

Stadgar för föreningen antagna den 16 november 2009

§ 1 Föreningen och dess säte

Föreningens namn är Internrevisorernas Förening (IRF alt. internrevisorerna) och The Institute of Internal Auditors, Sweden (IIA Sweden). Den har sitt säte i Stockholm. IRF är en ideell, opolitisk och nationell yrkesorganisation av internrevisorer. IRF är ansluten till den internationella yrkesorganisationen The Institute of Internal Auditors (IIA). IRF är anslutet till det europeiska samarbetsorganet The European Confederation of Institutes of Internal Auditing (ECIIA).

§ 2 Föreningens syften

Föreningens syften är att främja och utveckla internrevisionsyrket i Sverige. Det sker främst genom att medverka i utvecklingen av och ge medlemmarna stöd i tillämpningen av god sed för internrevision och internrevisorer för en mer ändamålsenlig internrevision.

Föreningen

- informerar om och bidrar till utvecklingen av god internrevisionsssed (standards) och god internrevisorssed (code of ethics),
- medverkar till att utveckla yrkets kompetenskrav och ökade användning i samhället i stort,
- ordnar utbildning och på andra sätt medverkar till kunskapsutveckling hos föreningens medlemmar,
- främjar utbytet av information och erfarenheter mellan medlemmarna,
- samverkar med internrevisionen i andra länder och dess olika intressenter inom och utom landet.

§ 3 Organisation

Årsmötet är föreningens högsta beslutande instans. Extra föreningsmöte kan inkallas för särskilda frågor.

Styrelsen är verkställande ledning och ansvarar för det löpande arbetet i föreningen.

Valberedningen är årsmötets organ för att nominera styrelse, andra funktionärer i föreningen samt föreningens representant i föreningens helägda serviceföretag, ISAB.

Etiknämnden väljs av årsmötet.

Ett verkställande utskott kan tillsättas av styrelsen för det löpande arbetet under styrelsen.

Kommittéer bereder frågor på uppdrag av styrelsen.

Styrelsen har till sitt förfogande en generalsekreterare med ett kansli för den löpande verksamheten.

Föreningservice sker huvudsakligen i dess helägda servicebolag - Internrevisorernas Servicebolag (ISAB).

Förtroendevalda inom föreningen skall vara medlemmar.

§ 4 Verksamhetsår och redovisning

Kalenderår utgör verksamhets- och räkenskapsår. Styrelsen avger årsredovisning för föreningen omfattande bokslut och verksamhetsberättelse och överlämnar denna till föreningens revisor senast sex veckor före årsmötet.

§ 5 Revision

För granskning av styrelsens förvaltning och räkenskaper väljs en revisor med suppleant av årsmötet. Revisionsberättelse avges vid årsmötet och skall skriftligen överlämnas till styrelsen minst en vecka före årsmötet.

§ 6 Medlemskap

Till medlem kan antas

- yrkesutövande medlem
- icke yrkesutövande medlem.

Yrkesutövande medlem (Reg) är internrevisor, som oavsett anställningsform, arbetar med internrevision, såsom den är definierad och beskriven av IIA. Internrevisionens arbetsområden kan avse ekonomi, verksamhet, kvalitet, miljö, arbetsmiljö och andra områden som kan prövas enligt IIA:s principer.

Icke yrkesutövande medlem kan avse lärare (E) i internrevision, studerande (S) vid universitet och högskola, tidigare revisorer (R) eller andra som kan knytas till dessa kategorier eller i övrigt accepterar föreningens inriktning.

Styrelsen beslutar om medlemskap.

Den som antas som medlem i IRF blir även medlem i IIA

§ 7 Hedersmedlemskap och rådgivare

Medlem, som gjort särskilt förtjänta insatser för föreningen, kan utses till hedersmedlem. Styrelsen lämnar förslag på nya hedersmedlemmar till valberedningen. Årsmötet beslutar i frågan.

Avgående ordförande blir rådgivare (past president) utan särskilt beslut om han eller hon så önskar. Årsmötet utser i övrigt rådgivare (governors) efter förslag från valberedningen. Rådgivare skall genom sin erfarenhet och kunskap inom internrevision vara ett stöd i styrelsens arbete. Rådgivare väljs för en period av tre år.

§ 8 Avgift

Medlemsavgift, inklusive serviceavgift till ISAB, fastställs av årsmötet eller extra föreningsmöte ett år i taget senast innan utgången av den näst sista månaden före avgiftsårets början. Avgift debiteras under avgiftsårets första månad.

Pensionär och studerande betalar endast medlemsavgift. Hedersmedlem är befriad från både medlems- och serviceavgift. Medlem som inte betalar efter påminnelse och ytterligare 60 dagar avförs ur registret som medlem. Därefter kan tidigare medlem ansöka om nytt medlemskap.

§ 9 Krav på medlem

Medlem skall i sin yrkesutövning följa god sed för internrevision och internrevisorer. Den medlem som inte följer detta kan erhålla en varning eller - i allvarigare fall - uteslutas ur föreningen. Beslut om påföljd* fattas av etiknämnden.

Klandrad medlem eller CIA eller annan av IIA certifierad kan begära att etiknämnden omprövar beslutet. Upplysning om hur sådan begäran ska göras och hur den ska behandlas av nämnden finns i Instruktion för Etiknämnden.

*enligt §6 beslutar styrelsen i alla frågor som rör medlemskap

§ 10 Årsmötet

Årsmötet

- väljer styrelse för två år med växelvis minst hälften av ledamöter för nyval eller omval varje år med minst 5 och högst 12 ledamöter, varvid ordföranden och vice ordförande väljs separat,
- väljer valberedning,
- väljer etiknämnd, med tre ledamöter på tre år med en ledamot för ny- eller omval varje år, varvid ordföranden väljs separat på ett år.
- väljer en revisor samt suppleant,
- väljer representant i bolagsstämman för föreningens helägda serviceföretag,
- fastställer föreningens långsiktiga mål och strategier,
- beslutar om de instruktioner årsmötet ger representanten i bolagsstämman för serviceföretaget för val av styrelse och andra grundläggande beslut på bolagsstämman,
- fastställer årsredovisningen för föreningen samt disposition av resultat,
- beslutar i frågan om ansvarsfrihet för styrelsen,
- beslutar om budget för det nya året.

Årsmötets dagordning följer särskild ordning upprättad av årsmöte så att medlemmarnas insyn och kontroll av serviceföretaget garanteras under mötet. Årsmöte skall hållas före april månads utgång. Styrelsen bestämmer plats och tid senast tio veckor före årsmötet och aviserar inom tre dagar därefter beslutet på hemsidan för IRF och genom skriftlig kallelse per brev eller föreningens tidskrift till medlemmarna.

Motioner skall skriftligen vara styrelsen tillhanda senast 8 veckor före årsmötet. Styrelsens förslag och kommentarer till årsmötet, motioner, valberedningens förslag och underlag för servicebolagets bolagsstämma, ekonomiska handlingar samt andra viktiga förslag till årsmötet skall göras tillgängliga för medlemmar senast tre veckor före årsmötet på hemsidan, eller där så medlem begär det, skickas med vanlig post. Endast vid årsmötet närvarande medlemmar har rösträtt. Protokoll från årsmöte skall finnas tillgängligt inom två veckor på hemsidan för IRF.

§ 11 Extra föreningsmöte

Extra föreningsmöte skall hållas när styrelsen finner det erforderligt eller då det skriftligen med angivande av anledning begärs av minst en tiondel av det totala antalet medlemmar. Skriftlig kallelse skall vara samtliga medlemmar tillhanda senast tre veckor före mötet. Endast i kallelsen angivet/-na ärende(n) får behandlas. I övrigt gäller samma regler som vid årsmöte. Protokoll skall finnas tillgängligt på hemsidan för IRF senast två veckor efter extra föreningsmötet.

§ 12 Nominering och val

Valberedningen skall till årsmötet framlägga sina förslag i valärenden, i vilka årsmötet skall besluta.

Valberedning består av tre medlemmar, som utses av årsmötet, varav en är ordförande. Ingen i valberedningen får ingå i förenings- eller bolagsstyrelse.

Nominering av funktionärer sker av valberedningen och får ske under årsmötet av enskilda medlemmar. Namnen på de av valberedningen nominerade medlemmarna skall finnas med i utskicket till årsmötet.

Val sker med enkel majoritet, vid behov efter votering.

Om inte styrelsen beslutar annorlunda sker personval redan vid höstkonferensen året innan eller annat större medlemsmöte såsom en fråga avhandlad redan före ordinarie årsmöte.

§ 13 Stadgeändringar

Beslut om ändring av stadgarna fattas av två på varandra följande föreningsmöten, varav minst ett vid ordinarie årsmöte. Tiden mellan mötena skall vara minst 30 dagar. Föreslagen ändring skall anges i kallelsen. För ändring krävs bifall av minst 2/3 av de röstande medlemmarna vid vardera möte.

§ 14 Föreningens servicebolag

Servicebolaget, Internrevisorernas Servicebolag (ISAB) har som uppgift att stödja föreningen och styrelsen att uppnå fastställda mål. Det sker genom bl.a. utbildning, konsultation och förlagsverksamhet.

Den person som på årsmötet utses att företräda föreningens aktier i servicebolaget skall följa de beslut årsmötet fattar för att uppnå full insyn och kontroll över bolaget. Föreningens styrelse ger förslag till årsmötet på de instruktioner som ska ges företrädaren för föreningen på bolagsstämman. Styrelsen skall också ge årsmötet i förväg de dokument och den information som behövs för att fatta beslut i dessa frågor.

§ 15 Etiknämnd

Etiknämndens uppgift är dels att bistå med råd vid tolkning och tillämpning av Internrevisorernas Yrkesetiska Kod samt dels att pröva om medlem eller CIA eller annan av IIA certifierad i sin yrkesutövning handlat i enlighet med Internrevisorernas Yrkesetiska Kod. Samtliga ledamöter i nämnden ska vara CIA. Nämndens arbete regleras i Instruktion för Etiknämnden som beslutas av årsmötet.

§ 16 Styrelsen

- är föreningens verkställande funktion,
- konstituerar sig enligt årsmötets beslut och verksamhetens behov av ledning och samverkan,
- utser, om så anses nödvändigt, ett verkställande utskott (VU), för att på styrelsens uppdrag leda den löpande verksamheten,
- beslutar om hur föreningsservice skall organiseras inklusive inrättande av kansli,
- tillser att bolagets verksamhet står i överensstämmelse med föreningens intentioner med bolaget,
- genomför av årsmötet beslutad långsiktplan för verksamhetsåret samt fastställer mål och strategier för verksamheten under året,
- genomför årsmötets beslut i övrigt,
- ansvarar för föreningens ekonomi,
- upprättar en arbetsordning för styrelsen,
- utser de kommittéer styrelsen behöver för att driva sin verksamhet inkl redaktör för föreningens tidskrift, varvid föreningens ordförande är ansvarig utgivare och
- samverkar med valberedningen och andra av årsmötet utsedda organ så att verksamheten underlättas.

Styrelsen sammanträder enligt årsplan fastställd vid första styrelsemötet efter årsmötet, dock minst en gång per kvartal. Ordföranden påkallar särskilda möten efter behov eller då tre styrelseledamöter så begär. Kallelse till ordinarie styrelsemöten betraktas som genomförd i samband vid fastställande av årsplan. Kallelse till extra styrelsemöten skall vara ledamöterna tillhanda senast två veckor före styrelsemöte.

Styrelsen är beslutförd då minst hälften av de valda ledamöterna är närvarande. För beslut krävs att minst hälften av de närvarande biträder beslutet. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst.

Det åligger styrelsen att bereda ärenden i övrigt, som behandlas av olika beslutsorgan i föreningen.

Styrelsen kan, när så är påkallat, adjungera personer med särskild kunskap eller uppdrag. Styrelsen skall vid möten föra protokoll som justeras av ordföranden vid nästkommande möte

§ 17 Firmateckning

Firma tecknas av ordföranden eller vice ordföranden samt en ledamot i förening.

§ 18 Upplösning av föreningen

Beslut om upplösning av föreningen fattas av två på varandra följande föreningsmöten, varav minst ett ordinarie årsmöte. Tiden mellan mötena skall vara minst tre månader. För giltigt beslut krävs bifall av minst två tredjedelar (2/3) av de röstande medlemmarna vid vardera omröstning.

Möte, som slutgiltigt upplöser föreningen, beslutar även om disposition av föreningens medel.