

# STATUT INŠTITUTA

## INŠTITUT ZA NOTRANJO REVIZIJO

### SLOVENSKI INŠTITUT NOTRANJIH REVIZORJEV

#### I. ČLEN - IME

Slovenski inštitut Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.) je znan pod imenom IIA – Slovenski inštitut (v nadaljevanju Inštitut).

#### II. ČLEN – UPOŠTEVANJE KORPORATIVNE USTANOVNE LISTINE

IIA - Slovenski inštitut je pooblaščen za opravljanje vseh dejavnosti, navedenih v *Aktu o ustanovitvi in v Statutu* Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.), ne sme pa storiti ničesar, kar je v nasprotju z določbami ter izjavami in sklepi, navedenimi v zapisnikih zasedanj Inštituta in zapisnikih upravnega sveta (Board of Directors).

#### III. ČLEN – ČLANSTVO V INŠTITUTU

1. točka Članstvo v tem Inštitutu sestavljajo člani, ki izpolnjujejo pogoje za katerekoli vrste članstvo, kot je določeno v *Pravilih o izpolnjevanju pogojev* in *Statutu* Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.), in ki se nahajajo na območju Inštituta, ter vsi ostali, ki so se predhodno nahajali na območju Inštituta in se na podlagi pisne prošnje odločili, da bodo še naprej pridruženi temu Inštitutu.
2. točka Članstvo v Inštitutu preneha ob prehodu v drug Inštitut ali zaradi izstopa ali prenehanja iz katerega koli razloga, ki je naveden v *Statutu* Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.).

#### IV. ČLEN – SVET UPRAVLJAVCEV IN NJIHOVA IZVOLITEV

1. točka O politiki Inštituta odloča svet upravljalcev.
2. točka Svet upravljalcev sestavljajo:
  - a. funkcionarji Inštituta: predsednik, podpredsedniki, zakladnik in sekretar;
  - b. upravljalci, največ do dvanajst (12) upravljalcev;
  - c. dva zadnja predsednika Inštituta, ki nimata druge funkcije v Inštitutu in sta še vedno njegova člana.

3. točka Kandidate predlaga odbor za imenovanja. Poleg tega lahko kandidate predlagajo tudi člani.
4. točka Upravljavci Inštituta se volijo za mandat štirih (4) let, njihov mandat pa traja do izvolitve naslednikov, razen če mandat ne preneha ali ni prekinjen, kot je določeno v *Statutu* Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.) ali v tem *Statutu*. Tretjina upravljavcev mora biti izvoljena izmed članov, ki so CIA, tretjina izmed članov iz javnega sektorja in tretjina članov, ki niso CIA.
5. točka Upravljavci so izvoljeni z večino glasov članov, ki so navzoči na posebej načrtovanem volilnem zasedanju.
6. točka Upravljavec je lahko odstavljen z dvotretjinsko večino glasov sveta, pod pogojem, da je bila upravljavcu dana možnost zaslivanja pred svetom. Svet tudi skliče izredno zasedanje Inštituta, ki ga je treba opraviti v tridesetih (30) dneh po datumu, ko je bil sprejet ta ukrep. Na tem izrednem zasedanju mora svet podati polno in celotno poročilo o sprejetem ukrepu odstavitve upravljavca ali upravljavcev in navesti razloge za to. Po zasedanju je treba izpraznjeno funkcijo (funkcije) zapolniti. Upravljavca, ki ga je svet odstavil, lahko člani ponovno izvolijo, in če je ponovno izvoljen, ne sme biti ponovno odstavljen za isti prekršek. Vsakega upravljavca je mogoče odstaviti z dvotretjinsko večino glasov članov Inštituta, ki so navzoči na pravilno sklicanem zasedanju, pod pogojem, da je bilo obvestilo o tem predlaganem ukrepu vključeno v obvestilo o zasedanju. To obvestilo mora sekretar Inštituta poslati članom Inštituta na pisno zahtevo ene petine članov.
7. točka Če se funkcija katerega koli upravljavca izprazni zaradi smrti, odstopa ali iz drugih razlogov, razen tistih, ki so navedeni v 6. točki tega člena, je svet upravljavcev pooblaščen, da zapolni to funkcijo za čas do izteka mandata.
8. točka Če upravljavcu iz katerega koli razloga preneha članstvo v IIA, njegova funkcija avtomatsko preneha.
9. točka Upravljavec ponudi svoj odstop svetu, ki ta odstop obravnava na svoji redni ali izrednem zasedanju.
10. točka Svet upravljavcev je pooblaščen, da določi čas in kraj vsakoletnega zasedanja in vsakega izrednega zasedanja Inštituta.
11. točka Svet upravljavcev se sestaja najmanj dvakrat letno po lastni odločitvi. Čim prej po letnem zasedanju se svet upravljavcev sestane in določi število upravljavcev, potrebno za sklepčnost na zasedanjih sveta med letom. Na tem zasedanju mora biti, da se izvede glasovanje. navzoča najmanj polovica članov sveta. Vabilo na zasedanje sveta upravljavcev pošilja sekretar ali druga oseba, ki jo določi svet, vendar pa odsotnost vabila ali napaka v vabilu ne more razveljaviti zasedanja ali kakršnega koli posla ali ukrepa, sprejetega na tem zasedanju.
12. točka Na vseh zasedanjih sveta upravljavcev se o vseh zadevah odloča z večino glasov upravljavcev, ki so navzoči na glasovanju, razen če drugje v tem statutu ni drugače določeno.
13. točka Upravljavci Inštituta ne prejemajo plač ali nagrad za svoje storitve. Upravljavci lahko prejmejo povračilo za stroške, ki jih imajo zaradi opravljanja svojih nalog, kar pa mora

odobriti svet.

#### V. ČLEN – FUNKCIONARJI IN NJIHOVA IZVOLITEV

1. točka Funkcionarji, ki se volijo, so predsednik, podpredsednik (-i), sekretar in zakladnik. Nobena oseba ne more imeti istočasno več kot ene funkcije.
2. točka Kandidate predlaga odbor za imenovanja. Poleg tega kandidate lahko predlagajo tudi člani.
3. točka Funkcionarji Inštituta se volijo za obdobje štih (4) let. Njihov mandat traja do izvolitve naslednikov, razen če mandat ne preneha ali ni prekinjen, kot je določeno v *Statutu* Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.) ali tem *Statutu*.
4. točka Funkcionarji so izvoljeni z večino glasov članov, ki so navzoči na zasedanju, sklicanem v ta namen.
5. točka Funkcionar je lahko odstavljen z razlogom ob dvotretjinski večini glasov sveta upravljavcev, pod pogojem, da mu je bila dana možnost zaslišanja pred svetom.

Svet skliče izredno zasedanje Inštituta, ki mora zasedati v tridesetih (30) dneh po datumu glasovanja o tej odstavitvi. Na tem izrednem zasedanju je treba izpraznjeno funkcijo zapolniti. Funkcionarja, ki ga je svet odstavil, lahko člani ponovno izvolijo. Če je ponovno izvoljen, ga upravljavci ne smejo ponovno odstaviti zaradi istega prekrška. Funkcionarja je mogoče odstaviti z dvotretjinsko večino glasov članov Inštituta, ki so navzoči na pravilno sklicanem zasedanju Inštituta, pod pogojem, da je bilo obvestilo o tem predlaganem ukrepu vključeno v obvestilo o zasedanju. To obvestilo mora sekretar poslati članom na pisno zahtevo petine članov.

6. točka Če je funkcija katerega koli funkcionarja izprazni zaradi smrti, odstopa ali drugih razlogov, razen tistih, ki so navedeni v 5. točki tega člena, je svet upravljavcev pooblaščen, da zapolni to funkcijo za čas do izteka mandata.
7. točka Vsi funkcionarji smejo biti ponovno izvoljeni za dva (2) zaporedna mandata za isto funkcijo.
8. točka Če funkcionarju iz katerega koli razloga preneha članstvo v Inštitutu za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.), njegova funkcija avtomatsko preneha.
9. točka Funkcionar ponudi svoj odstop svetu upravljavcev, ki ta odstop obravnava na svojem rednem ali izrednem zasedanju.

#### VI. ČLEN – NALOGE FUNKCIONARJEV

1. točka Predsednik Inštituta je izvršilni vodja Inštituta in ob navzočnosti predseduje vsem zasedanjem Inštituta in sveta upravljavcev. Predsednik je odgovoren tako za izvrševanje Statuta Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.) in tega Statuta kakor tudi za izvrševanje sklepov in postopkov upravnega sveta in sveta upravljavcev. Predsednik Inštituta mora upravni svet Inštituta notranjih revizorjev (Institute of Internal Auditors, Inc.) in svet upravljavcev Inštituta v celoti obveščati o zadevah Inštituta; po

potrebi se mora tudi posvetovati z upravnim svetom Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.) in svetom upravljalcev Inštituta glede poslov Inštituta in njegovih dejavnosti.

2. točka Podpredsednik Inštituta ima take naloge in pooblastila, kot jih predpiše svet upravljalcev ali določi predsednik Inštituta. Ob odsotnosti ali nezmožnosti predsednika podpredsednik opravlja naloge predsednika Inštituta.
3. točka Zakladnik Inštituta je zadolžen za hrambo sredstev Inštituta in njihovo pravilno izplačevanje v skladu s pravili, ki jih predpiše svet upravljalcev. Zakladnik sestavlja obdobjna poročila, kot to zahteva zakladnik Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.), ter vsa druga poročila, ki jih mogoče zahteva svet upravljalcev. Zakladnik odobri vsa izplačila, ki bremenijo stroškovno mesto Slovenskega inštituta, in nadzira finančno poslovanje Inštituta. Svet upravljalcev Inštituta lahko pooblasti zakladnika Inštituta za prevzemanje obveznosti (bonding). Ob prenehanju mandata zakladnika ta preda svetu upravljalcev vsa sredstva, evidenco, gradivo, knjige, dokumente in vso ostalo lastnino Inštituta v zvezi s finančnimi ali drugimi posli Inštituta, ki je mogoče prišla v njegovo posest ali jo je zbral ali ustvaril v času svojega mandata.
4. točka Sekretar Inštituta opravlja naloge, ki jih določi predsednik Inštituta ali predpiše svet upravljalcev. Sekretar sestavlja poročila, ki jih zahteva svet upravljalcev ali sekretar Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.). Sekretar obvešča vse člane Inštituta o vseh zasedanjih in opravlja vse ostale zadeve, ki se običajno zahtevajo od sekretarja Inštituta, da se zagotavlja sprotno obveščanje funkcionarjev in upravnega sveta Inštituta za notranjo revizijo (Institute of Internal Auditors, Inc.) ter sveta upravljalcev, funkcionarjev in članov Inštituta o zadevah Inštituta. Svet upravljalcev lahko odobri zavarovanje pooblasti sekretarja za prevzemanje obveznosti (bonding). Ob prenehanju mandata sekretar preda svetu upravljalcev vso evidenco, gradivo, knjige, dokumente in vso ostalo lastnino Inštituta, ki je mogoče prišla v njegovo posest ali ki jo je zbral ali ustvaril v času svojega mandata.
5. točka Če je predsednik na zasedanju Inštituta ali sveta upravljalcev odstoten in ni navzoč pooblaščenec za opravljanje njegovih nalog ali če je sekretar odsoten, je z večino glasov navzočih članov imenovan nadomestni predsedujoči ali sekretar ali po potrebi oba.
6. točka Funkcionarji Inštituta ne prejema plač za svoje storitve, z izjemo sekretarja, ko tako odloči svet upravljalcev. Funkcionarji lahko prejmejo povračilo za stroške, ki jih imajo zaradi opravljanja svojih nalog, kar pa je predmet odobritve sveta upravljalcev.

## VII. ČLEN – ODBORI

1. točka Svet upravljalcev imenuje stalna odbora:

- a. revizijski odbor z enim samim članom, ki pa ni funkcionar ali upravljavec;
  - b. odbor za imenovanja, ki je sestavljen iz predsednika in najmanj treh članov. Razen predsednika ta odbor ne vključuje večine članov, ki so tudi zastopani v svetu upravljavcev. Ta odbor imenuje svet upravljavcev.
2. točka Predsednik inštituta imenuje te stalne odbore:
- a. članski odbor z najmanj tremi in največ devetimi člani;
  - b. sprejemni odbor z najmanj enim in največ tremi člani;
  - c. odbor za program pooblaščenih notranjih revizorjev.

#### VIII. ČLEN – LETNA SKUPŠČINA ČLANOV

- 1. točka Vsakoletno novembrsko zasedanje članov Inštituta se šteje za letno skupščino, na kateri se opravijo zahtevani posli. Omenjeno skupščino je treba sklicati vsaj 30 dni pred zasedanjem.
- 2. točka Leto Inštituta je poslovno leto, ki se začne 1. januarja. Funkcionarji, izvoljeni na vsakoletni skupščini, prevzamejo mandat 1. januarja po svoji izvolitvi, ta pa se konča 31. decembra.

#### IX. ČLEN – ZASEDANJA INŠTITUTA

- 1. točka Vsako leto mora biti organiziranih najmanj šest članskih zasedanj, pri čemer ima svet upravljavcev pravico odpovedati ali preložiti posamezno zasedanje, če to zahtevajo okoliščine. Družabne dejavnosti se lahko štejejo za zasedanje Inštituta, če so odprte za vse člane.
- 2. točka Na vseh zasedanjih Inštituta se o vseh zadevah odloča na podlagi večine glasov članov, ki so navzoči in glasujejo, razen če drugje v tem statutu ni drugače določeno.

#### X. ČLEN – RAZMERJE MED IIA - SLOVENSKIM INŠTITUTOM IN SLOVENSKIM INŠTITUTOM ZA REVIZIJO

Slovenski inštitut za revizijo daje vso tehnično in administrativno podporo za delovanje Inštituta. Slovenski inštitut za revizijo zagotavlja tudi ustrezne prostore za delovanje Inštituta.

Za delovanje Inštituta vodi Slovenski inštitut za revizijo posebno stroškovno mesto v okviru svojega računovodstva.

#### XI. ČLEN – SPREMEMBE STATUTA

Ta statut se lahko spreminja na vseh rednih ali izrednih zasedanjih Inštituta z dvotretjinsko večino glasov članov, ki so navzoči in glasujejo, pod pogojem, da je pisno obvestilo o predlagani spremembi in o zasedanju poslano po pošti najmanj deset dni pred datumom omenjenega zasedanja.

#### XII. ČLEN - RAZPUSTITEV

Ta Inštitut bo uporabljal svoja sredstva samo za uresničevanje ciljev in namenov, ki so določeni v tem statutu. Noben del omenjenih sredstev ne sme biti namenjen članom Inštituta ali biti njim razdeljen. Ob razpustitvi Inštituta se vsa preostala sredstva predajo svetovnemu sedežu IIA.

#### XIII. ČLEN – PREHODNA DOLOČBA

Z dnem uveljavitve tega statuta začne teči štiri letni mandat vsem upravljavcem in funkcionarjem izvoljenim na podlagi prejšnjega statuta.

Rogaška Slatina, 12. novembra 2009