

## Møteprotokoll

### Representantskap Indre Østfold kommunerevisjon

**Møtedato:** 27.04.2018  
**Tidspunkt:** fra kl. 12:30 til kl. 13.00  
**Møtested:** Hobøl kommunehus, Elvestad, møterom kommunestyresalen  
**Fra – til saksnr.:** 1/18 – 10/18

MEDLEMMER		MØTT	VARAMEDLEMMER	MØTT
Aremark	Geir Aarbu	X	Alf Ulven	
Askim	Thor Hals	X	Ingolf Paller	
Eidsberg	Erik Unaas	X	Øivind T. Reymert	
Hobøl	Olav Breivik Pernille Backer Lemming møtt med fullmakt	X	Håvard Jensen	
Marker	Kjersti Nilsen Sylvia Brandsrud møtt med fullmakt	X	Finn Henning Labråten	
Rakkestad	Ellen Solbrække	X	Lars-Kr. Holøs Pettersen	
Rømskog	Thor Håkon Ramberg	X	Turid Dahlum Nilsen	
Skiptvet	Svein Olav Agnalt Lisbeth Grenager med fullmakt når ordfører forlot møtet	x	Anne Grethe Larsen	
Spydeberg	Petter Schou		Knut Espeland	X
Trøgstad	Saxe Frøshaug	X	Tor Melvold	
Våler	Reidar Kaabbel	X	Karianne Kullerud	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 13 av 13.  
 (Askim og Eidsberg har 2 stemmer, ref. selskapsavtalen 3.1)

Møtende fra administrasjonen: Styreleder Kjell Eivind Solberg  
 Daglig leder Rita Elnes  
 Ansattes representant Unni Torp

.....  
 (Reidar Kaabbel)

.....  
 Ellen Solbrække

.....  
 Geir Aarbu

Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons møte 27.04.2018

## **Sakliste**

- PS 1/18      Protokoll fra representantskapsmøte 27.10.2017
- PS 2/18      Valg av to representanter til å underskrive protokollen
- PS 3/18      Informasjon
- PS 4/18      Valg av styre
- PS 5/18      Valg av leder i styre
- PS 6/18      Valg av nestleder i styre
- PS 7/18      Årsregnskap 2017 for Indre Østfold Kommunerevisjon IKS
- PS 8/18      Årsberetning 2017 for Indre Østfold Kommunerevisjon IKS
- PS 9/18      Eventuelt
- PS 10/18     Eventuelt

### **PS 1/18 Protokoll fra representantskapsmøte 27.10.2017 Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler representantskapet i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra møtet i representantskapet i IØKR IKS av 27.10.2017 godkjennes.

Rakkestad, 11.04.2018

(sign.)  
Rita Elnes  
Distriktsrevisor

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Ingen spørsmål eller kommentarer til protokoll.

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 27.04.2018:**

Protokoll fra møtet i representantskapet i IØKR IKS av 27.10.2017 godkjennes.

## **PS 2/18 Valg av to representanter til å underskrive protokollen Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler representantskapet i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten innstilling.

Rakkestad, 11.04.18

(sign.)

Rita Elnes

Distriktsrevisor

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Representantskapsleder foreslo Ellen Solbrække og Geir Aarbu til å underskrive protokollen.  
Enstemmig vedtatt.

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 27.04.2018:**

Valgte representanter til å underskrive protokollen er Ellen Solbrække og Geir Aarbu.

## **PS 3/18 Informasjon**

### **Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler representantskapet i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

Informasjonen tas til orientering.

Rakkestad, 11.04.18

(sign.)

Rita Elnes

Distriktsrevisor

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Styreleder orienterte om fokusområder for selskapet. Presentasjonen følger som vedlegg til protokollen. Det ble åpnet for spørsmål og disse ble besvart.  
Innstilling enstemmig vedtatt.

**Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling  
27.04.2018:**

Informasjonen tas til orientering.

**PS 4/18 Valg av styre  
Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler representantskapet i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten innstilling.

Rakkestad, 12.04.18

(sign.)  
Rita Elnes  
Distriktsrevisor

**Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Representantskapsleder foreslo gjenvalg på styret.  
Enstemmig vedtatt.

**Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling  
27.04.2018:**

Styret gjenvelges.

**PS 5/18 Valg av leder i styre  
Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler representantskapet i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten innstilling.

Rakkestad, 12.04.18

(sign.)  
Rita Elnes

Distriktsrevisor

**Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Representantskapsleder foreslo gjenvalg på styreleder.  
Enstemmig vedtatt.

**Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling  
27.04.2018:**

Styreleder gjenvelges.

**PS 6/18 Valg av nestleder i styre**

**Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler representantskapet i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten innstilling.

Rakkestad, 12.04.18

(sign.)

Rita Elnes

Distriktsrevisor

**Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Representantskapsleder foreslo gjenvalg på nestleder i styre.  
Enstemmig vedtatt.

**Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling  
27.04.2018:**

Nestleder i styre gjenvelges.

**PS 7/18 Årsregnskap 2017 for Indre Østfold Kommunerevisjon IKS**

**Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler styret i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

1. Det fremlagte regnskapet for 2017 for IØKR IKS fastsettes.
2. Det regnskapsmessige resultat, et mindreforbruk på kr 2 204 288,56 foreslås disponert slik:  
Kr 2 204 288,56 avsettes til styrkning av inneværende års driftsbudsjett

3. Investeringsregnskapet for 2017 er avsluttet med et udekket resultat på kr 4 339. Beløpet foreslås dekket av selskapets disposisjonsfond med tilsvarende beløp.
4. Årsregnskapet sendes eierkommunene til orientering.

Rakkestad, 13.02.2018

(sign.)  
Rita Elnes  
Distriktsrevisor

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.02.2018:**

Saken ses i sammenheng med sak 6/18. Det vil gjennomføres et nytt styremøte 10.april hvor saken behandles på nytt. Opprinnelig styremøte 24.april utgår. Det vil da fremlegges en liste over tiltak og kostnadsramme som etter selskapets syn må gjennomføres, og som gir grunnlag for å overføre mindreforbruket til styrkning av inneværende års budsjett.

Det skal i forkant av styremøtet gjennomføres arbeidsmøter mellom styreleder og selskapets ledergruppe, blant annet for å forberede møtet med delprosjektgruppen.

Ansattes representant orienterte fra AMU-møtet og vedtakene fra dette utvalget. AMU mener selskapet trenger et økonomisk handlingsrom til å oppdatere utstyr, programvare, kompetanse og personell for å møte fremtiden. AMU stiller seg bak distriktsrevisors innstilling om at mindreforbruket benyttes for å styrke inneværende års budsjett.

Nytt forslag til vedtak:

Saken behandles på styremøtet 10.04.18.

Enstemmig vedtatt.

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 27.02.2018:**

Saken behandles på styremøtet 10.04.18.

### **Arbeidsmiljøutvalg Indre Østfold kommunerevisjons behandling 16.02.2018:**

Distriktsrevisor foretok gjennomgang av regnskapet. Distriktsrevisors innstilling er at mindreforbruk i 2017, på kr 2 204 288,56, blir benyttet til å styrke inneværende års driftsbudsjett.

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) oppfatter at selskapet fremover vil bli stilt overfor krav fra eierkommunene om økt effektivisering og økt kompetanse/kvalitet. Derfor er det behov for satsing både på digitalisering (blant annet ta i bruk nye IT-verktøy/programvare), samt sørge for at selskapet til enhver tid har et mannskap i tilstrekkelig omfang og med den kompetansen som kreves. Det er per i dag en bekymring for ressursituasjonen spesielt i regnskapsrevisjon, da avdelingen har mistet mye erfaren kompetanse både som følge av alvorlig sykdom og at enkelte har valgt å slutte. Dette fører med seg økt arbeidspress på øvrige ansatte, noe som kan være uheldig for arbeidsmiljøet og den enkeltes helse. AMU mener at selskapet har behov for å ansette en registrert revisor i fast stilling, blant annet for å avlaste fagansvarlig.

Det må gis økonomisk handlingsrom nå for å være rustet til kommunesammenslåing i 2020. AMU stiller seg bak at mindreforbruket blir benyttet til å styrke inneværende års budsjett. Innstilling enstemmig vedtatt.

### **Arbeidsmiljøutvalg Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 16.02.2018:**

Vedtak som innstilling.

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons behandling 10.04.2018:**

Saken ble diskutert og alle medlemmene hadde ordet i saken, samt ansattes representant. Den administrative ledelsen, AMU og de ansatte i selskapet ønsker at mindreforbruket går til styrkning av inneværende års budsjett. Det skal gjennomføres en rekke tiltak i 2018 og 2019 som selskapet mener er nødvendige for å være i stand til å møte ny kommunestruktur, fremtidens etterspurte tjenester og andre administrative prosesser. Det ble også orientert om at det i 2017 ikke har vært mulig å komme i gang med disse tiltakene, da selskapet er i en presset ressursituasjon.

Et at styremedlemmene argumenterte også i tråd med administrativ ledelse, men stemte tilslutt med de øvrige i styret.

Styret ønsker at selskapets mindreforbruk fra 2016, kr 1 523 624,57, går til styrkning av inneværende års budsjett. Mindreforbruket fra 2017, kr 680 663,99, ønsker styret at tilbakebetales til eierne etter fordelingsnøkkelen som fremkommer i selskapsavtalen. Styret mener at de skisserte tiltakene fra administrasjonen likevel skal kunne gjennomføres.

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 10.04.2018:**

Styret anbefaler representantskapet i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

1. Det fremlagte regnskapet for 2017 for IØKR IKS fastsettes.
2. Det regnskapsmessige resultat, et mindreforbruk på kr 2 204 288,56 foreslås disponert slik:  
Kr 1 523 624,57 avsettes til styrkning av inneværende års driftsbudsjett, dette tilsvarer mindreforbruket fra 2016  
Kr 680 663,99 tilbakebetales eierne etter fordelingsnøkkelen som fremkommer i selskapsavtalen. Beløpet tilsvarer mindreforbruket fra 2017.
3. Investeringsregnskapet for 2017 er avsluttet med et udekket resultat på kr 4 339. Beløpet foreslås dekket av selskapets disposisjonsfond med tilsvarende beløp.
4. Årsregnskapet sendes eierkommunene til orientering.

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Det ble orientert om at administrasjonen og AMU hadde en annen innstilling enn styrets innstilling til representantskapet.

Styrets innstilling enstemmig vedtatt.

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 27.04.2018:**

1. Det fremlagte regnskapet for 2017 for IØKR IKS fastsettes.
2. Det regnskapsmessige resultat, et mindreforbruk på kr 2 204 288,56 foreslås disponert

slik:

Kr 1 523 624,57 avsettes til styrkning av inneværende års driftsbudsjett, dette tilsvarer mindreforbruket fra 2016

Kr 680 663,99 tilbakebetales eierne etter fordelingsnøkkelen som fremkommer i selskapsavtalen. Beløpet tilsvarer mindreforbruket fra 2017.

3. Investeringsregnskapet for 2017 er avsluttet med et udekket resultat på kr 4 339. Beløpet foreslås dekket av selskapets disposisjonsfond med tilsvarende beløp.
4. Årsregnskapet sendes eierkommunene til orientering.

## **PS 8/18 Årsberetning 2017 for Indre Østfold Kommunerevisjon IKS**

### **Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler styret i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

1. Utarbeidet årsberetning for IØKR IKS for året 2017 datert 31.01.2018 vedtas.
2. Årsberetningen sendes eierkommunene til orientering.

Rakkestad, 13.02.2018

(sign.)

Rita Elnes

Distriktsrevisor

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.02.2018:**

Saken ses i sammenheng med sak 6/18. Det vil gjennomføres et nytt styremøte 10.april hvor saken behandles på nytt. Det vil da fremlegges en liste over tiltak og kostnadsramme som etter selskapets syn må gjennomføres, og som gir grunnlag for å overføre mindreforbruket til styrkning av inneværende års budsjett.

Det skal i forkant av styremøtet gjennomføres arbeidsmøter mellom styreleder og selskapets ledergruppe, blant annet for å forberede møtet med delprosjektgruppen.

Nytt forslag til vedtak:

Saken behandles på styremøtet 10.04.18.

Enstemmig vedtatt.

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 27.02.2018:**

Saken behandles på styremøtet 10.04.18.



### **Arbeidsmiljøutvalg Indre Østfold kommunerevisjons behandling 16.02.2018:**

Distriktsrevisor foretok gjennomgang av årsberetning for 2017.  
Det kom enkelte innspill på endringer som vil bli innarbeidet i årsberetningen.  
Distriktsrevisors innstilling enstemmig vedtatt

### **Arbeidsmiljøutvalg Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 16.02.2018:**

Vedtak som innstilling.

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons behandling 10.04.2018:**

Styret mener årsberetningen er kort og konsis, og stiller seg bak administrasjonens forslag.  
Årsberetningen endres slik at disponeringene som fremkommer i årsberetningen er i tråd med styrets vedtak i sak 14/18.

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 10.04.2018:**

1. Utarbeidet årsberetning for IØKR IKS for året 2017 datert 31.01.2018 vedtas.
2. Årsberetningen sendes eierkommunene til orientering.

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Styrets forslag til innstilling enstemmig vedtatt.

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 27.04.2018:**

1. Utarbeidet årsberetning for IØKR IKS for året 2017 datert 31.01.2018 vedtas.
2. Årsberetningen sendes eierkommunene til orientering.

### **PS 9/18 Eventuelt**

#### **Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler styret i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten innstilling.

Rakkestad, 21.03.2018

(sign.)

Rita Elnes

Distriktsrevisor

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons behandling 10.04.2018:**

Med henvisning til sak 13/18 om selskapets konkurransevne kom det fram forslag til nytt navn på selskapet. Bakgrunnen for det er at selskapet og en av våre kommuner vil ha sammenfallende navn. Forslag til nytt navn er fremmet som Østre Viken Kommunerevisjon IKS. Følgende forslag til vedtak fremkom:

*Ettersom Indre Østfold Kommunerevisjon IKS i framtiden omfatter 5 andre kommuner i tillegg til nye Indre Østfold Kommune, vil det være naturlig å finne et navn som er presist og samtidig dekkende for alle. Styret foreslår derfor at representantskapet vedtar en prosess for å endre navnet til Østre Viken kommunerevisjon IKS.*

Enstemmig vedtatt.

### **Styre Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 10.04.2018:**

Ettersom Indre Østfold Kommunerevisjon IKS i framtiden omfatter 5 andre kommuner i tillegg til nye Indre Østfold Kommune, vil det være naturlig å finne et navn som er presist og samtidig dekkende for alle. Styret foreslår derfor at representantskapet vedtar en prosess for å endre navnet til Østre Viken kommunerevisjon IKS.

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Det ble henvist til informasjonen som ble gitt under sak 3/18.

Innstilling enstemmig vedtatt.

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling 27.04.2018:**

Ettersom Indre Østfold Kommunerevisjon IKS i framtiden omfatter 5 andre kommuner i tillegg til nye Indre Østfold Kommune, vil det være naturlig å finne et navn som er presist og samtidig dekkende for alle. Styret foreslår derfor at representantskapet vedtar en prosess for å endre navnet til Østre Viken kommunerevisjon IKS.

### **PS 10/18 Eventuelt**

#### **Distriktsrevisors innstilling**

Distriktsrevisor anbefaler representantskapet i IØKR IKS å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten innstilling.

Rakkestad, 12.04.18

(sign.)

Rita Elnes

Distriktsrevisor

### **Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons behandling 27.04.2018:**

Ingen saker til behandling.

**Representantskap Indre Østfold kommunerevisjons vedtak/innstilling  
27.04.2018:**