

## MØTEPROTOKOLL

**Representantskapet** avholdt møte:

<b>Møtedato:</b> Onsdag 19. september 2018	<b>Tid:</b> Kl. 12.00 – 13.00	<b>Møtested:</b> Havnegata 2, Arendal
---	----------------------------------	--

Til stede: Ove Gundersen (Froland), Kjetil Glimsdal (Grimstad), Reidar Saga (Åmli), Gro Bråten (Aust-Agder fylkeskommune) Kirsten Helen Myren (Vegårshei) Jan Dukene (Tvedestrand) Anders Christiansen (Birkenes) Inger Løite (Gjerstad) Robert C. Nordli (Arendal) Per Kristian Lunden - Leder (Risør)

Forfall: Arne Thomassen (Lillesand)

Fra adm: Kristian Fjellheim Bakke, Ketil Raknes og styreleder Maya Twedt Berli,

Sak nr:	Saker:
08/2018	Dagsorden
09/2018	Årsbudsjett for 2019 og økonomiplan 2020-2022
10/2018	Fylkessammenslåing – valg av revisor for Agder fylkeskommune
11/2018	Eventuelt

Arendal, 26. september 2018

Kristian Fjellheim Bakke  
Daglig leder/sekretær

Kopi: Kommunene, styrets leder.

Sak nr: 08/2018	Saksbehandler: Kristian Fjellheim Bakke
Sak: Dagsorden	

**VEDTAK:**

1. Innkalling og saksliste godkjennes.
2. Til å underskrive protokoll i tillegg til leder velges Jan Dukene og Gro Bråten

Sak nr: 09/2018	Saksbehandler: Kristian Fjellheim Bakke
Sak: Årsbudsjett for 2019 og økonomiplan 2020 - 2022	

Saksopplysninger:

I selskapsavtalens § 10 heter det:

*Representantskapet skal en gang i året behandle og vedta økonomiplan, jfr. lovens § 20. Selskapets årsbudsjett vedtas av representantskapet i tråd med § 2, jfr § 5 i "Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsbudsjett for interkommunale selskaper" fastsatt 17/12-99. Vedtatt budsjett/ økonomiplan skal oversendes eierne innen 10.oktober før budsjettåret for innarbeidelse i deltakerkommunenes årsbudsjett.*

Iht selskapsavtalens § 10 skal representantskapet en gang i året behandle og vedta økonomiplanen. Denne skal oversendes eierkommunene innen 10. oktober før budsjettåret.

Styret og representantskapet behandlet forslag til ny modell for tilskuddsberegning ved forrige budsjettbehandling og ledelsen har lagt den vedtatte modellen til grunn for utarbeidelse av budsjettet for 2019.

Møtebehandling

Administrasjonen orienterte om budsjettet og økonomiplan og svarte på spørsmål.

Vedtak:

**INNSTILLING TIL REPRESENTANTSKAPET:**

Årsbudsjett for 2019 for Aust-Agder Revisjon IKS godkjennes med en utgiftsramme på kr. 15 350 000. Styret får fullmakt til å gjøre løpende budsjettjusteringer, innenfor vedtatt tilskuddsfordeling og samlet tilskuddsnivå.

Økonomiplan for 2020 – 2022 for Aust-Agder Revisjon IKS godkjennes.

**VEDTAK:**

**Årsbudsjett for 2019 for Aust-Agder Revisjon IKS godkjennes med en utgiftsramme på kr. 15 350 000. Styret får fullmakt til å gjøre løpende budsjettjusteringer, innenfor vedtatt tilskuddsfordeling og samlet tilskuddsnivå.**

**Økonomiplan for 2020 – 2022 for Aust-Agder Revisjon IKS godkjennes.**

<b>Sak nr:</b> 10/2018	<b>Saksbehandler:</b> Kristian Fjellheim Bakke
<b>Sak:</b> Fylkessammenslåing – valg av revisor for Agder fylkeskommune	

### Saksopplysninger

I henhold til kommuneloven § 78 skal fylkestinget avgjøre hvilken revisjonsordning fylkeskommunen skal ha, og velge hvem som skal være fylkeskommunens revisor. Fylkestingets valg av revisjonsordning og revisor skjer med bakgrunn i innstilling fra kontrollutvalget.

Kommuneloven § 78 slik den er formulert gir kontrollutvalget to innstillingsoppgaver i logisk rekkefølge i forbindelse med valg av revisor:

1. innstilling på valg av revisjonsordning
2. innstilling på valg av revisor

Knyttet til del 1 (valg av revisjonsordning) har kontrollutvalgssekretariatet skrevet følgende i saksfremstillingen til fellesnemda:

*I Agder regionen tre selskaper, Agder Kommunerevisjon IKS, Aust-Agder Revisjon IKS og Kommunerevisjonen Vest, Vest-Agder IKS. Kommunerevisjonen Vest har ikke eiere fra noen av dagens fylkeskommuner i Agder. Agder Kommunerevisjon og Aust-Agder Revisjon har hver sin fylkeskommune som eier og har noe samarbeid, men har ikke uttalt noen konkret plan om sammenslåing av selskapene. Dette er et eierspørsmål som det foreløpig ikke er tatt stilling til.*

*Agder Kommunerevisjon IKS og Aust-Agder Revisjon IKS har kunnskap om sine respektive fylkeskommuner og har revidert fylkeskommunene i noen år med de fordeler det gir og kan begge påta seg revisjonsoppdraget for nye Agder fylkeskommune. En slik ordning vil ivareta nærhet, videreføring av kompetanse og erfaring, samtidig som fylkeskommunen får en organisasjonsmessig robust revisjon. Med denne ordningen kan fylkeskommunen velge eierskap der fylkeskommunen kan dra nytte av erfaring av tidligere revisjonsarbeid i fylkeskommunen.*

*Denne ordningen er aktuell, og i så fall er det naturlig å velge enten Agder Kommunerevisjon IKS eller Aust-Agder Revisjon IKS, eller et felles stort IKS dersom eierne bestemmer det.*

I sin innstilling til fellesnemda vedtok kontrollutvalget i Aust-Agder og kontrollutvalget i Vest-Agder et likelydende forslag til vedtak: Fellesnemda velger fortsatt offentlig revisjon for nye Agder fylkeskommune. Fellesnemda behandlet kontrollutvalgets innstilling i møtet 3/9-2018 og vedtok enstemmig kontrollutvalgets innstilling.

### Møtebehandling

Representantskapet drøftet saken, og representantskapets leder fremmet følgende forslag til vedtak:

*Aust-Agder Revisjon IKS har et svært god og bred kompetanse på sine fagfelt og representantskapet i virksomheten har som strategi å utvikle og øke denne kompetansen med utgangspunkt i arbeidssted Arendal.*

*Selskapet har kapasitet og kompetanse til å ha revisjonsansvar for nye Agder fylkeskommune i tillegg til dagens forpliktelser.*

Vedtak:

Saken var sendt ut uten forslag til vedtak.

**VEDTAK:**

**Aust-Agder Revisjon IKS har et svært god og bred kompetanse på sine fagfelt og representantskapet i virksomheten har som strategi å utvikle og øke denne kompetansen med utgangspunkt i arbeidssted Arendal.**

**Selskapet har kapasitet og kompetanse til å ha revisjonsansvar for nye Agder fylkeskommune i tillegg til dagens forpliktelser.**

<b>Sak nr:</b> 11/2018	<b>Saksbehandler:</b> Kristian Fjellheim Bakke
<b>Sak:</b> Eventuelt	

Neste møte ble fastsatt til onsdag 10/4-2019, kl. 14.00

Dato: 26/09-2018

\_\_\_\_\_  
Per Kristian Lunden

\_\_\_\_\_  
Gro Bråten

\_\_\_\_\_  
Jan Dukene