

PROTOKOLL 2013-09-23

**Ordinarie föreningsstämma med Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer,
organisationsnummer 838202-2534**

Plats: Bonnier Conference Center, Torsgatan 21, Stockholm

Tid: 2013-09-19, klockan 10.00-12.00

1. Val av ordförande och sekreterare för stämman

Stämman öppnades. Till ordförande valdes Staffan Moberg och till sekreterare valdes Anders Emnegard.

2. Upprättande och godkännande av röstlängd

Röstlängd upprättades och godkändes enligt bifogad närvaroförteckning. I stämman deltog 77 röstberättigade medlemmar.

3. Prövning om stämman har blivit behörigen sammankallad

Inbjudan med program till stämman har utsänts i juni 2013. Agenda och handlingar för stämman har publicerats på SKYREV:s hemsida. Stämman fann sig behörigen sammankallad.

4. Val av två justeringspersoner att jämte mötets ordförande justera vid mötet fört protokoll

Till justeringspersoner valdes Håkan Johansson och Veronica Hedlund Lundgren.

5. Behandling av årsredovisningen

Styrelsen

Bo Basun informerade om styrelsens sammansättning och verksamhet under det gångna året. Ordförande redogjorde för styrelsens strategi för utveckling av kommunal revision samt lyfte särskilt fram föreningens viktiga roll att klargöra tillämpningen av International Standards on Auditing (ISA) vid redovisningsrevisionen inom kommunal sektor i Sverige.

Certifieringsnämnden

Arne Lindkvist redogjorde för Certifieringsnämndens sammansättning och verksamhet. Nämnden har certifierat 13 medlemmar och förnyat certifieringen för ytterligare 60 medlemmar under verksamhetsåret.

Kommittén för god kommunal revisors- och revisionssed

Veronica Hedlund Lundgren redogjorde för kommitténs sammansättning och verksamhet. Normeringen för redovisningsrevisionen har upptagit huvuddelen av kommitténs arbete.

Informationskommittén

Liselott M Daun redogjorde för kommitténs verksamhet. Arbetet har i huvudsak kretsats kring utgivandet av 2013 års upplaga av Normsamling för den kommunala sektorn.

Utbildningskommittén

Eva Tency Nilsson redogjorde för kommitténs sammansättning och verksamhet. Föreningens utbildning i verksamhetsrevision har utvecklats och fortsatt med en fjärde grupp och kommittén har även svarat för planeringen av de seminarier som erbjuds medlemmarna i samband med föreningsstämman.

6. Behandling av revisionsberättelse

Revisionsberättelsen föredrogs och anmäldes till protokollet.

7. Fastställande av resultat- och balansräkning

Resultat- och balansräkning föredrogs och fastställdes. Årets resultat uppgår till 381 551 kronor. Eget kapital uppgår till 935 472 kronor.

8. Fråga om behandling av föreningens över- eller underskott

Beslöts att föreningens överskott överföres i ny räkning.

9. Fråga om ansvarsfrihet för styrelsen

Stämman beviljade enhälligt styrelsen ansvarsfrihet.

10. Stadgeenliga val

Val av sju ledamöter till föreningens styrelse

Till ledamöter i föreningens styrelse valdes för 2 år Bo Basun, Magnus Larsson och Pernilla Lihnell. Till ledamot för 1 år valdes Susanne Kangas (ersätter Bo Andersson, vald till 2014). Vidare har föregående stämma valt Anita Agefjäll, Lena Joelsson och ●la Sabel för 2 år.

Val av ordförande och vice ordförande i styrelsen

Till ordförande valdes Bo Basun och till vice ordförande Lena Joelsson.

Val av fem ledamöter till föreningens certifieringsnämnd

Till ledamöter i certifieringsnämnden valdes Runo Axelsson, Jan-Åke Björklund, Lennart Frennemo, Lennart Lundquist och Håkan Torngren.

Val av ordförande i certifieringsnämnden

Till ordförande i certifieringsnämnden valdes Jan-Åke Björklund.

Val av två revisorer

Till revisorer valdes Nils-Gunnar Molin och Thomas Nordenstam.

Val av tre ledamöter till föreningens valberedning

Till ledamöter i valberedningen valdes Majvor Enström, Johan Perols och Roland Svensson.

Val av ombud till Nordiskt förbund för yrkesrevisorer (NFLGA)

Till stämmoombud valdes Staffan Moberg.

11. Fråga om ersättning till ledamöter i styrelsen och övriga föreningsorgan

Stämman fastställde styrelsens förslag att ledamöterna i föreningens certifieringsnämnd äger rätt till ersättning för förlorad arbetsinkomst och till rese- och trakamentsersättning. Revisor i föreningen får årsarvode som uppgår till 975 kronor. Ledamöter i övriga organ ersätts enbart med rese- och trakamentsersättning.

12. Fastställande av budget

Stämman fastställde styrelsens förslag till budget för verksamhetsåret 2013/2014.

13. Bestämmande av medlemsavgift

Stämman fastställde styrelsens förslag att medlemsavgiften även fortsättningsvis skall vara 300 kronor per medlem och år.

14. Stadgeändring

Stämman fastställde stadgeändring avseende § 12, Certifieringsnämnd i enlighet med föregående beslut vid föreningsstämma 2012-09-27.

Tidigare lydelse

Ny lydelse

<p>Regler för certifiering ska fastställas av föreningsstämman.</p> <p>För certifiering och tillämpning av reglerna för certifiering utser ordinarie föreningsstämma en certifieringsnämnd som består av fem (5) ledamöter.</p> <p>Ordförande utses av föreningsstämman. Endast certifierade medlemmar deltar i beslut om regler för certifiering och val av ledamöter i certifieringsnämnden.</p>	<p>Regler för certifiering ska fastställas av föreningsstämman.</p> <p>För certifiering och tillämpning av reglerna för certifiering utser ordinarie föreningsstämma en certifieringsnämnd som består av minst fyra (4) och högst sex (6) ledamöter.</p> <p>Kommentar: I normalfallet skall certifieringsnämnden bestå av fem ledamöter. Föreningsstämman kan, om så bedöms ändamålsenligt, utse en certifieringsnämnd som består av sex (6) ledamöter. Om svårigheter i nomineringsprocessen föreligger kan föreningsstämman utse en certifieringsnämnd som består av fyra (4) ledamöter.</p> <p>Ordförande utses av föreningsstämman. Endast certifierade medlemmar deltar i beslut om regler för certifiering och val av ledamöter i certifieringsnämnden.</p>
--	---

Nämndens ordförande bör vara jurist. Nämndens ledamöter skall i övrigt sammansättas med personer som har kompetens som är av betydelse för den kommunala revisionen.	Nämndens ordförande bör vara jurist. Nämnden skall i övrigt sammansättas av ledamöter som har kompetens som är av betydelse för den kommunala revisionen.
Nämnden skall också besluta i disciplinärenden som rör certifierade revisorer.	Nämnden skall också besluta i disciplinärenden som rör certifierade revisorer.

15. Regler för certifiering

Maria Löfgren redogjorde för styrelsens förslag till Regler för certifiering samt ett par redaktionella ändringar. Under debatten framfördes yrkande att ärendet ska återremitteras till styrelsen för vidare beredning av praktikens längd. Förslag framfördes även om att föreningens utbildning i verksamhetsrevision ska beaktas i certifieringsreglerna.

Ordförande ställde styrelsens förslag till Regler för certifiering mot yrkandet om återremiss under proposition. Ordförande fann propositionen om återremiss med övervägande ja besvarad, omröstning begärdes.

Omröstning genomfördes genom handuppräckning. Vid omröstningen avgavs 30 röster till förmån för återremiss samt 17 röster till förmån för styrelsens förslag. Stämman beslutade alltså att återremittera ärendet till styrelsen. Det var därvid även stämmans mening att styrelsen får bereda frågan om föreningens utbildning i verksamhetsrevision ska beaktas i certifieringsreglerna.

16. Hedersmedlem

Stämman utsåg Arne Lindkvist till hedersmedlem i föreningen.

17. Avslutning av stämman

Staffan Moberg avslutade stämman. Bo Basun framförde sitt tack till stämmans ordförande och sekreterare.

Vid stämmoprotokollet


Staffan Moberg
Ordförande


Anders Emnegard
Sekreterare

Justeras

Håkan Johansson


Veronica Hedlund Lundgren