

Kommissorium for Cybersikkerhedsudvalget

Udvalgets formål

Udvalgets formål er at understøtte og drive foreningens indsats på it-, cyber- og persondataområdet.

Udvalgets opgaver

Der henvises til den seneste version af den af bestyrelsen vedtagne og til enhver tid gældende Code of Conduct, som er udarbejdet med det formål at understøtte de faglige udvalgs arbejde og sikre størst mulig klarhed om rollefordelingen mellem bestyrelsen, udvalgene og sekretariatet.

Alle de faglige udvalgs opgaver af mere generel karakter, der løftes inden for udvalgenes specifikke fagområde, fremgår af Code of Conduct og er at:

- understøtte foreningens politik, strategi og mærkesager
- bidrage til input til høringssvar, som afgives af foreningen
- understøtte medlemmerne fagligt
- sikre kvaliteten i kerneydelserne
- bidrage til foreningens notater m.v.
- bidrage til vejledning og fortolkning af rammerne i lovgivningen
- bidrage med emner til relevante kurser og eventuelle oplægsholdere
- komme med forslag til ny lovgivning, når udvalget identificerer uhensigtsmæssigheder i de eksisterende rammer
- stille sig til rådighed for foreningen med fagligt og praktisk input
- medvirke til at fremtidssikre branchens ydelser og position i samfundet
- bidrage med bud på, hvor udviklingen bør bevæge sig hen
- repræsentere foreningen internationalt
- stille sig til rådighed for medierne
- bidrage med faglighed og ekspertise i dialogen med myndighederne

Cybersikkerhedsudvalgets opgaver er mere specifikt at:

- foretage eller forestå vurdering/udvikling/formidling af metoder og værktøjer, som FSRs medlemmer kan anvende i revisions- og erklæringsarbejdet, ved rådgivning af klienter eller internt i revisionsvirksomhederne, efter nærmere aftale med FSRs bestyrelse
- holde sig orienteret om lovgivningsarbejdet inden for cybersikkerhed og søge at påvirke den tekniske udformning af loven og tilhørende administrative forskrifter
- opretholde kontakt med andre interesseorganisationer angående spørgsmål af fælles interesse
- besvare spørgsmål fra medlemmerne angående principielle problemer
- orientere FSRs bestyrelse successivt om nuværende eller kommende problemområder, hvor der kan være behov for en indsats
- bidrage til at foreningen kan servicere hele revisorbranchen med professionelle services og tilbud, der sikrer, at alle medlemmer har gode betingelser til at kunne udnytte ny teknologi til at udvikle deres forretning og styrke kunderelationen

Internationalt arbejde

Udvalget deltager i relevant internationalt arbejde, men der er ikke i fx Accountancy Europe formaliseret et samarbejde om cybersikkerhed.

Koordinering

De faglige udvalg er grupperet i fire grupper – 1) Erklæringer 2) Rapportering 3) Skat 4) Omdømme.

Udvalget hører til i gruppe 1) Erklæringer, som i øvrigt består af REVU, Offentligt Udvalg og FINU. For at styrke koordinering til de øvrige udvalg i denne gruppe udpeger Cybersikkerhedsudvalget blandt udvalgsmedlemmerne koordineringsansvarlige, som har til opgave at følge særligt med i de fagområder, som dækkes af de øvrige udvalg i gruppen. Denne særlige koordineringsfunktion understøttes af sekretariatet. Koordinering på tværs af grupperne vil blive varetaget af sekretariatet med den nødvendige assistance fra udvalgene.

Til løsning af konkrete opgaver, som kræver fagkompetencer fra forskellige udvalg og grupper, kan sekretariatet nedsætte ad-hoc-arbejdsgrupper.

Udvalgets konstituering

Udvalget består af repræsentanter fra medlemskredsen. For at bidrage til fagligheden og for at inddrage viden fra forskerverden, kan repræsentanter herfra deltage i udvalget.

Udvalget konstituerer sig med en formand og en eller to viceformænd. Udvalget konstituerer sig på første møde i hvert kalenderår.

Udvalgets arbejdsform

Udvalgets opgaver konkretiseres årligt i en handlingsplan med mål for det kommende år (Punkt 2 i Code of Conduct).

Udvalget afholder som minimum 4 faste møder om året. Derudover holder udvalget møder i det omfang, arbejdsopgaverne tilsiger det. Møder kan også holdes som telefonmøder eller via online kommunikationsformer.

Beslutninger træffes i udvalget ved simpelt flertal. Ved ligelig fordeling af stemmerne er formandens stemme udslagsgivende.

Sekretariatet iværksætter årligt en evaluering af samarbejdet i udvalget og udvalgets samarbejde med andre udvalg og med sekretariatet.

Dagsorden og referat

Dagsorden til udvalgs møderne udfærdiges af sekretariatet med input fra udvalgsmedlemmerne.

Dagsorden udsendes som hovedregel på ugedagen én uge før udvalgs mødet, medmindre andet aftales.

Dagsorden skal som minimum indeholde følgende punkter:

- 1) Politisk linje – et direktionsmedlem orienterer som hovedregel om det strategiske arbejde og udvalgets rolle heri
- 2) Sager af interesse i andre udvalg
- 3) Fremdrift på sager, der understøtter strategien
- 4) Faglige emner af relevans for foreningens forretnings- og kvalitetsunderstøttende ydelser

Sekretariatet udfærdiger et beslutningsreferat fra udvalgmøderne, som beskriver:

- *Hvad* er besluttet
- *Hvem* følger op
- *Hvordan* følges op
- *Hvornår* er frist for opfølgning

Beslutningsreferatet sendes som hovedregel til udvalget på ugedagen én uge efter udvalgmødet, medmindre andet aftales.

Januar 2020