

Eierkommunene i Romerike revisjon IKS

Deres ref:	Vår ref:	Saksbeh:	Direkte nr:	Sted:	Dato:
	Adm/repenskap	Nina Neset	66 10 69 01	Jessheim	02.11.2020

Revidert selskapsavtale til behandling i kommunestyrene

Bakgrunnen og prosess

Bakgrunnen for revideringen av selskapsavtalen er kommunesammenslåing som er gjennomført på Romerike i 2020. I tillegg har representantskapet tidligere vedtatt en revidert tilskuddsmodell for selskapet som allerede er implementert (etter krav fra kommunene i budsjettprosessen). Det er dermed behov for å justere selskapsavtalen for å ivareta de formelle kravene i IKS-loven.

Prosessen har forløpt slik:

- En revidert selskapsavtale ble lagt frem for representantskapet 26.09.2019.
- Representantskapet vedtok å utsette saken da de folkevalgte prosessene knyttet til stemmevekt ikke var i mål.
- I representantskapsmøte 30.04.2020 fremmet representant fra Lillestrøm kommune følgende forslag:
"Selskapsavtalen revideres med tanke på de formelle forholdene knyttet til sammenslåing av Fet, Skedsmo og Sørum kommuner, samt Aurskog-Høland og Rømskog kommuner.
Når endringene er gjennomført sender selskapet revidert selskapsavtale til deltakerne for godkjenning i de respektive kommunestyre."
- Revidert selskapsavtale ble behandlet på representantskapsmøte den 24.09.2020

Representantskapsmøtes behandling 24.09.2020

Representantskapet behandlet i møte 24.09.2020 forslag til ny selskapsavtale for Romerike revisjon IKS. Etter votering ble følgende enstemmig vedtatt:

1. Revidert selskapsavtale vedtas med endringer i eier- og ansvarsandeler, og revidert tilskuddsmodell for selskapet som allerede er iverksatt gjennom budsjettvedtak i 2020, jf. IKSloven § 4, og justerte valgperiode for styremedlemmene fra fire til to år (lovens normalordning), jf. IKS-loven § 10.

2. Styrets innstilling støttes med følgende endring i § 7:

Setningen «Det variable tilskuddet fastsettes etter folketall i kommunene og skal revideres hvert år med bakgrunn i endringer i folketallet pr. 1.1 året før budsjettåret.» endres til «Det variable tilskuddet fordeles mellom deltakerne etter folketall i kommunene per 1.1. året før budsjettåret.»

§ 9 siste ledd eller setning kan med fordel tas ut. IKS-loven § 12 som det vises til gjelder saksbehandlingen i styret, og er slik sett misvisende. At rep. skapet kan overlate oppgaver til styret

er "å snu lovens system på hodet". IKS-loven § 7 som omhandler representantskapets myndighet taler om hvilke saker representantskapet skal behandle, og fastsetter at det i selskapsavtalen kan fastsettes at visse arter saker som ellers vil høre under styret må godkjennes av representantskapet. Styrets myndighet er klart avgrenset og fastsatt i § 13 hvorefter "forvaltningen av selskapet hører under styret".

I § 11 – mangler en r i «når»

§ 12 – det tales om "eiervalgte" styremedlemmer. Etter loven er det representantskapet som velger styrets medlemmer, jf. IKS-loven § 10 andre ledd. Det foreslås derfor at uttrykket "eiervalgte" tas ut. Uttrykket er misvisende og leder hen til at det er kommunestyrene i deltakerkommunene som direkte velger styrets medlemmer

3. Deltakerne igangsetter en prosess knyttet til vurdering av stemmevekting i representantskapet. Resultatet legges fram for de respektive kommunestyre for behandling.

Vedtak i kommunestyret

I henhold til IKS-lovens § 4 skal kommunestyrene i de enkelte eierkommunene selv vedta avtalen.

Endringer vedtatt i representantskapet sak 6-2020 den 24.09.2020 er innarbeidet i utkast til selskapsavtale som følger vedlagt.

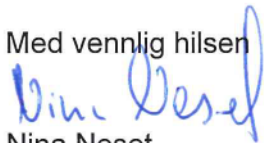
Representantskapet anmoder kommunestyrene i eierkommunene om å fatte likelydende vedtak, jf IKS-loven § 4.

Representantskapet anmoder kommunestyret i eierkommunene om å vedta vedlagte revidert selskapsavtale.

Vedtak

Kommunestyret vedtar revidert selskapsavtale for Romerike revisjon IKS.

Med vennlig hilsen



Nina Neset
revisjonssjef

Vedlegg

1. Protokoll fra representantskapets møte 24.09.2020
2. Revidert selskapsavtale

Protokoll fra representantskapsmøte 2/2020

Organisasjon	Romerike Revisjon IKS
Møtenummer	2/2020
Dato	24. september 2020
Tidspunkt	18:00 - 19:00
Sted	RRIs lokaler, Ringveien 4
Behandlingsmåte	Fysisk møte og elektronisk via Teams. Tilstede fra selskapet: Erik Myhrer (styrets leder), revisjonssjef Nina Neset, styresekretær Ingrid Heiene

Til stede

Simen Solbakken, <i>Medlem - Aurskog-Høland</i>	
Hege Svendsen, <i>Varamedlem - Eidsvoll</i>	Vara møtte for John-Erik Vika, Eidsvoll
Anders Østensen, <i>Medlem - Gjerdrum</i>	
Paul Johan Moltzau, <i>Medlem - Hurdal</i>	
Bjørnar Johannessen, <i>Varamedlem - Lørenskog</i>	Vara møtte for Aina Bøen, Lørenskog
Grete Sjøli, <i>Medlem - Nes</i>	Deltok via Teams
Erland Vestli, <i>Medlem - Nittedal</i>	Deltok via Teams
Hans Otto Tomter, <i>Medlem - Rælingen</i>	
Eyvind Schumacher, <i>Leder - Ullensaker</i>	
Thor Grosås, <i>Medlem - Lillestrøm</i>	

Forfall

John-Erik Vika, <i>Medlem - Eidsvoll</i>	Vara Hege Svendsen møtte
Aina Bøen, <i>Medlem - Lørenskog</i>	Vara Bjørnar Johannessen møtte
Hans Thue, <i>Medlem - Nannestad</i>	

Sak 1 Åpning av møte og registrering av deltakere

Beslutning

Representantskapets leder åpnet møte

Vedtak

Deltagende medlemmer ble registrert og ført inn i protokollen for representantskapet.

Sak 2 Godkjenning av innkalling og saksliste

Agenda

Eventuelle innspill til innkalling og saksliste

Votering: Enstemmig

Vedtak

Innkalling og saksliste ble godkjent.

Sak 3 Valg av to representanter til å underskrive protokoll

Beslutning

To representanter velges til å underskrive protokollen.

Votering: Enstemmig

Vedtak

Følgende deltagere ble valgt til å signere protokollen sammen med møteleder:

- Anders Østensen, Gjerdrum
- Hege Svendsen, Eidsvoll

Sak 4 Godkjenning av protokoll fra møte i representantskap 30.04.2020

Beslutning

Votering: Enstemmig

Vedtak

Protokollen godkjennes

Sak 5 Årsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024

Beslutning

Budsjettet for 2021 er satt opp i tråd med de økonomiske rammene som er satt for selskapet.

Styret behandlet årsbudsjett 2021 og økonomiplan for 2021-2024 i møte den 10. juni og fattet følgende vedtak:

1. *Styret slutter seg til fremlagte budsjett for 2021 og økonomiplan 2021-2024.*
2. *Budsjettet for 2021 og økonomiplan 2021-2024 oversendes representantskapet for behandling.*

Votering: Enstemmig

Vedtak

Representantskapet vedtar årsbudsjettet for 2021 og økonomiplanen for 2021-2024

Sak 6 Revidert selskapsavtale

Beslutning

Følgende forslag ble fremmet av representant Grete Sjøli, Nes:

Styrets innstilling støttes med følgende endring i § 7:

Setningen «Det variable tilskuddet fastsettes etter folketall i kommunene og skal revideres hvert år med bakgrunn i endringer i folketallet pr. 1.1 året før budsjettåret.» endres til «Det variable tilskuddet fordeles mellom deltakerne etter folketall i kommunene per 1.1. året før budsjettåret.»

Følgende innsigelser til selskapsavtalen ble fremmet av representant for Lørenskog, Bjørnar Johannessen:

§ 9 siste ledd eller setning kan med fordel tas ut. IKS-loven § 12 som det vises til gjelder saksbehandlingen i styret, og er slik sett misvisende. At rep. skapet kan overlate oppgaver til styret er "å snu lovens system på hodet". IKS-loven § 7 som omhandler representantskapets myndighet taler om hvilke saker representantskapet skal behandle, og fastsetter at det i selskapsavtalen kan fastsettes at visse arter saker som ellers vil høre under styret må godkjennes av representantskapet. Styrets myndighet er klart avgrenset og fastsatt i § 13 hvorefter "forvaltningen av selskapet hører under styret".

I § 11 – mangler en r i «når»

§ 12 – det tales om "eiervalgte" styremedlemmer. Etter loven er det representantskapet som velger styrets medlemmer, jf. IKS-loven § 10 andre ledd. Det foreslås derfor at uttrykket "eiervalgte" tas ut. Uttrykket er misvisende og leder hen til at det er kommunestyrene i deltakerkommunene som direkte velger styrets medlemmer.

Følgende forslag ble fremmet av representant Eyvind Schumacher, Ullensaker

Kommunens representant skal stemme i tråd med styrets innstilling til revidert selskapsavtale, dog slik at selskapsavtale punkt 11 siste ledd endres fra gjeldende forslag «Hver representant har én stemme.» som erstattes med følgende:

Kommunens representanter stemmer med følgende stemmevekt: Hurdal 2,8 % Gjerdrum 4,1 % Nannestad 6,5 % AurskogHøland 7,0 % Rælingen 7,0 % Nes 9,0 % Eidsvoll 9,0 % Nittedal 9,0 % Ullensaker 11,9 % Lørenskog 12,5 % Lillestrøm 21,3 %

Stemmevekten justeres i samsvar med fast grunnbeløp i § 7.

Følgende tilleggslforslag ble fremmet av representant for Lillestrøm, Thor Grosås:

Deltakerne igangsetter en prosess knyttet til vurdering av stemmevekt i representantskapet. Resultatet legges fram for de respektive kommunestyre for behandling.

Protokolltilførsel fra Rælingen, Lillestrøm, Aurskog-Høland, Nittedal i sak 6:

Vi anser at forslaget fra Sjøli som en presisering og ikke en endring av forpliktelsene til noen av kommunene

Votering:

Nes sitt forslag - enstemmig vedtatt

Ullensaker sitt forslag - 1 stemme og falt

Lillestrøm - enstemmig vedtatt

Lørenskog sitt forslag - enstemmig vedtatt

Resten av selskapsavtalen - enstemmig vedtatt

Vedtak

1. Revidert selskapsavtale vedtas med endringer i eier- og ansvarsandeler, og revidert tilskuddsmodell for selskapet som allerede er iverksatt gjennom budsjettvedtak i 2020, jf. IKS-loven § 4, og justerte valgperiode for styremedlemmene fra fire til to år (lovens normalordning), jf. IKS-loven § 10.

2. Styrets innstilling støttes med følgende endring i § 7:

Setningen «Det variable tilskuddet fastsettes etter folketall i kommunene og skal revideres hvert år med bakgrunn i endringer i folketallet pr. 1.1 året før budsjettåret.» endres til «Det variable tilskuddet fordeles mellom deltakerne etter folketall i kommunene per 1.1. året før budsjettåret.»

§ 9 siste ledd eller setning kan med fordel tas ut. IKS-loven § 12 som det vises til gjelder saksbehandlingen i styret, og er slik sett misvisende. At rep. skapet kan overlate oppgaver til styret er "å snu lovens system på hodet". IKS-loven § 7 som omhandler representantskapets myndighet taler om hvilke saker representantskapet skal behandle, og fastsetter at det i

selskapsavtalen kan fastsettes at visse arter saker som ellers vil høre under styret må godkjennes av representantskapet. Styrets myndighet er klart avgrenset og fastsatt i § 13 hvorefter "forvaltningen av selskapet hører under styret".

I § 11 – mangler en r i «når»

§ 12 – det tales om "eiervalgte" styremedlemmer. Etter loven er det representantskapet som velger styrets medlemmer, jf. IKS-loven § 10 andre ledd. Det foreslås derfor at uttrykket "eiervalgte" tas ut. Uttrykket er misvisende og leder hen til at det er kommunestyrene i deltakerkommunene som direkte velger styrets medlemmer

3. Deltakerne igangsetter en prosess knyttet til vurdering av stemmevektning i representantskapet. Resultatet legges fram for de respektive kommunestyre for behandling.

Sak 7 Orienteringssaker

Orientering

Virksomhetsrapport fra styreleder

Votering: Enstemmig

Vedtak

Saken tas til orientering

Sak 8 Møtedatoer 2021

Beslutning

Votering: Enstemmig

Vedtak

Møtedatoer for 2021 settes til 29. april og 23. september

Sak 9 Eventuelt

Orientering

Eyvind Schumacher orientert om valg av valgkomite.

Det ble diskutert om fremtidige møter skulle være fysiske eller fjernmøter.

Vedtak

Valg av valgkomite til orientering.

Representantskapet forholder seg til IKS-loven og holder fysiske møter

Dato:

Jessheim
24/9-20



Hege Svendsen
Varamedlem - Eidsvoll



Anders Østensen
Medlem - Gjerdrum



Eyvind Schumacher
Medlem - Ullensaker
Leder

SELSKAPSAVTALE FOR ROMERIKE REVISJON IKS

Revidert våren 2020 og avløser selskapsavtale fra 2015

**Enderinger i selskapsavtalen som ble vedtatt i
representantskapets møte 24.09.2020 er innarbeidet i dette utkastet**

INNHold

§ 1 Selskapets navn	1
§ 2 Selskapets deltakere	1
§ 3 Formål og ansvarsområde	1
§ 4 Hovedkontor	2
§ 5 Innskuddsplikt	2
§ 6 Eierandel og ansvarsandel	3
§ 7 Årlig driftstilskudd fra deltakerne	3
§ 8 Tilleggsoppdrag	4
§ 9 Representantskapet	4
§ 10 Representantskapets møter	5
§ 11 Saksbehandling i representantskapet	5
§ 12 Styret	5
§ 13 Valgkomité	5
§ 14 Daglig leder (revisjonssjef)	6
§ 15 Regnskapsprinsipper, årsregnskap og årsberetning	6
§ 16 Låneopptak	6
§ 17 Uttreden	6
§ 18 Oppløsning	6
§ 19 Voldgift	7
§ 20 Ikrafttredelse	7

§ 1 Selskapets navn

Selskapets navn er Romerike revisjon IKS. Det er et interkommunalt selskap som er opprettet med hjemmel i lov av 29. januar 1999 nr. 6 om interkommunale selskaper.

§ 2 Selskapets deltakere

Romerike revisjon IKS har følgende deltakere:

Kommuner	Organisasjonsnummer
Aurskog-Høland (nye)	948 164 256
Eidsvoll	964 950 113
Gjerdrum	864 949 762
Hurdal	939 970 777
Lørenskog	842 566 142
Nannestad	964 95 0202
Nes	938 679 088
Nittedal	971 643 870
Rælingen	952 540 556
Lillestrøm	820 710 592
Ullensaker	933 649 768

§ 3 Formål og ansvarsområde

Selskapet skal gjennom sin kontrollaktivitet bidra til å styrke tilliten til kommunalforvaltningen på Romerike.

Selskapet forplikter seg til å utføre de lovpålagte revisjonsoppgavene for deltakerkommunene, jf. lov om kommuner og fylkeskommuner 22. juni 2018 nr. 83 kapittel 24 jf. 23 (kommuneloven).

Selskapet utfører også andre typer kontroller enn de lovpålagte, som kontrollutvalget måtte vedta.

Selskapet kan også utføre andre kontrolloppdrag for deltakerkommunene, så lenge disse ikke er uforenelig med rollen som kommunens revisor.

Selskapet skal også:

- Gi opplæring og veiledning til kontrollutvalgene og andre folkevalgte i kommunene
- Veilede om regelverk og gi innspill til forbedringer gjennom sine revisjonsoppdrag
- Videreformidle gode eksempler og bidra til læring i og mellom deltakerkommunene gjennom kurs, seminarer o.l.

Selskapet kan, på oppdrag fra kontrollutvalgene, utføre den overordnede analysen som skal ligge til grunn for kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, jf. kommuneloven § 23-3 og § 23-4 med tilhørende forskrift.

Romerike revisjon IKS kan også utføre oppdrag for andre kommuner enn deltakerkommunene og for andre selskaper så langt dette er innenfor rammene av regelverket om offentlige anskaffelser.

Selskapet har ikke erverv til formål.

§ 4 Hovedkontor

Romerike revisjon IKS har sitt hovedkontor i Ullensaker kommune.

§ 5 Innskuddsplikt

Deltakerkommunenenes samlede innskudd var på 1,5 mill. kroner ved opprettelsen av selskapet. Innskuddet er fordelt etter eierandel på tidspunktet for opprettelse.

Nye deltakere betaler et innskudd på tilsvarende nivå.

Deltakernes andel av selskapskapitalen:

Kommune	Andel av selskapskapital
Aurskog–Høland (nye)	88 500
Eidsvoll	127 500
Lillestrøm	450 000
Gjerdrum	36 000
Hurdal	15 000
Lørenskog	199 500
Nannestad	67 500
Nes	114 000
Nittedal	126 000

Rælingen	96 000
Ullensaker	180 000
Sum	1 500 000

§ 6 Eierandel og ansvarsandel

Den enkelte deltakers eierandel i henhold til IKS-loven § 3 er fordelt etter folketall.

Deltakernes eierandel utgjør:

Kommune	Antall innbygger	Eierandel
Aurskog–Høland (nye)	17 173	5,8
Eidsvoll	24 919	8,5
Lillestrøm	85 757	29,2
Gjerdrum	6 823	2,3
Hurdal	2 864	1,0
Lørenskog	40 106	13,7
Nannestad	13 682	4,7
Nes	21 885	7,5
Nittedal	24 089	8,2
Rælingen	18 161	6,2
Ullensaker	38 234	13,0
Sum	293 693	100

Den enkelte deltakers ansvar for selskapsforpliktelser svarer til deltakernes eierandel, jf. IKS-loven § 3.

Eier- og ansvarsandelene er fastsatt på grunnlag av folketallet i 1.1.2019.

§ 7 Årlig driftstilskudd fra deltakerne

Deltakerne skal yte et årlig driftstilskudd til selskapet. Tilskuddsnivået bestemmes av et fast grunnbeløp og et variabelt tilskudd.

Fast grunnbeløp er fastsatt til 15 mill. kroner for 2020 og fordeler seg slik:

Kommune	Fast grunnbeløp
Hurdal	420 000

Gjerdrum	610 000
Nannestad	970 000
Aurskog-Høland og Rælingen	1 050 000
Nes, Eidsvoll og Nittedal	1 350 000
Ullensaker	1 780 000
Lørenskog	1 870 000
Lillestrøm	3 200 000
Sum	15 000 000

Det variable tilskuddet fordeles mellom deltakerne etter folketall i kommunene per 1.1 året før budsjettåret¹. Variabelt tilskudd er for 2020 satt til 5,3 mill. kroner.

Det skal foretas en revisjon av tilskuddsnivået hvert fjerde år. Revideringen skal baseres på uttak av revisjonstjenester i fireårsperioden, og skal forelegges representantskapet. Revideringen skal følge valgårene og skal derfor skje første gang i 2023.

Tilskuddet innbetales fra kommunene til selskapet fire ganger i året, og skal være innbetalt innen 10. januar, 10. april, 10. august og 10. november det enkelte år.

§ 8 Tilleggsoppdrag

Tilleggsoppdrag skal avtales særskilt.

Selskapet skal avtale honorarer for tilleggsoppdrag fra deltakerkommunene ut over det som dekkes av de faste tilskuddene.

Selskapet skal for oppdrag i andre kommuner og virksomheter avtale honorarer med den enkelte oppdragsgiver.

§ 9 Representantskapet

Deltakerne i selskapet utøver sin myndighet gjennom representantskapet. Representantskapet består av 11 medlemmer, ett medlem fra hver av deltakerkommunene. Det skal også oppnevnes en personlig vararepresentant for hver av representantene.

Funksjonsperioden faller sammen med den kommunale valgperioden.

Representantskapet konstituerer seg selv og velger selv sin leder og nestleder.

¹ Økning av det faste og variable tilskuddet vurderes hvert år i forbindelse med budsjettet.

§ 10 Representantskapets møter

Representantskapet avholder to møter i året, ett innen utgangen av april og ett i september. På møtet i april behandles årsmelding og regnskap for foregående år. Budsjett og økonomiplan for neste år og årene deretter skal behandles i møtet i september.

Innkalling sendes medlemmene i representantskapet seks uker før møtet. Innkalling skal inneholde sakliste og saksdokumenter.

Innkallingen sendes samtidig til kommunenes postmottak.

Møtelederen skal sørge for at det føres protokoll fra møtene. Protokollen sendes representantskapsmedlemmene og deltakerkommunene.

§ 11 Saksbehandling i representantskapet

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er til stede og disse representerer minst to tredeler av stemmene, jf. IKS-loven § 9.

Hver representant har én stemme.

§ 12 Styret

Forvaltningen av selskapet hører inn under styret, jf. IKS-loven § 13. Styret skal ha en instruks for sitt arbeid.

Styret i selskapet består av seks medlemmer, hvorav ett er valgt av de ansatte. For medlemmene velges også en prioritert varamedlemsliste i rekke. For den ansattvalgte er det personlig vara.

Styremedlemmene velges for to år av gangen, jf. IKS-loven § 10, 5.ledd.

Når det gjelder selve gjennomføringen av de ansattes valg av styrerepresentant gjelder forskrift 24. august 2017 nr. 1280 om de ansattes rett til representasjon i styrer i interkommunale selskaper mv. kapittel II.

§ 13 Valgkomité

Det settes ned en valgkomité i det konstituerende representantskapsmøtet. Valgkomiteen velges for fire år. Funksjonsperioden faller sammen med den kommunale valgperioden, men komiteen fungerer frem til ny valgkomité er valgt.

Valgkomitéen foreslår kandidater til styret, herunder leder og nestleder.

Valgkomiteen skal ha egne retningslinjer for sitt arbeid som vedtas av representantskapet.

§ 14 Daglig leder (revisjonssjef)

Daglig leder ansettes av styret, jf. IKS-loven § 14.

Daglig leder skal forestå den daglige ledelsen av selskapet og er ansvarlig for internkontrollen med de lovpålagte oppgavene som selskapet utfører på vegne av kommunene, jf. IKS-loven § 14 fjerde ledd.

Daglig leder skal følge de retningslinjer og pålegg som styret har gitt, jf. IKS-loven § 14 annet ledd. Styret skal vedta en instruks for daglig leder.

§ 15 Regnskapsprinsipper, årsregnskap og årsberetning

Regnskapet skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper.

Styret har plikt til å påse at det føres lovmessige regnskap og at det foretas revisjon av dette. Selskapets revisor velges av representantskapet, jf. IKS-loven § 28.

Styret avlegger årsregnskap og årsberetning. Årsregnskapet og årsberetningen fastsettes av representantskapet.

§ 16 Låneopptak

Selskapet har anledning til å ta opp lån begrenset oppad til 4 mill. kroner.

§ 17 Uttreden

Kommunestyret i den enkelte eierkommune kan ensidig si opp sitt deltakerforhold i Romerike revisjon IKS etter reglene i IKS-loven § 30.

Oppsigelse må varsles av deltakeren minimum ett år før uttredelse.

§ 18 Oppløsning

Ved eventuell oppløsning av samarbeidet blir eiendeler og gjeld å fordele mellom de deltakende kommuner etter eier- og ansvarsandeler som beskrevet i IKS-loven § 6.

§ 19 Voldgift

Eventuelle tvister i forbindelse med det økonomiske oppgjøret etter oppløsningen avgjøres ved voldgift, om ikke annen løsning følger av lov eller forskrift.

§ 20 Ikrafttredelse

Denne selskapsavtalen trer i kraft så snart alle kommunestyrene har vedtatt avtalen.

Vedtatt i kommunestyrene i:

Kommune	Vedtak nr.	Dato
Aurskog-Høland kommune		
Eidsvoll kommune		
Gjerdrum kommune		
Hurdal kommune		
Lillestrøm kommune		
Lørenskog kommune		
Nannestad kommune		
Nes kommune		
Nittedal kommune		
Rælingen kommune		
Ullensaker kommune		