

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 PMI sitt opplæringsmaterieil og krav til gjennomføring av dette for Chapter-ledere, med fokus på strategi, årsplan og aktivitetsplan.

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 materieil 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 2024 til 31. august 2025.

Årsregnskapet

Konstitusjonskomitéen har revidert regnskapet til PMI Norway Chapter for regnskapsåret avsluttet 31. august 2025 som viser et beregnet overskudd på **kr 33.606,-**.

Styrets og Operations Director's 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 Operations Director 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 som gjelder regnskapsprinsipper

Det er ikke fastsatt bestemmelser om regnskapsprinsipper 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 **1.9.2024 – 31.8.2025** 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 med kr.1 479 100 på bankkonti og det er positivt at kr.600 000 er flyttet over på høyrentekonto for å oppnå større renteinntekter.

Budsjett

Chapterets styre har utarbeidet budsjett for 2025-26 som viser et underskudd på **kr 530.975, -**.

Styrets og Operation Director's ansvar for budsjettet

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.100.000) er satt av til markering av 25-års jubileumet for PMI Norway Chapter.

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 tre 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 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».

- Som tidligere mener komitéen at det bør være en målsetning om å re-etablere Branchene, slik at disse igjen blir et fungerende nivå i PMI Norway Chapter.

Generelt aktivitetsnivå

Også dette året er det et betydelig avvik mellom planlagt ambisjonsnivå som vises i budsjettet (underskudd kr.605 500) og faktisk gjennomførte aktiviteter slik det kommer frem i regnskapet (overskudd kr.33 606). En del av dette avviket kan forklares med at jubileumskonferansen er skjøvet til neste regnskapsår. Men det er fortsatt et avvik mellom ambisjoner og aktiviteter som gir «value to members».

- Komitéen ønsker derfor at styret styrker innsatsen for å reetablere regelmessige fysiske møteplasser for medlemmene. For å bygge opp medlemstilhørigheten til PMI er det viktig at det er faste holdpunkter i en travel kalender hvor PMI står på agendaen.

I tillegg har konstitusjonskomitéen følgende generelle kommentar:

- 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.

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.

Oppsummering

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

Oppegård, 23. september 2025

Øyvind Johnsen (sign.)

Konstitusjonskomité