign.)

Konstitusjonskomité