

15.2 Instruks og mandat for NBFs Kontrollkomité

Formalia

15.2.1 NBF skal ha egen Kontrollkomité, med egen instruks og definert mandat jf. § 1.15.

15.2.2 Kontrollkomiteens formål er å påse at de økonomiske disposisjoner som foretas i forbundet er i samsvar med NIFs og NBFs regelverk, og beslutninger fattet på Forbundstinget og i Forbundsstyret.

15.2.3 NBFs Kontrollkomité skal: a) velges av Forbundstinget jf. § 1.13.14b for en periode på 2 år. b) bestå av leder, 2 medlemmer og 2 varamedlemmer. c) bestå av medlemmer av begge kjønn jf. § 1.5. d) for øvrig velges i henhold til bestemmelsene i § 1.6.

15.2.4 På NBFs Forbundsting møter Kontrollkomiteens medlemmer jf. § 1.12, uten stemmerett, men med tale- og forslagsrett i de saker som ligger innenfor deres arbeidsområde.

15.2.5 Kontrollkomiteens leder og medlemmer kan jf. § 1.9.1 motta en rimelig godtgjøring for sitt arbeid. Denne godtgjøringen fastsettes av Forbundstinget. Refusjon for tapt arbeidsfortjeneste og godtgjøring etter dette punktet skal fremgå av budsjett og regnskap. Ut over dette kan komiteens medlemmer motta refusjon for utgifter til telefon, forbruksmateriell etc.

Møter

15.2.6 Kontrollkomiteen skal innføre arbeidsrutiner og utarbeide møteplan som tilpasses behov og arbeidsmengde.

15.2.7 Kontrollkomiteen velger selv hvilken type møte de skal holde og når, ut fra praktiske, tidsmessige, geografiske og/eller økonomiske grunner. Man kan velge mellom:

a) møter der deltakerne er fysisk til stede på samme sted til samme tid. Denne møteform er å foretrekke, men krever planlegging og legger beslag på tid og ressurser til logistikk, fravær etc.

b) telefonmøte eller videokonferanse, der alle deltakerne kan kommunisere med hverandre direkte i sann tid. Her kan man få behandlet saker ved at alle er delaktige samtidig, vedtak kan fattes på vanlig måte ved avstemning etc.

c) fjernmøte ved bruk av telefon og e-post, SMS-meldinger eller annen teknologi som gjør det mulig å få kommunisert saksdokumenter. Dette vil ofte være eneste utvei f.eks. der kjappe beslutninger må tas. Det forutsettes at alle deltakerne må få samme tilgang til informasjonen som blir gitt, og saksdokumentene som blir forelagt.

15.2.8 Kontrollkomiteen skal avholde møte når det er berammet i henhold til vedtatt møteplan, samt når komitéleder bestemmer det, eller når et flertall av komitémedlemmene forlanger det.

15.2.9 Kontrollkomiteens leder er ansvarlig for innkalling til møter.

15.2.10 Møtene ledes av Kontrollkomiteens leder. Dersom leder er fraværende, inhabil, melder forfall e.l., ledes møtet av valgt nestleder eller et annet medlem som utpekes til vikarierende møteleder. Dersom verken leder eller nestleder/valgt møteleder er til stede, kan ikke møtet settes gyldig.

15.2.11 På Kontrollkomiteens møter er det de 3 faste medlemmene som har stemmerett. Varamedlemmer har møte- og talerett på møtene. Varamedlem som innkalles for å ta sete i stedet for et fast medlem, får da samme stemmerett som det ordinære medlemmet har. Tilsvarende gjelder dersom et varamedlem på et møte må tre inn i stedet for en annen i forbindelse med inhabilitet e.l. i enkeltsaker.

15.2.12 Kontrollkomiteen er, dersom møtet er lovlig satt jf. § 15.2.10, beslutningsdyktig når 3 valgte medlemmer/varamedlem er til stede. Avgjørelser i saker bestemmes ved simpelt flertall.

15.2.13 Kontrollkomiteen skal føre protokoll fra alle sine møter uavhengig av møteform jf. § 15.2.7.

Oppgaver

15.2.14 Kontrollkomiteens oppgaver følger av NIFs lov § 2-12:

a) føre tilsyn med NBFs økonomi. Kontrollkomiteen skal påse at NBFs midler er anvendt i henhold til lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer, samt at de foretatte økonomiske disposisjoner er i samsvar med NBFs lov og beslutninger fattet av Forbundstinget. Kontrollkomiteen skal videre forsikre seg om at NBFs interne økonomiske kontroll er hensiktsmessig og forsvarlig.

b) påse at NBFs regnskapsførsel er pålitelig og at dets årsregnskap og delårsrapporter gir et korrekt uttrykk for NBFs drift og finansielle stilling. Kontrollkomiteen skal ved gjennomgang av regnskapene vurdere NBFs finansielle stilling, forvaltning og drift.

c) ha adgang til samtlige regnskaper og de forskjellige styre-, komité- og utvalgsprotokoller og skal gjøre seg kjent med avgitte rapporter fra den engasjerte revisor. Kontrollkomiteen kan bygge på det arbeid som den engasjerte revisor har utført der den finner det hensiktsmessig.

d) føre protokoll over sine forhandlinger og avgi beretninger til Forbundstinget om sin gjennomgåelse av årsregnskapet/årsregnskapene og NBFs anliggender for øvrig, herunder budsjetter og budsjettoppfølging, forvaltning generelt og styrets arbeid/beretning.

e) avgi en beretning til det enkelte årsregnskap. For øvrig skal Kontrollkomiteen løpende ta opp forhold den finner nødvendig og rapportere gjennom nummererte rapporter til Forbundsstyret og revisor.

f) Kontrollkomiteen skal ha minst ett årlig møte med revisor, og kan be engasjert revisor utføre spesielle revisjonshandlinger som den ønsker utført, dersom Kontrollkomiteen finner det påkrevd. Slike arbeidsoppgaver kan ikke være i strid med gjeldende revisorlovgivning. Særskilt instruks må i slike tilfeller utarbeides av

Kontrollkomiteen. Forbundsstyret må informeres om eventuelle økonomiske konsekvenser av ekstra arbeidsoppgaver for revisor.

15.2.15 Dersom det oppdages rapportverdig mislighold tilsvarende § 15.2.13 e fra Forbundsstyrets og/eller revisors side, må Kontrollkomiteen straks informere øvrige organisasjonsledd om dette.

15.2.16 Kontrollkomiteen skal utarbeide egen rapport til Forbundstinget, som behandles jf. § 1.13.8. Rapporten skal inneholde:

- a) generelle fakta og informasjon om komiteens sammensetning og arbeid i perioden.
- b) en kort oversikt over saker som har vært til behandling.
- c) problemstillinger og betraktninger komiteen har gjort seg, og som både kan være av generell interesse og eventuelt aktuelle for Forbundstinget å ta stilling til.

15.2.17 Mellom Forbundstingene skal Kontrollkomiteen utarbeide en årsrapport som legges frem når det avholdes Kretslederseminaret. Rapporten skal inneholde:

- a) generell fakta og informasjon om komiteens sammensetning og arbeid i perioden.
- b) en kort oversikt over saker som har vært til behandling.