

# **Regulamin obrad Walnego Zebrania Członków oraz wyboru organów Instytutu Audytorów Wewnętrznych IIA Polska**

## **Rozdział I**

### **Postanowienia ogólne**

#### **§ 1**

1. Walne Zebranie Członków, zwane dalej „WZC” jest najwyższą władzą Instytutu Audytorów Wewnętrznych IIA Polska.
2. Zarząd zwołuje WZC i zawiadamia członków o terminie, miejscu i porządku obrad, które powinno być dokonane na 14 dni przed terminem zebrania. Dopuszcza się różne formy zawiadomienia, w tym zawiadomienie za pośrednictwem poczty elektronicznej, przy czym forma zawiadomienia musi umożliwić uzyskanie potwierdzenia o zawiadomieniu.
3. Projekt porządku obrad i termin WZC ustala Zarząd.
4. WZC obraduje według Regulaminu obrad Walnego Zebrania Członków oraz wyboru organów Instytutu Audytorów Wewnętrznych IIA Polska, zwanego dalej „Regulaminem”.
5. Do zawiadomienia o WZC Zarząd dołącza projekty uchwał przewidziane projektem porządku obrad oraz inne dokumenty, o ile wymaga tego Statut.

#### **§ 2**

Organami WZC są:

- 1) Przewodniczący,
- 2) Prezydium,
- 3) Komisja Mandatowo-Skrutacyjna,
- 4) Komisja Uchwał i Wniosków.

#### **§ 3**

1. WZC otwiera Prezes Zarządu, a następnie zebrani dokonują wyboru przewodniczącego WZC, zwanego dalej „Przewodniczącym”, a także Prezydium WZC, w składzie od 2 do 4 osób, spośród nieograniczonej liczby kandydatów zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.
2. Przewodniczący zarządza przeprowadzenie wyborów według zasad określonych ust.1:
  - 1) Komisji Mandatowo-Skrutacyjnej w składzie od 3 do 5 osób,
  - 2) Komisji Uchwał i Wniosków w składzie do trzech osób,
  - 3) Protokolantów w składzie do trzech osób.

**Regulamin obrad Walnego Zebrania Członków oraz wyboru organów  
Instytutu Audytorów Wewnętrznych IIA Polska**

3. W skład Komisji Mandatowo-Skrutacyjnej nie mogą wchodzić członkowie Zarządu i Komisji Rewizyjnej.
4. Członkowie Komisji Mandatowo-Skrutacyjnej pełnią swoje obowiązki od początku kolejnego WZC, do czasu wyboru nowej Komisji.

**§ 4**

1. WZC obraduje według uchwalonego po wyborze Przewodniczącego i Komisji Mandatowo-Skrutacyjnej, porządku obrad.
2. Obradami WZC kieruje Przewodniczący.

**§ 5**

1. W WZC biorą udział członkowie Instytutu, którzy nie zostali zawieszani w korzystaniu z praw członkowskich oraz goście zaproszeni przez Zarząd.
2. Członek Instytutu potwierdza swoją obecność na WZC własnoręcznym podpisem na liście obecności.
3. Członkowie, którzy zamierzają wziąć udział w dyskusji nad określonym punktem porządku zebrania, zgłaszają się kolejno do głosu, bezpośrednio po uchwaleniu porządku obrad.

**§ 6**

1. Z obrad WZC sporządza się protokół, który podpisuje Przewodniczący oraz protokolanci.
2. Protokół WZC powinien zawierać w szczególności:
  - 1) datę, porządek obrad, skład Prezydium i poszczególnych komisji,
  - 2) krótki opis przebiegu dyskusji,
  - 3) treść podjętych uchwał i wyniki głosowań,
  - 4) listę obecności członków Instytutu,
  - 5) materiały z prac Komisji Mandatowo-Skrutacyjnej oraz Komisji Uchwał i Wniosków.

**§ 7**

1. Niniejszy Regulamin określa zasady wyboru statutowych organów Instytutu:
  - a) Prezesa Instytutu
  - b) Zarządu;
  - c) Komisji Rewizyjnej;
  - d) Komisji Nominacyjnej;
  - e) Sądu Koleżeńskiego

2. Wyboru organów określonych w ust. 1 dokonuje WZC.
3. Głosowanie dotyczące wyboru Organów Instytutu odbywa się na zasadach określonych w Regulaminie.

**§ 8**

1. Wybór organów Instytutu następuje spośród nieograniczonej liczby kandydatów.
2. Kandydatem do organów Instytutu może być członek Instytutu, który:
  - 1) Jest w dniu wyborów członkiem Instytutu od co najmniej dwóch lat;
  - 2) Ma w dniu wyborów prawa wyborcze;
  - 3) Ma nieposzlakowaną opinię w środowisku;
  - 4) Uzyskał nominację Komisji Nominacyjnej, z tym, z zastrzeżeniem, iż nie dotyczy to wyborów Komisji Nominacyjnej;

**§ 9**

1. Kandydatów do organów Instytutu mogą zgłaszać członkowie Instytutu, jak również kandydaci mogą zgłaszać się osobiście.
2. Z zastrzeżeniem ust. 3, zgłoszenie kandydatów do organów Instytutu składane są do Komisji Nominacyjnej w terminie określonym przez Komisję Nominacyjną nie później niż miesiąc przed upływem kadencji organów Instytutu.
3. Zgłoszenia kandydatów na 3 członków Komisji Nominacyjnej wybieranych przez WZC dokonywane są bezpośrednio podczas WZC wraz z uzasadnieniem. Pozostałych 2 członków Komisji Nominacyjnej wybiera Zarząd.

**Rozdział II**

**Podejmowanie uchwał i głosowanie**

**§ 10**

1. WZC może podejmować uchwały w sprawach objętych porządkiem obrad.
2. Z zastrzeżeniem ust. 4 uchwały WZC podejmowane są w głosowaniu jawnym, zwykłą większością głosów, w obecności, co najmniej połowy uprawnionych do głosowania członków w pierwszym terminie, a w drugim terminie bez względu na liczbę osób. W przypadku równej liczby głosów Przewodniczący zarządza ponowne głosowanie.
3. W przypadku braku wymaganego kworum, o którym mowa w ust. 2, Przewodniczący, po konsultacji z Prezydium, może zarządzić powtórne głosowanie uchwały bez względu na liczbę osób uprawnionych do głosowania.
4. Zmiana Statutu oraz podjęcie uchwały o rozwiązaniu Stowarzyszenia wymaga większości 2/3 głosów oddanych.

## **§ 11**

1. Każdy członek z głosem stanowiącym posiada prawo do jednego głosu.
2. Członkowie Instytutu uczestniczący w WZC wykonują prawo głosu osobiście.
3. Z zastrzeżeniem ust. 5 głosowanie odbywa się poprzez podniesienie MANDATU, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do Regulaminu.
4. Członkowie Instytutu otrzymują MANDAT do głosowania po podpisaniu listy obecności.
5. Liczenie głosów może odbywać się elektronicznie.

## **Wnioski formalne**

## **§ 12**

1. Przewodniczący może udzielić głosu poza porządkiem obrad WZC jedynie dla sprostowania błędnie zrozumianego lub nieprecyzyjnie przytoczonego stwierdzenia mówcy.
2. Wnioski formalne mogą dotyczyć jedynie spraw będących przedmiotem porządku obrad i jego przyjęcia.
3. Do wniosków formalnych zalicza się wnioski o:
  - 1) przerwanie lub odroczenie WZC na inny termin,
  - 2) zamknięcie listy mówców,
  - 3) przerwanie, odroczenie lub zamknięcie dyskusji,
  - 4) przejście do porządku obrad,
  - 5) głosowanie bez dyskusji,
  - 6) zmianę porządku obrad,
  - 7) zmianę w sposobie prowadzenia dyskusji,
  - 8) zmianę w sposobie przeprowadzenia głosowania,
  - 9) ograniczenie czasu wystąpień mówców,
  - 10) stwierdzenie kworum,
  - 11) przeliczenie głosów,
  - 12) przekazanie sprawy odpowiedniej komisji,
  - 13) zarządzenie przerwy w obradach,
  - 14) kolejność i sposób uchwalania wniosków.
4. WZC rozstrzyga wnioski formalne w głosowaniu, po wysłuchaniu wnioskodawcy i ewentualnie jednego przeciwnego wniosku.

### **Rozdział III**

#### **Zakres zadań organów Walnego Zebrania Członków**

##### **§ 13**

Do właściwości WZC należą sprawy wymienione w Statucie dotyczące jego kompetencji.

##### **§ 14**

Przewodniczący WZC prowadzi zebranie zgodnie z porządkiem obrad i czuwa nad jego zgodnością ze Statutem oraz Regulaminami, a w szczególności:

- 1) przedstawia zebranych do zatwierdzenia porządek obrad oraz zgłoszone wnioski w sprawie zmiany porządku obrad lub odroczenia ich rozpatrzenia do następnego WZC oraz zmian w kolejności poszczególnych punktów obrad,
- 2) zarządza wybory komisji określonych w § 2 ust. 2 oraz protokolantów,
- 3) zarządza sprawdzenie listy obecności i stwierdza na jej podstawie kworum,
- 4) udziela głosu w sprawach objętych porządkiem obrad WZC,
- 5) udziela głosu członkom według kolejności zgłoszeń,
- 6) decyduje o przedłużeniu czasu wystąpienia lub o udzieleniu członkowi głosu dodatkowego, a także o odebraniu prawa głosu mówcy,
- 7) wyjaśnia sposób głosowania, podaje do wiadomości jakie wnioski wpłynęły i ustala kolejność głosowania,
- 8) zarządza głosowania i ogłasza wyniki głosowań,
- 9) po wyczerpaniu wszystkich spraw zamieszczonych w porządku obrad ogłasza zamknięcie WZC,
- 10) sprawdza i podpisuje protokół WZC oraz podjęte uchwały,
- 11) podejmuje inne czynności powierzone mu przez WZC.

##### **§ 15**

Do obowiązków Komisji Mandatowo-Skrutacyjnej należy:

- 1) wybór Przewodniczącego Komisji,
- 2) sprawdzanie listy obecności, na wniosek Przewodniczącego,
- 3) sprawdzanie ważności oddanych głosów,
- 4) dokonywanie obliczeń wyników przeprowadzanych głosowań,
- 5) sporządzenie protokołu z wyboru organów Instytutu i innych głosowań, który zawiera m.in.:
  - a) liczbę członków Instytutu obecnych na zebraniu,
  - b) liczbę osób biorących udział w danym głosowaniu,
  - c) liczbę oddanych ważnych i nieważnych głosów,
  - d) liczbę oddanych głosów „za”, „przeciw” oraz „wstrzymujących się”.

## **§ 16**

Do obowiązków Komisji Uchwał i Wniosków należy:

- 1) wybór Przewodniczącego Komisji,
- 2) opracowanie uchwał zgodnie ze stanowiskiem WZC,
- 3) rejestrowanie treści składanych wniosków i przekazywanie ich Przewodniczącemu celem ostatecznego rozstrzygnięcia o celowości przyjęcia tych wniosków.

## **§ 17**

Przewodniczący Komisji Uchwał i Wniosków przedstawia WZC projekty uchwał i wnioski.

## **Rozdział IV**

### **Wybór organów statutowych i kompetencje Komisji Nominacyjnej**

## **§ 18**

Komisja Nominacyjna przedstawia WZC wszystkich zgłoszonych kandydatów do pełnienia funkcji w organach Instytutu.

## **§ 19**

1. Komisja Nominacyjna zapewnia jawność procesu nominacyjnego poprzez:
  - a) ustalenie i opublikowanie harmonogramu procesu nominacyjnego ze szczególnym uwzględnieniem terminów zgłaszania kandydatów, rozpatrywania oraz ogłaszania wyników;
  - b) podanie do wiadomości członków Instytutu formy i zasad składania wniosków;
  - c) podanie do wiadomości członków formy i terminu prezentacji Programów kandydatów na Prezesa;
  - d) podanie do wiadomości członków Instytutu listy kandydatów zgłoszonych, w tym nominowanych, na co najmniej 14 dni przed WZC, na którym będą przeprowadzone wybory do Organów Instytutu.
2. Otwartość procesu nominacyjnego polega na dopuszczeniu do udziału w tym procesie osób, które spełniają wymogi formalne.

## **§ 20**

Komisja Nominacyjna nominuje kandydatów do pełnienia funkcji w organach Instytutu posługując się następującymi kryteriami:

- 1) Aktywna działalność społeczna na rzecz Instytutu;
- 2) Doświadczenie zawodowe w zakresie zarządzania, audytu i kontroli, a w szczególności:

**Regulamin obrad Walnego Zebrania Członków oraz wyboru organów  
Instytutu Audytorów Wewnętrznych IIA Polska**

- a) Czynne wykonywanie działań audytu wewnętrznego;
  - b) Praca związana z kontrolą wewnętrzną, zarządzaniem ryzykiem, audytem systemów informatycznych lub pokrewnymi dziedzinami;
  - c) Pośredni udział w działaniach audytu wewnętrznego jako członek komitetu ds. audytu, członek rady nadzorczej, członek wyższego kierownictwa;
- 3) Osiągnięcia w zakresie promocji idei oraz rozwoju profesji audytu wewnętrznego (książki, artykuły, wykłady, konferencje);
  - 4) Posiadanie kwalifikacji i certyfikatów nadawanych przez IIA (CIA, CGAP, CCSA, CFSA);
  - 5) Posiadanie innych certyfikatów zawodowych w zakresie audytu (ACCA, CISA, CMA, Biegły Rewident, zaświadczenie o zdaniu egzaminu na audytora wewnętrznego MF);
  - 6) Obowiązkowa znajomość języka angielskiego na stanowisko prezesa.

**§ 21**

1. Wyniki z pracy Komisji Nominacyjnej są przesyłane członkom wraz z zawiadomieniem, o którym mowa w § 1 ust. 2 Regulaminu.
2. Komisja Nominacyjna dokonuje prezentacji wszystkich zgłoszonych kandydatów bezpośrednio na WZC oraz składa sprawozdanie ze swej działalności.

**§ 22**

1. Z wyjątkiem przypadków określonych w § 21 Regulaminu, zabronione jest przekazywanie przez członków Komisji Nominacyjnej osobom trzecim jakichkolwiek informacji z przebiegu prac komisji.
2. Naruszenie tajemnicy obrad Komisji Nominacyjnej rozumiane jest jako surowe naruszenie Kodeksu Etyki IIA.

**§ 23**

Komisja Nominacyjna dołącza do protokołu WZC pisemną zgodę na kandydowanie do Organów Instytutu wszystkich zgłoszonych kandydatów. W przypadku braku zgody na piśmie, kandydaci składają oświadczenie ustne do protokołu WZC o wyrażeniu woli kandydowania do Organów Instytutu.

**§ 24**

Dla zapewnienia realizacji celów Instytutu, w organach Instytutu winni być reprezentowani audytorzy różnych sektorów, zgodnie z postanowieniem Statutu.

**§ 25**

Prezesem Instytutu może zostać jedynie osoba czynnie wykonująca działania audytu wewnętrznego.

### **§ 26**

1. Komisja Nominacyjna prezentuje wszystkich zgłoszonych kandydatów na następujących listach:
  - 1) Lista nr 1 kandydatów na Prezesa Instytutu;
  - 2) Lista nr 2 kandydatów na członków Zarządu;
  - 3) Lista nr 3 kandydatów na członków Komisji Rewizyjnej;
  - 4) Lista nr 4 kandydatów na członków Sądu Koleżeńskiego
2. W przypadku, gdy liczba kandydatów zgłoszonych do Komisji Nominacyjnej jest mniejsza od minimalnej określonej w Statucie, dopuszcza się uzupełnienie listy o kandydatów zgłoszonych bezpośrednio na WZC.
3. Kandydaci umieszczeni na liście nr 1 mogą być jednocześnie umieszczeni na listach nr 2-4. Obecność kandydata na jednej z list nr 2-4 wyklucza możliwość umieszczenia tego samego kandydata na innej spośród list nr 2-4.

### **§ 27**

1. Po przedstawieniu przez Komisję Nominacyjną kandydatów, następuje głosowanie.
2. W szczególnie uzasadnionych przypadkach dopuszcza się głosowanie na kandydatów nieobecnych, reprezentowanych przez pełnomocnika.

### **§ 28**

1. Głosować można wyłącznie na osoby umieszczone na listach, o których mowa w § 26 ust. 1.

### **§ 29**

1. W pierwszej kolejności WZC dokonuje wyboru prezesa Instytutu.
2. Wybór Prezesa Instytutu następuje w głosowaniu, większością 50% plus 1 głosów oddanych. W przypadku nie uzyskania wymaganej większości Przewodniczący zarządza II turę głosowania, przy czym wybór następuje zwykłą większością głosów oddanych.
3. Jeżeli kandydat, który został wybrany na prezesa Instytutu, znajduje się jednocześnie na którejkolwiek z list nr 2-4, zostaje skreślony z tej listy.
4. W dalszej kolejności następuje wybór Organów Instytutu z list nr 2-4 następuje w głosowaniu zwykłą większością głosów oddanych.

### **§ 30**



Głosowanie następuje w formie uchwały na zasadach określonych w § 10 ust.2 i 3 i § 11

**§ 31**

Organy Instytutu konstytuują się w ciągu 30 dni od daty wyboru.

**Rozdział V**

**Przepisy końcowe**

**§ 32**

1. Sprawy dotyczące sposobu obradowania lub wyboru Organów Instytutu nie objęte niniejszym Regulaminem rozstrzyga WZC w głosowaniu przy obecności co najmniej połowy członków uprawnionych do głosowania w pierwszym terminie, a w drugim terminie bez względu na liczbę uprawnionych do głosowania, zwykłą większością głosów.
2. Regulamin został przyjęty przez Walne Zebranie Członków w dniu 9 czerwca 2014 r. i wchodzi w życie z chwilą jego uchwalenia.
3. Tracą moc Uchwała Nr 4 WZC SAW IIA Polska z dnia 22 stycznia 2005 r. oraz Uchwała Nr 3 z dnia WZC SAW IIA Polska z dnia 22 stycznia 2005 r.

**§ 33**

4. Zmiana niniejszego Regulaminu może nastąpić na wniosek Zarządu lub na wniosek 1/10 liczby członków Instytutu zgłoszony w formie pisemnej do Zarządu co najmniej 30 dni przed terminem WZC.
5. Zmiana Regulaminu następuje w formie uchwały, na zasadach określonych w § 10 ust.2 i 3 i § 11

## **MANDAT DO GŁOSOWANIA**

**na Walnym Zebraniu Członków  
Instytutu Audytorów Wewnętrznych  
IIA Polska**

**w dniu .....**



## **MANDAT DO GŁOSOWANIA**

**na Walnym Zebraniu Członków  
Instytutu Audytorów Wewnętrznych  
IIA Polska**

**w dniu .....**