

Protokoll - Styrelsemöte i SKYREV

- Tid:** 2017-04-21, kl. 10.00 – 13.50
- Plats:** Deloitte, Rehnsgatan 11 113 57 Stockholm
- Närvarande:** Vilhelm Rundquist (ordförande), Pernilla Lihnell (vice ordförande), Anita Agefjäll, Anneli Lagebro, Magnus Larsson, Maria Lindgren Persson samt Johan Perols
- Frånvarande:** -

- § 45** **Val av sekreterare och justeringsman**
Till sekreterare valdes Johan Perols. Pernilla Lihnell valdes att tillsammans med ordförande justera protokollet.

- § 46** **Fastställande av dagordning**
Dagordningen fastställdes med följande tillägg:
- Under punkten övrigt:
- Inbjudan till konferens NKRF.

- § 47** **Protokoll från styrelsens möte**
Protokollet från mötet den 16:e februari 2017 godkändes och lades till handlingarna.
Det noteras vid genomgång av föregående protokoll att styrelsens balanslista ska stämmas av vid varje styrelsemöte.

BESLUTSÄRENDEN

- § 48** **Ny plattform för hemsidan**
Vid vårt sammanträde den 16:e februari 2017 beslöts att uppdra åt informationskommittén att påbörja arbetet med att införa en ny plattform för hemsidan. Kostnaden för projektet är beräknad till 43 000 kr exklusive moms. Medlen bör avsättas för projekt så att arbetet kan påbörjas.

Styrelsen beslutade: att anta förslaget om ny plattform till en beräknad kostnad om 43 000 kr (exklusive moms). Vidare beslutades att uppdra åt informationskommittén att fortsätta arbetet med övergången till ny plattform.

- § 49** **Program till årsstämman**
Förslag till program för årsstämman har inkommit från Utbildningskommittén.

Styrelsen beslutade: att godkänna utbildningskommitténs förslag till program för årsstämman. Vid styrelsen diskussion underströks vikten av att även lekmannarevisionsperspektivet

ADRESS:
Sveriges Kommunala
Yrkesrevisorer
Box 3354
103 67 STOCKHOLM

E-POST:
info@skyrev.se

TEL:
Ordförande
0767 808 506
V Ordförande
08 – 520 596 68

www.skyrev.se

kommer med på ett tydligt sätt vid seminariet rörande grundläggande granskning. Styrelsens kontaktperson meddelar utbildningskommittén detta.

§ 50 Utökning av administrativ tjänst från Föreningshuset i samband med SKYREVs årsstämma.

På uppdrag av styrelsen har ordförande inhämtat kostnadsförslag från Föreningshuset avseende utökat administrativa tjänster

Styrelsen beslutade: att anta erhållet förslag från Föreningshuset, med avseende på 2017. I samband med styrelsen beredning av budget för verksamhets år 2017/2018 tas frågan upp för ny bedömning. Detta gäller även utökat administrativt stöd rörande föreningens utbildningsverksamhet. Ordföranden följer upp denna fråga.

DISKUSSIONSÄRENDEN

§ 51 Förberedelser inför årsmötet.

Johan Perols redogjorde för förslag till stämmomiddag. Till sammans med eventkonsulten Lena Ramn har två olika alternativ undersökts. Efter en sammanvägd bedömning är förslaget att fortsätta planera för middag på Skansen. Återkoppling av status vid kommande styrelsemöte.

Utbildningskommittén ska arbeta fram utkast till inbjudan. Avstämning av praktiskt upplägg sker med Johan P.

Det noteras att statusavstämning skett mellan styrelsen och valberedningen. Ordföranden i certifieringsnämnden har sagt att det kan vara aktuellt att finna en ny ordförande.

Vilhelm R meddelade att han inte önskar vara styrelsens ordförande kommande verksamhetsår. Dock står Vilhelm till förfogande för att fortsätta i styrelsen som ledamot.

Anita A meddelade att hon kommer att avgå från styrelsen, på grund av att hon lämnar sin tjänst inom pwc.

Magnus Larsson meddelade att han inte står till förfogande för omval till styrelsen.

Vilhelm R samt Pernilla L kommer att ta fram ett förslag till arbetsfördelning inom styrelsen inför årsstämman i september. Checklista för hantering och kvalitetssäkring av stämmandlingar ska upprättas och gås igenom vid mötet i juni. Vid styrelsens möte den 23 augusti ska samtliga handlingar inför stämman vara klara samt att årsredovisning ska vara kvalitetssäkrad. Anita A tar på sig att kvalitetssäkra årsredovisningen så snart utkast finns upprättat.

Vilhelm R tar på sig att fråga om Anders Hägg ställer upp som ordförande under årsstämman.

Inför årsstämman bör revidering av arvoden för ledamöter i certifieringsnämnden samt till föreningens revisorer diskuteras. Förslag bereds i god tid innan årsstämman.

Inför kommande möte kommer förslag till riktlinjer för hedersmedlemskap skickas ut. Ordförandeskap samt vice ordförandeskap bör normalt utgöra grund för eventuellt hedersmedlemskap. Styrelsen diskuterar nomineringar vid kommande möte.

§ 52

Generaldirektör Per Johanssons skrivelse och seminarium kring den framtida revisionen i Sverige.

En diskussion kring skrivelse och seminarium fördes i styrelsen med syfte att formulera SKYREV:s ståndpunkt och hur föreningen ska agera framgent i frågan. I sammanhanget har frågan lyfts om en integrering av SKYREV och FAR. Frågan bör diskuteras i sitt sammanhang och utifrån vårt ställningstagande till Per Johanssons skrivelse.

De styrelseledamöter som deltog vid RI-seminariet redogjorde övergripande för vad som framkommit. Styrelsen bör vid kommande årsstämma kommunicera sina ställningstagande kring den debatt som uppstått kring RI's initiativ till utredning etc. Samtliga i styrelsen ansåg att det är av vikt att SKYREV är tydliga och vågar ta diskussionen.

Anita A föreslog att SKYREV bör undersöka möjligheten att sakkunniga biträden utgår från ISA 805 vid granskning av kommuners/landstings finansiella rapportering. Det beslutades att Anita A kontaktar ordföranden för god sed kommittén för diskussion kring huruvida ISA 805 är en möjlig väg att gå framåt. Återkoppling från Anita A sker underhand.

Vidare noterades vikten av att SKYREV tar initiativ till ett möte med FAR's specialistgrupp för offentlig verksamhet för diskussion kring revision av kommuner och landsting. Ordföranden samordnar dessa kontakter.

§ 53

ISA 580 – uttalande från ledningen

Synpunkter finns på kravet på underskrivet uttalande från ledningen från en rad ekonomichefer runt om i landet. De ställer sig frågande till både kravet på underskrift och till kravet på att de ska vara en ledande tjänsteman som ska signera uttalandet. SKL har kontaktat SKYREV i frågan med en önskan om ett klagande och en dialog i frågan. SKL har även bjudit in Vilhelm R och PerÅke R till en diskussion den 10/5 i samband med revisorsdelegationens möte.

Det noterades att SKL önskar stämma av hur SKYREV ställer sig till krav på uttalande från "kommunledning". Styrelsen kom överens om att parkera frågan tills vidare med anledning av diskussionen under §52.

ANMÄLNINGSÄRENDE

§ 54

Aktuell information från kommittéer

- a) *Utbildningskommittén:*
- Består nu endast av två personer. Utvärdering av verksamhetskursen har genomförts. Jobbar på enligt plan i övrigt. Dock tufft att hinna med. Arbetet med program för årsstämman pågår.
- b) *Informationskommittén:*
- Jobbat med byte av plattform för hemsida.
 - Kommittén räknar med att ha genomfört informationsaktiviteter på flera universitet innan sommaren.
 - Det har gjorts ett arbete med översättningar till engelska av visst informationsmaterial, presentationer och foldrar.
 - Information på hemsidan behöver ses över. Ordföranden tar på sig att kontakta webbansvarig.
- c) *God sed kommittén:*
- Jobbar på enligt styrelsens uppdrag tills vidare. Kommitténs uppdrag kan komma att behöva revideras med anledning av utveckling av diskussionen under § 52.
- d) *Certifieringsnämnden:*
- Håller på med en genomgång och uppdatering av "FAQ".

§ 55

Ekonomirapport

Utskickad ekonomirapport gicks igenom. Utfall mot budget analyserades. Ordföranden kommer träffa Föreningshuset och påtala vissa brister för åtgärdande, bland annat avseende oreglerade kundfordringar.

§ 56

Nya medlemmar – delegationsbeslut

Ordföranden anmälde delegationsbeslut med förteckning över personer som antagits som medlemmar i föreningen. Delegationsbeslutet bifogas protokollet

§ 57

Utvärdering-verksamhetsrevision

- Genomförd utvärdering av kursen verksamhetsrevision diskuterades. Det noterades att metodavsnittet i kursen kan utvecklas inför kommande kurser. Överlag positiva omdömen. Genomförd utvärdering lades till handlingarna.

UPPDRAG

§ 58 Uppdrag från tidigare möten - avrapportering
 Aktuell balanslista gicks igenom och uppdaterades.

§ 59 Nya uppdrag
a) Styrelsens balanslista reviderades vid mötet. Se bilaga.
b) Anita A får uppdraget att kontakta God sed kommittén för avstämning avseende ISA 805.

ÖVRIGA FRÅGOR

§ 60 Namn på ärende
 Inbjudan har inkommit från NKRF (Norge). Styrelsen beslutade att ordföranden samt troligtvis vice ordföranden åker och representerar SKYREV på detta möte.

Vid protokollet

Johan Perols

Justeras

Pernilla Lihnell

Vilhelm Rundquist