



Huishoudelijk reglement

Novak – Nederlandse organisatie van accountants en
accountantskantoren

1 april 2014

Huishoudelijk reglement

Novak – Nederlandse organisatie van accountants en
accountantskantoren

Inhoud

I. ALGEMEEN	3
II. DE ORGANEN VAN DE VERENIGING	3
ARTIKEL 1 – BESTUUR	3
ARTIKEL 2 – SELECTIECOMMISSIE	4
ARTIKEL 3 – BELANGENVERSTRENGELING	4
ARTIKEL 4 – STEMPROCEDURE IN DE ALGEMENE LEDENVERGADERING	4
III. DE LEDEN VAN DE VERENIGING	5
ARTIKEL 5 – AANVRAAG LIDMAATSCHAP	5
ARTIKEL 6 – EINDE LIDMAATSCHAP	5
ARTIKEL 7 – VERTEGENWOORDIGING	5
IV. DE ORGANISATIE VAN DE VERENIGING	6
ARTIKEL 8 – DIRECTEUR / VERENIGINGSBUREAU	6
ARTIKEL 9 – TAKEN EN VERANTWOORDELIJKHEDEN WERKGROEPEN	6
V. TOT SLOT	7
ARTIKEL 10 – WIJZIGINGEN IN HUISHOUELIJK REGLEMENT	7

I. ALGEMEEN

II. DE ORGANEN VAN DE VERENIGING

ARTIKEL 1 – BESTUUR

1. Het bestuur bestaat in beginsel uit vijf leden en is samengesteld op basis van expertise. Bij de samenstelling wordt tevens rekening gehouden met een spreiding in titulatuur, aantal jaren werkervaring en omvang van de accountantsorganisatie waarbij men werkzaam is.
2. Het bestuur vergadert minimaal drie maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter zulks wenselijk acht. De vergaderingen worden in opdracht van de voorzitter door de directeur bijeengeroepen en worden geleid door de voorzitter.
3. Tijdens de bestuursvergadering worden notulen bijgehouden. Deze worden ter vaststelling ingebracht in de eerstvolgende vergadering.
4. Het bestuur neemt besluiten bij gewone meerderheid van stemmen van de aanwezige bestuursleden. Ieder lid brengt één stem uit.
5. Indien de stemmen staken, wordt het besluit verschoven naar de volgende bestuursvergadering. Als een derde van de bestuursleden aangeeft dat het om een urgent besluit gaat, dan geeft de stem van de voorzitter de doorslag. Als op de volgende bestuursvergadering de stemmen staken, dan geeft de stem van de voorzitter de doorslag.
6. Het ter bestuursvergadering uitgesproken oordeel van de voorzitter omtrent de uitslag van een stemming is beslissend. Hetzelfde geldt voor de inhoud van een genomen besluit, zover werd gestemd over een niet schriftelijk vastgelegd voorstel. Wordt echter onmiddellijk na het uitspreken van het oordeel van de voorzitter de juistheid daarvan betwist, dan vindt een nieuwe stemming plaats, indien de meerderheid van de vergadering dit verlangt of indien de oorspronkelijke stemming niet hoofdelijk of schriftelijk geschiedde, een stemgerechtigde aanwezige dit verlangt. Door deze nieuwe stemming vervallen de rechtsgevolgen van de oorspronkelijke stemming.
7. Het bestuur stelt ieder jaar een jaarplan en begroting op voor het komende jaar, op voorstel van het verenigingsbureau.
8. In geval van ontstentenis of belet van zowel de voorzitter als de plaatsvervangend voorzitter, treedt het bestuurslid dat het meeste aantal jaren als bestuurslid actief is als voorzitter op.
9. Bestuursleden ontvangen voor het bijwonen van vergaderingen presentiegeld en vergoeding van reis- en verblijfkosten. De hoogte van het presentiegeld en deze vergoeding wordt bepaald n.a.v. de Verordening op de Kostenvergoedingen van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants.

ARTIKEL 2 – SELECTIECOMMISSIE

1. De selectiecommissie, genoemd in artikel 13, eerste lid, van de statuten, bestaat uit een bestuurslid, de directeur en twee gewone leden.
2. De samenstelling van de selectiecommissie wordt vastgesteld door de algemene ledenvergadering op voordracht van het bestuur.
3. De selectiecommissie kan zich laten bijstaan door een werving- en selectiedeskundige.
4. De selectiecommissie heeft tot taak het opstellen van een voordracht voor de vacature van de functie van voorzitter van het bestuur. De selectiecommissie houdt hierbij rekening met de door het bestuur opgestelde en door de algemene ledenvergadering goedgekeurde profielschets voor de voorzitter.

ARTIKEL 3 – BELANGENVERSTRENGELING

1. Ieder bestuurslid, directielid en lid van een werkgroep vermijdt elke vorm en schijn van belangenverstremgeling tussen de vereniging en hemzelf.
2. Iedere bestuurder meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van materiële betekenis is voor de vereniging en/of voor het bestuur terstond aan de voorzitter van het bestuur en verschaft hem alle relevante informatie.
3. Indien zich ten aanzien van de voorzitter van het bestuur een tegenstrijdig belang voordoet, meldt hij dit terstond aan de overige bestuurders.

ARTIKEL 4 – STEMPROCEDURE IN DE ALGEMENE LEDENVERGADERING

1. De voorzitter van de algemene ledenvergadering, als bedoeld in artikel 8 lid 2 van de statuten, bepaalt de procedure van stemmen in de algemene ledenvergadering.
2. Het oordeel van de voorzitter van de algemene ledenvergadering over de uitslag van een stemming, is beslissend.
3. Het oordeel van de voorzitter van de algemene ledenvergadering over de inhoud van een genomen besluit, voor zover werd gestemd over een niet schriftelijk vastgelegd voorstel, is beslissend.
4. Wordt echter onmiddellijk na het uitspreken van het oordeel, als bedoeld in het tweede en derde lid, van de voorzitter de juistheid daarvan betwist, dan vindt een nieuwe stemming plaats, indien de meerderheid van de vergadering of, indien de oorspronkelijke stemming niet hoofdelijk of schriftelijk geschiedde, een stemgerechtigde aanwezige dit verlangt. Door deze nieuwe stemming vervallen de rechtsgevolgen van de oorspronkelijke stemming.

III. DE LEDEN VAN DE VERENIGING

ARTIKEL 5 – AANVRAAG LIDMAATSCHAP

1. De aanvraag tot lidmaatschap geschiedt schriftelijk dan wel elektronisch bij het verenigingsbureau, gericht aan de directeur van de vereniging, op een daartoe vastgesteld aanvraagformulier.
2. De aanvraag is ondertekend door diegene die het lidmaatschap wenst te verkrijgen.
3. De directeur beslist binnen een periode van maximaal één maand over de toelating tot het lidmaatschap. Tegen een besluit van directeur staat binnen één maand beroep open bij het bestuur.
4. Indien tot toelating wordt besloten, gaat het lidmaatschap in op de datum van dagtekening van de bevestigingsbrief.

ARTIKEL 6 – EINDE LIDMAATSCHAP

1. De opzegging door het lid conform artikel 4 lid 1 sub c van de statuten, dient te geschieden door middel van een schrijven gericht aan de directeur van de vereniging.
2. Indien een lid niet langer accountant is, is het lid verplicht dit zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen twee weken na het zich voordoen van dat feit per aangetekend schrijven te melden aan de directie van de vereniging. De directie bevestigt daarop de datum dat het lidmaatschap is geëindigd, onder vermelding van de eventueel nog openstaande verplichtingen.
3. Een bestuursbesluit tot opzegging van of ontzetting uit het lidmaatschap namens de vereniging, als bedoeld in artikel 4 lid 1 sub d en e van de statuten, zal per aangetekend schrijven worden medegedeeld. In dit besluit staat per welke datum het lidmaatschap wordt opgezegd. Het lid kan, binnen één maand na ontvangst van het besluit van het bestuur tot opzegging of ontzetting, beroep aantekenen bij de algemene ledenvergadering.

ARTIKEL 7 – VERTEGENWOORDIGING

1. De vereniging wordt, behoudens het bepaalde in het volgende lid, vertegenwoordigd door tenminste twee bestuursleden tezamen.
2. Het bestuur kan besluiten tot het verstrekken van een volmacht om de vereniging te vertegenwoordigen.
3. Indien het bestuur besluit tot het verstrekken van een volmacht, ontvangt de aangewezen vertegenwoordiger schriftelijk bericht omtrent de beslissing en een volmacht. In deze volmacht staan de condities voor vertegenwoordiging vermeld, met in ieder geval de ingangsdatum en het onderwerp. Deze volmacht is ondertekend door de voorzitter tezamen met een ander lid van het bestuur.

4. Het bestuur kan de volmacht te allen tijde intrekken. Tegen een besluit tot intrekking kan de vertegenwoordiger, binnen één maand na ontvangst van het besluit van het bestuur, beroep aantekenen bij de algemene ledenvergadering.
5. De vertegenwoordiging eindigt in de volgende gevallen:
 - a. indien het bestuur de volmacht tot vertegenwoordiging intrekt, als bedoeld in het vorige lid;
 - b. op verzoek van de vertegenwoordiger;
 - c. door beëindiging van het dienstverband van de vertegenwoordiger, tenzij anders is overeengekomen;
 - d. in geval van een tijdelijke vertegenwoordiging: door het verstrijken van de termijn waarvoor de volmacht is verleend;
 - e. door beëindiging van de taken waarvoor de volmacht is verleend.

IV. DE ORGANISATIE VAN DE VERENIGING

ARTIKEL 8 – DIRECTEUR/VERENIGINGSBUREAU

1. De werkzaamheden voor de vereniging worden uitgevoerd door een verenigingsbureau, onder leiding en verantwoordelijkheid van de directeur. De directeur beslist welke van zijn/haar taken hij/zij door medewerkers van het bureau laat uitvoeren.
2. De directeur wordt, conform artikel 15, eerste lid, van de statuten, benoemd door het bestuur. Het bestuur besluit tevens over vergoeding, arbeidsvoorwaarden, ontslag en schorsing van de directeur.
3. De directeur heeft in het bijzonder tot taak, binnen de doelstelling van de vereniging:
 - a. het voorbereiden van de besluiten van het bestuur;
 - b. het uitvoeren van de besluiten van het bestuur;
 - c. het voeren van het financieel beheer en het bijhouden van de financiële administratie van de vereniging;
 - d. het adviseren en bijstaan van het bestuur.
4. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur over de door of namens hem uitgevoerde werkzaamheden.
5. De directeur maakt geen deel uit van het bestuur. Tenzij het bestuur anders besluit, woont de directeur de vergaderingen van het bestuur bij en geeft hij daarin alle inlichtingen en gegevens die het bestuur verlangt, en heeft een adviserende stem.

ARTIKEL 9 – TAKEN EN VERANTWOORDELIJKHEDEN WERKGROEPEN

1. Na instelling van een werkgroep ontvangen de werkgroepleden van de directeur van de vereniging een schrijven met daarop de functie van de werkgroep, de duur, de werkwijze en de opdracht.
2. Werkgroepen adviseren het bestuur.

V. TOT SLOT

ARTIKEL 10 – WIJZIGINGEN IN HUISHOUDELIJK REGLEMENT

1. Voorstellen tot aanvulling of wijziging van het huishoudelijk reglement worden door het bestuur gedaan.
2. Besluiten tot aanvulling of wijziging van het huishoudelijk reglement en vaststelling daarvan kunnen door de algemene ledenvergadering worden aangenomen met twee derde van het aantal geldig uitgebrachte stemmen.
3. Een vaststelling als bedoeld in het tweede lid van dit artikel wordt binnen veertien dagen via de website van de vereniging aan de leden bekendgemaakt. Door de bekendmaking treedt de aanvulling of wijziging op het huishoudelijk reglement in werking en wel op de dag van publicatie.