

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 *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 2023 til 31. august 2024.

### **Årsregnskapet**

Konstitusjonskomitéen har revidert regnskapet til PMI Norway Chapter for regnskapsåret avsluttet 31. august 2024 som viser et beregnet underskudd på **kr 52.116,-**.

### *Styrets og Operations Director 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.

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.

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 **1.9.2023 – 31.8.2024** 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. Likviditeten synes meget god.

### **Budsjett**

Chapterets styre har utarbeidet budsjett for 2024-25 som viser et underskudd på **kr 605.500, -**.

### *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.

Budsjettpost for å bidra 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.

Det noteres at den største utgiftsposten på kr. 350.000 (og tilhørende inntekt på kr.50.000) er satt av til markering av 25-års jubileumet for PMI Norway Chapter. Det forutsettes at denne markeringen planlegges slik at den bidrar til å understøtte Chapterets formål.

### *Konklusjon*

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

### **Regnskapsføring og forvaltning**

Chapterets regnskap føres av Chapteret selv f.o.m 2023 og ikke av en profesjonell regnskapsfører.

Oppdatert kopi av regnskapene er tilgjengelig på Teams / SharePoint. Regnskapsføringen har vært tilfredsstillende à 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 og 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

- Som tidligere mener vi at det vil være en fordel om styret lager konkrete planer for å sikre at branchene igjen blir et fungerende nivå i PMI Norway Chapter.

- Som tidligere mener vi at det vil være en fordel om styret legger konkrete planer for å sikre en bedre etterfølgelsesplanlegging slik at PMI Norway Chapter ikke igjen opplever uheldige situasjoner på grunn av 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) Som tidligere mener vi at det vil være en fordel om styret lager konkrete planer for hvordan PMI Norway Chapter skal bedre medlemssituasjonen. Dette grunner i PMI's visjon om en solid medlemsmasse som gjør PMI til en relevant aktør.
- 2) Som tidligere mener vi at det vil være en fordel om styret lager konkrete planer for hvordan branchene kan reetablere seg i PMI Norway Chapter, spesielt ser vi frem til planer for Oslo Branch.
- 3) Gjennomføre eksisterende planer for hvordan man sørger for at nye frivillige føler seg relevant og nyttig i oppgaven de har tatt på seg. På denne måten sikres god «succession planning».
- 4) Styret opprettholder og styrker innsatsen for å reetablere fysiske møteplasser.

I tillegg må konstitusjonskomitéen påpeke følgende som generelle kommentarer;

- Tidligere har konstitusjonskomiteen bedt om at man lar en profesjonell aktør gjennomgå regnskapet ved årsskiftet, da konstitusjonskomiteen ikke har regnskapskompetanse til å gjennomføre en slik gjennomgang. Frekhaug regnskap har godkjent det regnskapsfaglige.
- Det er gledelig å se at styret har store ambisjoner og mye blir gjennomført, men vi savner en samlet liste over det man ønsker å realisere, de tiltak man ser for seg og hva som er realisert.
- Det er kun funnet et medlemsmøte som har en oversikt over hvem som har deltatt. Om PMI Norway får en audit på dette er det nødvendig at dette kan forevises.

### **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

Konstitusjonskomitéen anser konstitusjonskomitéen at arbeidet samlet sett i PMI Norway Chapter har vært tilfredsstillende med gode og fungerende mitigerende tiltak, motivert styre.

Oslo, 1. oktober 2024

Øyvind Johnsen (sign.)

Espen Joranger (sign.)

Konstitusjonskomité