



VEDTEKTER

Sist oppdatert 9. juni 2015

VEDTEKTER

NORGES INTERNE REVISORERS FORENING (NIRF)

(Sist endret på ordinær generalforsamling 9. juni 2015)

§ 1 Foreningens navn og sete

Foreningens navn er NORGES INTERNE REVISORERS FORENING, medlem av The Institute of Internal Auditors Inc. Navnet kan forkortes til NIRF.

Foreningens sete er i Oslo.

§ 2 Foreningens formål

2.1 å være interesseorganisasjon for interne revisorer og andre som er interessert i fagområdene virksomhetsstyring, risikostyring, internkontroll og compliance. Foreningen har et ikke-økonomisk formål, og det skal ikke utdeles utbytte av noe slag,

2.2 å ivareta medlemmenes interesser overfor myndighetene, børsen, fag- og bransjeorganisasjoner o.l., herunder overfor disse fremme forståelse for internrevisjon, risikostyring, styring og kontroll, virksomhetsstyring og compliance samt avgi uttalelser i viktige spørsmål som vedrører disse områdene,

2.3 å være kontaktforum for medlemmene,

2.4 å bidra til et godt utdanningstilbud innen internrevisjon og relaterte fag,

2.5 å styrke medlemmenes faglige standard såvel som internrevisjonsmiljøet i alminnelighet gjennom faglige foredrag, konferanser og kurs i egen regi eller i samarbeid med andre organisasjoner,

2.6 å spre informasjon om NIRF og om internrevisjon - dens anvendelse og metoder igjennom enhetlige normer og retningslinjer,

2.7 å styrke medlemmenes kompetanse,

2.8 å samarbeide med tilsvarende foreninger i Norge og i andre land,

2.9 å delta i det utviklingsarbeid som foregår nasjonalt og internasjonalt i regi av NIRF, IIA Inc., ECIIA og andre som NIRF samarbeider med på fagområdet internrevisjon, og å oversette de standarder og veiledende regler som fastsettes internasjonalt for utførelsen av faget, samt å gi medlemmene av NIRF informasjon innen fagområdet.

§ 3 Medlemskap

Foreningen har følgende grupper medlemmer:

3.1 M Vanlige medlemmer

3.2 B Bedriftsmedlemskap

3.3 S Studentmedlemmer

3.4 Æ Æresmedlemmer

3.5 P Pensjonerte medlemmer

Se Vedlegg 1 nedenfor for nærmere beskrivelse av medlemsgruppene.

§ 4 Foreningens organer

4.1 GENERALFORSAMLINGEN er foreningens høyeste organ.

4.2 BOARD OF GOVERNORS er et rådgivende organ for styret og anbefaler viktige saker vedrørende foreningens virke og fremtidige arbeid, herunder innstilling av æresmedlemmer.

Medlemmer av BOARD OF GOVERNORS er de siste fem tidligere presidenter. Leder er det medlem som virker i sin siste periode.

BOARD OF GOVERNORS innkalles ved behov av styret, men medlemmene kan også innkalles til møte av lederen - eventuelt etter anmodning fra ett av medlemmene - i BOARD OF GOVERNORS.

4.3 STYRET har til oppgave å lede foreningens virksomhet. Styret består av president, visepresident samt inntil åtte øvrige medlemmer.

Styremøtene ledes av presidenten, visepresidenten eller særskilt valgt møteleder. I tilfelle stemmelikhet gjør møtelederens stemme utslaget. For at styret skal være beslutningsdyktig, må minst fem medlemmer møte.

4.4 NOMINASJONSKOMITÉENS medlemmer innstilles av styret og velges av generalforsamlingen. Medlemmer av nominasjonskomiteen kan ikke samtidig inneha verv som styremedlem i NIRF. Komiteens oppgave er - overfor generalforsamlingen - å innstille medlemmer til valg som styremedlem, komitémedlem og øvrige tillitsvalgte.

4.5 KONFERANSEKOMITÉEN velges av generalforsamlingen. Komiteen er underlagt styret og rapporterer fortløpende til dette. Skriftlig beretning fra komiteen inntas i generalsekretærens redegjørelse for virksomheten. Komiteen har til oppgave å arrangere foreningens konferanser. Komiteens oppgaver dekkes forøvrig av NIRFs formålsparagraf punktene 2.3. og 2.5.

4.6 PROGRAMKOMITÉEN velges av generalforsamlingen. Komiteen er underlagt styret og rapporterer fortløpende til dette. Skriftlig beretning fra komiteen inntas i generalsekretærens redegjørelse for virksomheten. Komiteen har til oppgave å arrangere medlemsmøter og avholde kurs. Komiteens oppgaver dekkes forøvrig av NIRFs formålsparagraf punktene 2.3, 2.4 og 2.5

4.7 MEDIAKOMITÉEN velges av generalforsamlingen. Komiteen er underlagt styret og rapporterer fortløpende til dette. Skriftlig beretning fra komiteen inntas i generalsekretærens redegjørelse for virksomheten. Komiteen forestår utgivelsen av bladet "SIRK", samt kommuniserer og promoterer via nettsider, blogg og sosiale medier,. Komiteens oppgaver dekkes forøvrig av NIRFs formålsparagraf punkt 2.6.

4.8 OVERORDNET KVALITETSKONTROLLGRUPPE består av fire medlemmer som velges av generalforsamlingen. Medlemmene skal være ansatt i en ledende stilling i en internrevisjonsfunksjon med minimum fem års erfaring fra internrevisjon. Gruppens formål er å sørge for gjennomgående høy kvalitet i gjennomganger og konformitet i rapportering av resultater fra de kontroller som foreningen gjennomfører i henhold til standard 1312 eksterne evalueringer.

4.9 FAGKOMITÉ FOR INTERNREVISJON velges av generalforsamlingen. Komiteen er underlagt styret og rapporterer fortløpende til dette. Skriftlig beretning fra komiteen inntas i generalsekretærens redegjørelse for virksomheten. Fagkomiteen for internrevisjon skal være en pådriver for utviklingen av internrevisjonsprofesjonen i Norge

ved å bidra til å gjøre aktuelle fagtema kjente og tilgjengelige, og bidra til økt interesse og engasjement for slike tema.

4.10 Styret kan etablere NETTVERK for å tilrettelegge tilbud til grupper av medlemmer. Disse Nettverkene kan omfatte spesifikke bransjer eller sektorer, funksjoner, arbeidsteknikker m.v. Nettverkene skal ha egne arbeidsutvalg som velges på generalforsamlingen etter forslag fra Nominasjonskomiteen. Et medlem av foreningens styre skal utnevnes som Nettverkets kontaktperson. Dersom styret av spesielle årsaker finner det mest hensiktsmessig, kan generalsekretæren opptre som styrets representant i nettverk. Nettverkene oppgaver dekkes av NIRFs formålsparagraf, punktene 2.2 til og med 2.9.

De nettverksgrupper som foreningen til enhver tid tilbyr er i hovedsak åpne for alle medlemmer. I spesielle tilfeller kan et nettverk med sitt formål gi føringer for at nettverket bør være lukket.

4.11 Generalforsamlingen velger kvalifisert revisor etter forslag fra styret.

4.12 I tilfelle av at et styremedlem ber seg fritatt sitt verv i NIRF i løpet av den periode vedkommende er valgt for, kan styret oppnevne et nytt medlem som ivaretar denne rollen. Det nye medlemmet deltar i styremøtene på lik linje med de andre medlemmene, men vil ikke ha stemmerett.

4.13 I tilfelle av at et medlem av en komité eller et nettverks arbeidsutvalg ber seg fritatt sitt verv i komitéen eller nettverket i løpet av den periode vedkommende er valgt for, kan styret når det vurderes hensiktsmessig oppnevne et nytt medlem som ivaretar den aktuelle rollen.

§ 5 Foreningens signatur

Saker av særlig viktighet forpliktes foreningen ved underskrift av presidenten og et styremedlem i fellesskap, eller ved visepresidenten og et styremedlem i fellesskap.

§ 6 Regnskap

Regnskapsåret samsvarer med kalenderåret. Regnskapet og styrets beretning skal være tilgjengelig for revisor senest 20 dager før den ordinære generalforsamlingen. Revisjonsberetning avgis skriftlig.

§ 7 Generalforsamlingen

Generalforsamlingen avholdes innen 30. juni. Innkallelse til generalforsamlingen postlegges senest 10 dager før møtedagen. Dette kravet anses oppfylt dersom en elektronisk innkallelse er sendt innen fristen til den registrerte e-postadressen som det enkelte medlem selv er ansvarlig for å holde oppdatert i foreningens register. Sammen med innkallelsen sendes styrets beretning, regnskapet og revisors beretning, nominasjonskomitéens innstilling til tillitsvalgte for kommende periode og eventuelt andre dokumenter av betydning for generalforsamlingen.

§ 8 Saker som behandles på generalforsamlingen

8.1 Valg av møteleder og referent. Hvis valg av tillitsmenn skal foregå skriftlig - velges tellekorps.

8.2 Styrets beretning.

8.3 Regnskap med revisors beretning.

8.4 Fastsettelse av foreningens årsoppgjør for året.

8.5 Fastsettelse av kontingent for neste periode.

8.6 Valg av:

8.6.1 President

8.6.2 Visepresident

8.6.3 Inntil åtte øvrige medlemmer (jf § 4 pkt 4.3)

8.6.4 Revisor

Valg av leder og medlemmer til (gjelder 8.6.5 til og med 8.6.11):

8.6.5 Nominasjonskomitéen

8.6.6 Meidakomitéen

8.6.7 Konferansekomitéen

8.6.8 Programkomitéen

8.6.9 Overordnet kvalitetskontrollgruppe

8.6.10 Fagkomite for internrevisjon

8.6.11 Arbeidsutvalgene i Nettverkene

8.6.12 Andre komiteer etter behov

Presidenten, øvrige styremedlemmer og komitémedlemmer velges for ett eller to år. Valgene bør så vidt mulig foretas på en slik måte at de avspeiler den bransjemessige, faglige og aldersmessige bredde blant NIRFs medlemmer, samt bidrar til likestilling mellom kjønnene.

8.7 Andre saker som er nevnt i innkallelsen.

8.8 Medlemmer må senest innen 1. mars gi melding til styret om saker som de ønsker behandlet på generalforsamlingen.

8.9 Vedtak på generalforsamlingen treffes ved simpelt flertall av de møtende medlemmer. I tilfelle stemmelikhet gjør presidentens stemme utslaget.

§ 9 Ekstraordinær generalforsamling

Foruten generalforsamlingen kan ekstraordinær generalforsamling holdes når styret anser det nødvendig, eller når det kreves av minst 1/10 av medlemsmassen pr. 1. mai forut for møtedatoen. Innkallelsen til den ekstraordinære generalforsamlingen skjer skriftlig og postlegges 10 dager for møtedagen.

I innkallelsen nevnes den de/saker som ønskes behandlet. Nødvendige dokumenter legges ved.

Vedtak på ekstraordinær generalforsamling treffes ved simpelt flertall av de møtende. I tilfelle stemmelikhet gjør presidentens stemme utslaget.

§ 10 Forandring av vedtekter. Foreningens opphør.

Forslag til vesentlig forandring av disse vedtekter eller opphør av foreningen avgjøres på den ordinære generalforsamling. Til gyldig vedtak kreves 2/3 av de avgitte stemmer og at minst 2/3 av foreningens medlemmer deltar i voteringen, enten personlig eller ved fullmakt. Hvis ikke det nødvendige antall stemmer avgis, blir beslutningen gyldig ved å gjentas i ny generalforsamling, med nytt varsel – ordinær eller ekstraordinær – når beslutningen også vedtas med 2/3 av de avgitte stemmer.

Ved opphør av foreningen, skal generalforsamlingen vedta anvendelse av foreningens midler til et formål som fremmer intern revisjon.

§ 11

Foreningens vedtekter er ment å være minimumsvedtekter. På områder hvor vedtektene tier, skal By-Laws of The Institute of Internal Auditors Inc. gjelde.

Vedlegg 1 til NIRFs vedtekter

REGLER FOR KVALIFISERING FOR MEDLEMSKAP I NORGES INTERNE REVISORERS FORENING

Medlemmer kan opptas i følgende grupper:

3.1 Vanlige medlemmer. Medlemskap er åpent for alle som arbeider som internrevisorer, internkontroll, risikovurderinger, revisjon av informasjonssystemer, risikostyring, compliance og tilhørende fagfelter. Videre er denne kategorien åpen for alle som har en interesse av internrevisjon, slik som medlemmer av revisjonsutvalg, eksterne revisorer, kontrollere, ledere og tredjepartsleverandører til internrevisjon.

3.2 Bedriftsmedlemskap. Denne gruppen skal være åpen for bedrifter som har ansatte som tilfredsstillende regler og kvalifikasjoner for medlemskap i NIRF, og som ønsker kollektivt medlemskap for sine ansatte.

3.3 Studentmedlemmer. Denne gruppen skal være åpen for dem som studerer internrevisjon eller følger kurser forbundet med internrevisjon på høyskoler eller universiteter, forutsatt at de ikke kvalifiserer som vanlige medlemmer.

3.4 Æresmedlemmer. Denne gruppen skal bestå av personer som har mottatt anerkjennelse for fremragende tjenester for profesjonen eller The Institute of Internal Auditors.

3.5 Pensjonerte medlemmer. Denne medlemsgruppen er åpen for pensjonerte medlemmer som har fullt medlemskap i foreningen, eller som oppgav medlemskap i foreningen mens de hadde fullt medlemskap.