

Protokoll från Styrelsemöte i SKYREV

Möte: SKYREV:s Styrelse

Deltagande: Bo Basun, Lena Joelsson, Magnus Larsson, Anneli Lagebro och Maria Lindgren Persson

Plats: KPMG, Stockholm

Tid: 2014-12-08, kl 09.30 – 12.15

§ 710 Mötets öppnande samt val av sekreterare och justeringsman
Ordförande Bo Basun öppnade mötet. Till sekreterare valdes Maria Lindgren Persson. Magnus Larsson valdes att jämte ordföranden justera protokollet från dagens sammanträde.

§ 711 Fastställande av dagordning
Dagordningen fastställdes.

§ 712 Protokoll från styrelsens möte 2014-10-13
Protokollen gicks igenom och fastställdes.

§ 713 Beslutsärenden

1. Förslag innehåll Normsamling 2015

Förslag till innehåll för Normsamling 2015 godkändes. Priset för normsamlingen beslutades vara detsamma som tidigare. Behovet av att ha både en elektronisk version och en tryckt version diskuterades. Beslut om detta tas vid kommande styrelsemöte. Inför detta möte stämmer samtliga ledamöter av behovet med respektive organisation.

2. Val av ny ledamot till god sedkommittén

Staffan Moberg har lämnat sitt uppdrag i god sedkommittén. En ersättare bör därför utses. Ordförande undersöker och återkommer med förslag till ersättare.

3. Nya medlemmar

Styrelsen beslutade att anta Conny Erkheikki, Pwc som ny medlem.

Styrelsen beslutade även att ordföranden fortsättningsvis beslutar om nya medlemmar på delegation av styrelsen. Anmälan sker därefter till styrelsen.

4. Ev medverkan arbetsmarknadsdag, Umeå universitet (jan 2015)

Styrelsen anser att det är positivt om medlemmar/representanter för Skyrev deltar i angiven aktivitet. Inom föreningen bör det ske en framtida strategisk diskussion om hur och var föreningen ska synas. Det är dock inte en prioriterad aktivitet innevarande verksamhetsår.

ADRESS:
Sveriges Kommunala
Yrkesrevisorer
Box 3354
103 67 STOCKHOLM

E-POST:
info@skyrev.se

TEL:
Ordförande
070 – 619 22 20

V Ordförande
08 – 520 596 68

www.skyrev.se

§ 714 Anmälningssärenden

1. **Aktuell information från kommittéer och Certifieringsnämnd**
Informationskommittén

Föreningen håller på att byta web-hotell. Bytet förväntas ge en förbättrad säkerhetsnivå. När det gäller tryckning av normsamlingen återkommer ordförande angående tidplan.

God sedkommittén

Styrelsen har fått ett underlag gällande ett förslag till reviderade **etiska regler**. Styrelsen beslutade att inte ta ställning till reglerna vid mötet. Förslaget går tillbaka till kommittén för kontroll av att formuleringen kring skadeståndsansvar är juridiskt korrekt. Bo Basun och Lena Joelsson stämmer också av hur SKL respektive FAR formulerar sig vad gäller oaktsamhet eller ovarsamhet med information. Reglerna ska behandlas av årsstämman i september 2015.

Styrelsen har fått ett underlag gällande översyn av Skyrevs **vägledning för granskning av delårsrapport (V4)**. I förslag till en reviderad vägledning hänvisas till ISRE 2410. Ett förtydligande/-komplettering bör ske avseende vad ISRE 2410 innebär.

Ett förslag till upplägg vad gäller **utbildning utifrån vägledning i redovisningsrevision** har överlämnats till styrelsen. Synpunkter på upplägg lämnas av respektive styrelsemedlem senast veckan efter detta möte. Det är angeläget att utbildningen kommer till stånd så snart som möjligt. Första utbildningsomgången genomförs som en pilotutbildning. En arbetsgrupp tillsätts som testar utbildningen. Två personer från respektive revisionsbyrå samt några representanter från kommuner/landsting med egna revisionskontor utses att delta. Ersättning och ersättningsnivå diskuterades. Ordförande återkommer vad gäller ersättningsfrågan.

Ordförande tar kontakt med ordförande i kommittén gällande tidpunkt för utbildningen, etiska regler och vägledning i redovisningsrevision.

Utbildningskommittén

Inget att rapportera från utbildningskommittén.

Certifieringsnämnden

Ordförande har deltagit vid nämndens sammanträde den 5 december 2014. Vid nämnden deltog de två nyvalda ledamöterna.

Ett underlag har skickats ut avseende uppdatering av hemsidan m a a nya certifieringsregler. Styrelsen gav ordföranden i uppdrag att tillsammans med Maria Löfgren slutredigera förslaget under veckan efter mötet. Styrelsen läser och lämnar synpunkter. Nämnden har sitt nästa möte i april 2015.

2. **Styrelsens arbetsordning**

Arbetsordningen lades till handlingarna.

3. **Ekonomirapporter**

Ordförande gick igenom ekonomirapporter per november 2014.

4. Utbildningsplan, Riksrevisionen

Riksrevisionens utbildningsplan överlämnades för kännedom.

§ 715 Information om praxisstudie, RKR

Anders Haglund, PWC, gick igenom den praxisstudie som rådet för kommunal redovisning genomfört. Resultatet är något bättre jämfört med den förra studien.

§ 716 Övriga frågor

Flytt av styrelsemötet i april. Förslag till nya dagar var den 20 eller 24 april. Avstämning sker med de som inte är närvarade vid mötet.

Vägledningen i verksamhetsrevision behandlas av styrelsen den 27 jan 2015. Därefter kan vägledningen tryckas. Avstämning har skett mot God revisionsred 2014, SKL.

Innan jul går det ut ett **informationsbrev** till medlemmarna. Bland annat bör det informeras om vägledningen i redovisningsrevision.

§ 717 Mötets avslutande

Ordförande tackade ledamöterna och avslutade mötet

Vid protokollet

Maria Lindgren Persson

Justeras

Bo Basun

Magnus Larsson