

Eierskapskontroll av ROKUS IKS

På oppdrag fra kontrollutvalgene i ROKUS' eierkommuner
Desember 2019



Oversendelsesbrev

Denne rapporten er utarbeidet av PricewaterhouseCoopers AS (PwC) på oppdrag fra Konsek IKS for eierkommunene til ROKUS IKS til bruk i samsvar med avtale datert 17. oktober 2019.

Arbeidet er utført i perioden november-desember 2019. Utførende konsulenter i PwC har vært Frode Singstad og Magnus Johansen. Jens Even Storhov har vært ansvarlig partner.

Vi vil takke ROKUS IKS og eierkommunene for godt samarbeid i arbeidet med eierskapskontrollen.

Trondheim 20. desember 2019



Jens Even Storhov
Partner

Innhold

1.	Bakgrunn og mandat	5
2.	Revisjonskriterier og metode	6
3.	System og rutiner for eierstyring	7
4.	Utøvelse av eierskap	9
5.	Konklusjoner og anbefalinger	13

Sammendrag

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) er et lite selskap med tre ansatte, som yter sekretariatstjenester for kontrollutvalgene på Romerike. Selskapet fremstår som oversiktlig, og det driver en virksomhet med begrenset risiko. Rutiner og systemer for eierstyring må vurderes ut fra dette.

Eierkommunene har etablert gode og ryddige systemer for kontroll og oppfølging av sine eierinteresser i ROKUS. Alle kommunene har etablert eiermeldinger med relevant styringsinformasjon og prinsipper og rutiner for oppfølging av sine eierinteresser.

KS anbefaler at kommunene har uttrykte og klare strategier for sine eierskap, og at disse samordnes der flere kommuner eier selskap sammen. Det er utarbeidet en eierstrategi for ROKUS, men den gjelder kun kommunene på Øvre Romerike. Dessuten er den ikke revidert eller oppdatert siden 2014, og den er i liten grad blitt brukt aktivt i oppfølgingen av selskapet senere år. Det er en svakhet at eierstrategien ikke er samordnet med alle eierkommunene, og at den ikke er forvaltet mer aktivt senere år.

Når det gjelder den faktiske utøvelsen av eierskap er vår vurdering er at eierkommunene i ROKUS i all hovedsak gjør det på en ryddig og strukturert måte, i tråd med prinsippene i kommuneloven, IKS-loven og KS' anbefalinger for god eierstyring. Det er særlig positivt at kommunene har etablert en god og forutsigbar kontakt mellom kommunenes politiske organer og representantskapet i ROKUS, gjennom administrativ saksforberedelse, koordinering mellom kommunene, politisk

behandling av saker før møtene i representantskapet og praksis for å møte med bundne mandat.

Eierne har etablert gode prosesser for valg til styret, noe som har sikret et styre med god og relevant kompetanse.

Selskapet står midt oppe i en prosess som, om alt går etter planen, ender i opprettelsen av nye Viken kontrollutvalgsekretariat, gjennom fusjon med to andre tilsvarende selskap. Med et større selskap og mange nye medeiere som kommunene på Romerike ikke kjenner like godt, vil det være behov for å etablere noen nye strukturer for utøvelse av eierskapet. Ved etableringen av et nytt og større selskap anbefaler vi derfor eierkommunene å:

- Ta initiativ til å utvikle en felles eierstrategi for det nye selskapet
- Ta initiativ til å etablere praksis for gjennomføring av uformelle eiermøter

Bakgrunn og mandat

Bakgrunn for eierskapskontrollen

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) er eid av 13 kommuner på Romerike. Kontrollutvalgene i 11 av eierkommunene har bestilt en eierskapskontroll av ROKUS.

De rettslige rammene for gjennomføring av selskapskontroll, eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i selskap er under endring i forbindelse med ikrafttredelse av ny kommunelov. Fra og med de konstituerende møtene i de nye kommunestyrene trer nye regler i kraft. Ny hjemmel for gjennomføring av eierskapskontroll er kommuneloven § 23-4.

Eierskapskontroll innebærer ifølge den nye kommuneloven "å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring."

Det følger av den nye kommuneloven at kontrollen, fordi den nå har blitt en revisjonsoppgave, skal gjennomføres i tråd med god kommunal revisjonsskikk (kompl. § 24-2). PwC har gjennomført eierskapskontrollen i tråd med RSK 001 standard for forvaltningsrevisjon så langt den passer, og så langt som mulig i tråd med anbefalingene i NKRFs veileder for selskapskontroll.

Mandat

PwC har fått i oppdrag fra kontrollutvalgene i ROKUS' eierkommuner å besvare to problemstillinger:

1. Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
2. Utøves kommunenes eierinteresser i selskapet i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Vi har tolket de to problemstillingene slik at den første handler om hvorvidt kommunene har *rutiner og systemer* for å føre kontroll med sine eierinteresser, og at den andre handler om hvorvidt dette *skjer i praksis*.

Kontrollutvalgene har bedt om at konklusjonene for hver enkelt kommune skal komme tydelig fram. Dette kommer fram på rapportens side 14.

Parallelt med denne eierskapskontrollen er det gjennomført en forvaltningsrevisjon av selskapet, som er dokumentert i en egen rapport.

Revisjonskriterier og metode

Revisjonskriterier

Revisjonskriteriene er den målestokken som kommunenes systemer og praksis vurderes opp mot. Det følger av ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 15 at det skal etableres kriterier for eierskapskontrollen.

Kilder til revisjonskriterier i denne eierskapskontrollen er:

- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Lov om interkommunale selskaper (IKS-loven)
- KS' Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll

De konkrete revisjonskriteriene for de to problemstillingene er angitt innledningsvis i hvert kapittel.

Metode

Eierskapskontrollen er gjennomført slik:

- Oppstartsbrev til ROKUS IKS ved daglig leder og styreleder
- Innsamling av en stor mengde dokumentasjon fra ROKUS
- Innsamling av dokumentasjon fra eierkommunene
- Intervju (fysisk) med alle ansatte i ROKUS IKS og styreleder
- Intervju (telefon) med representanter for 6 av 11 eierkommuner (vi har ikke fått svar fra de øvrige 5 kommunene), herunder leder av valgkomiteen.

Alle intervjuer er dokumentert i skriftlige referat. Der intervjuinformasjon er brukt direkte som datakilde i rapporten, som sitat eller annen direkte gjengivelse, er den aktuelle informasjonen skriftlig verifisert av informantene.

En foreløpig rapport fra eierskapskontrollen har vært på høring hos ROKUS IKS og eierrepresentantene. Vi har mottatt høringssvar fra ROKUS og fra to eierrepresentanter. Disse er redegjort for i vedlegg 1.

Etter vår vurdering er datagrunnlaget samlet sett tilstrekkelig til å svare på de problemstillingene som er angitt.

System og rutiner for eierstyring

Her svarer vi på den første problemstillingen: “Fører kommunene kontroll med sine eierinteresser i selskapet?”

Revisjonskriterier

Vi har utledet følgende kriterier for denne problemstillingen:

- Eierkommunene skal ha etablert gode rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser (eierskapsmelding, jf. koml. § 26-4)
- Eierskapsmeldingen skal inneholde kommunens prinsipper for eierstyring, oversikt over selskaper m.m. som kommunen har eierinteresser i, kommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i det aktuelle selskapet (koml. § 26-4)
- Kommunene bør ha en åpen og klart uttrykt eierstrategi for sitt eierskap i ROKUS
- Eiernes formål og forventinger (eierstrategi) til selskapet bør være samordnet og tydelig kommunisert

Data

Alle de 11 eierkommunene har vedtatt Eiermeldinger. De fem kommunene på Øvre Romerike har felles Eiermelding, som beskrives nærmere senere. Alle Eiermeldingene inneholder kommunens prinsipper for eierstyring. Hvilke prinsipper som legges til grunn varierer mellom kommunene. Alle Eiermeldingene inneholder også oversikt over hvilke selskaper som kommunen har eierinteresser i. De fleste Eiermeldingene er revidert relativt nylig. De det er lengst siden er revidert er Sørum og Fet (2015), som begge går inn i nye Lillestrøm fra årsskiftet.

Fem av kommunene i denne undersøkelsen er del av et samarbeidsorgan for de seks kommunene på Øvre Romerike (Gardermoregionen interkommunalt politisk råd, GRIP - tidligere Øvre Romerike Utvikling, ØRU): Eidsvoll, Gjerdrum, Hurdal, Nannestad, Nes og Ullensaker. (Nannestad er ikke omfattet av denne eierskapskontrollen.)

Gjennom GRIP/ØRU har kommunene etablert en egen Eierplattform som skal være et redskap for utøvelse av en målrettet, forutsigbar og langsiktig Eierpolitikk i kommunene.

Eierplattformen består av tre deler:

1. Eierpolitikken, som definerer rammene for hvordan kommunene driver eierstyring og kontroll
2. Eiermelding, som gir oversikt over kommunenes Eierposisjoner, styrer og representantskap
3. Eierstrategier for hvert enkelt selskap, som forklarer hva GRIP/ØRU vil med selskapene.

Eiermeldingen skal oppdateres minst en gang i året mens Eierstrategier og Eierpolitikk skal rulleres årlig.

Gjennom GRIP/ØRU er det utarbeidet Eierstrategier for mange av selskapene der kommunene har felles eierskap, herunder ROKUS. Eierstrategien for ROKUS er fra 2014, og er såvidt vi har funnet ut ikke revidert eller oppdatert siden. I sin innstilling til saksbehandlingen av Eierstrategien i 2014 skriver rådmannen i Gjerdrum kommune: “Det er en svakhet at Eierstrategien ikke er samordnet med kommunene på Nedre Romerike. Det er likevel et viktig steg at ØRU-kommunene samordner sin eierstyring. Det bør likevel jobbes med ytterligere samordning i tiden fremover”.

System og rutiner for eierstyring

Lignende formuleringer fremgår av alle de andre saksinnstillingene. Flere av eierrepresentantene i GRIP/ØRU-kommunene sier i intervju at de anser det som en stor svakhet at eierstrategien ikke er samordnet med kommunene på Nedre Romerike.

På spørsmål om i hvilken grad eierstrategien per i dag fungerer som et aktivt styringsdokument for kommunenes oppfølging av ROKUS, svarer de fleste at det i liten grad er det. Vårt inntrykk er at det som setter dagsorden i eierstyringen av ROKUS er de konkrete sakene som skal behandles i representantskapet. Unntaket er ved store prosesser som den pågående fusjonen.

Eierstrategien inneholder konkrete mål for 2015, og flere konkrete forventninger til selskapet. Blandt disse kan nevnes:

- Selskapet skal ha et mål om en sykefraværsprosent som ikke overstiger 5
- Selskapet skal selv utarbeide mål for miljøansvar
- Selskapet skal rapportere til kommunene hvert kvartal på tjenestestatistikk og økonomi

Disse forventningene er ikke fulgt opp mot selskapet senere år.

Kommunene på Nedre Romerike har ingen eierstrategi for ROKUS. Flere av eierrepresentantene sier at dette er en svakhet. Flere sier likevel at behovet for en eierstrategi har vært begrenset, fordi ROKUS er et veldig lite og oversiktlig selskap med en tydelig definert oppgave og faste rammebetingelser.

Vurdering

ROKUS er et lite og oversiktlig selskap med en tydelig definert rolle, relativt liten risiko og rammebetingelser som fram til nå har vært stabile. En vurdering av formaliserte systemer og rutiner for eierstyring må vurderes deretter.

Vår vurdering er at ROKUS' eierkommuners system og rutiner for eierstyring i hovedsak er gode, strukturerte og ryddige. Alle kommunene har etablert eiermeldinger med relevant styringsinformasjon og prinsipper og rutiner for oppfølging av sine eierinteresser. Et par kommuner har i overkant gamle eiermeldinger, men disse kommunene er på vei inn i nye kommuner som følge av sammenslåinger, og vil da måtte gjøre opp status for eierskap på nytt.

KS anbefaler at kommunene har uttrykte og klare strategier for sine eierskap. Vi anser det som en svakhet at den eierstrategien som er utarbeidet kun gjelder noen av eierkommunene, og at den ikke er samordnet med de øvrige. Videre er det en svakhet at eierstrategien ikke er revidert, og at den i liten grad synes å ha blitt brukt aktivt i oppfølgingen av selskapet.

ROKUS er på vei til å bli et nytt og større selskap, med flere eierkommuner, flere ansatte og nye strukturer. I arbeidet med etablering av et nytt selskap bør eierkommunene benytte anledningen til å sette ord på hvilke forventninger de har til det nye selskapet, og hvilken retning de ønsker det skal ta, gjennom en felles eierstrategi.

Utøvelse av eierskap

Her svarer vi på følgende problemstilling: Utøves kommunenes eierinteresser i selskapet i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Revisjonskriterier

- Eierkommunene skal utøve sitt eierskap gjennom representantskapet.
- Møter i representantskapet skal gjennomføres i tråd med IKS-loven.
- Det bør opprettes en forutsigbar og klar kommunikasjon mellom kommunestyrene og eierorgan.
- Kommunestyrene bør orienteres om utviklingen i selskapet.
- Den som representerer kommunen bør ha kunnskap om de styringsmulighetene som finnes for interkommunale selskap.
- Eierne bør påse at det utarbeides etiske retningslinjer for selskapet.
- Eierne bør sørge for et kompetent styre med komplementær kompetanse, som evner å utøve kontrollfunksjonen overfor den daglige ledelsen.
- Valg til styre bør skje ved hjelp av valgkomite. Bruk av valgkomite bør vedtektsfestes. valgkomiteen bør jobbe systematisk for å sikre et kompetent styre, og begrunne sine forslag.
- Det bør etableres faste kriterier for valg til styre.
- Styret bør foreta årlig egenevaluering av kompetanse og eget arbeid, og eierne bør etterspørre dette.

- Styremedlemmer bør få opplæring i styrearbeid etter behov.
- Det skal være kjønnsbalanse i styret.
- Eierne bør fastsette en styregodtgjørelse som reflekterer eventuelt styreansvar, i tillegg til kompetanse, tidsbruk og virksomhetens kompleksitet.

Data

ØRU-kommunene har etablert et felles eierskapssekretariat, som koordinerer kommunenes håndtering av eierskapsaker.

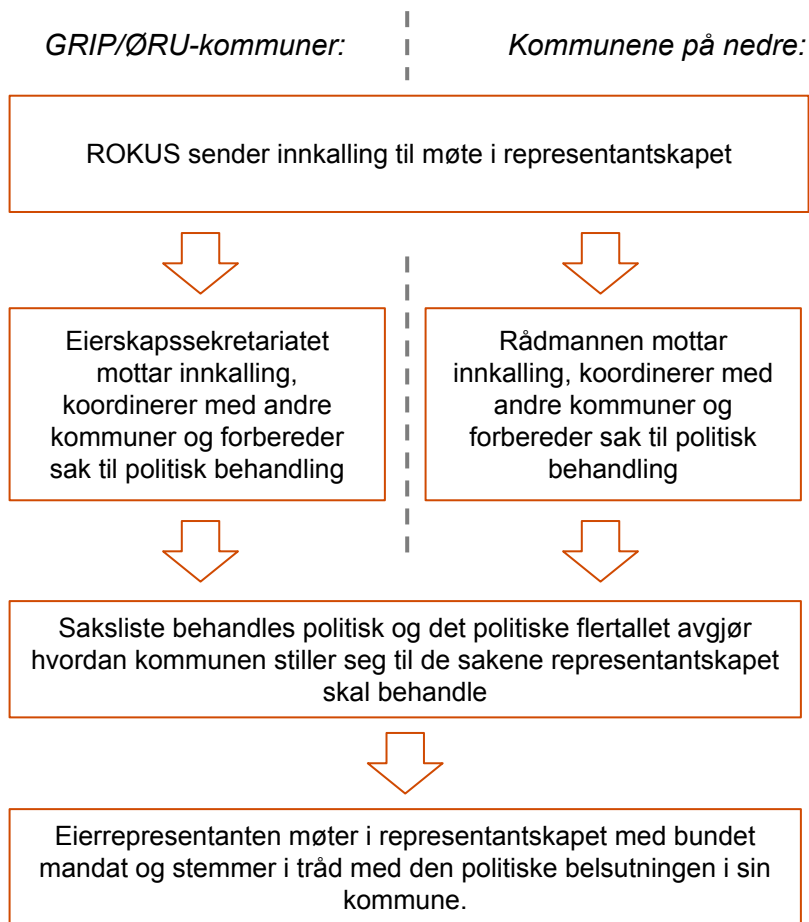
Felles for alle ROKUS' eierkommuner er at de har etablert praksis for administrativ saksforberedelse av saker i forkant av møter i representantskapet, før sakene legges fram for politisk behandling (i formannskap og ev. kommunestyre). Som ledd i denne saksforberedelsen skjer det også en koordinering med andre eierkommuner, for å avdekke potensialet for uenigheter.

Ved den politiske behandlingen fattes vedtak om kommunens standpunkt til de sakene som skal behandles i representantskapet. Det innebærer at representantene møter med bundet mandat, altså plikt til å stemme i tråd med den politiske beslutningen i egen kommune, i de fleste saker. (Se illustrasjon på neste side).

I GRIP/ØRU-kommunene er det sekretariatet som står for den administrative saksforberedelsen. I kommunene på nedre romerike er det den enkelte kommuneadministrasjon som står for dette.

Utøvelse av eierskap

Praksis ved kommunenes håndtering av eierskapssaker kan beskrives slik:



Eierrepresentantene sier i intervju at de synes ordningen med administrativ saksforberedelse og bundne mandat fungerer godt, og gir forutsigbarhet og ryddighet i eierstyringen. ROKUS vurderer det på samme vis, og oppgir at de ofte kan sjekke hvordan kommuner kommer til å stemme i politiske saksdokumenter allerede før representantskapet.

I etterkant av møtene i representantskapet sendes protokollene til eierkommunene, som legger dem fram som referatsaker for politiske organ. Intervjuene tyder på at det i liten grad er praksis for at det holdes orienteringer om utviklingen i ROKUS i politiske organ. Dette ses i sammenheng med selskapets egenart og faste, forutsigbare rammebetingelser.

En potensiell ulempe ved praksisen med at alle møter med bundne mandat, er at det kan bli lite dynamikk i diskusjonene i representantskapet. Dette er en av grunnene til at mange selskap velger å gjennomføre uformelle eiermøter, der de kan invitere flere representanter fra hver kommune (f.eks. ordfører og rådmann/kommunedirektør, også i kommuner der ordfører ikke er eierrepresentant). Slike møter kan i større grad gi rom for dynamiske diskusjoner, og er gode anledninger til for eksempel å holde strategiske diskusjoner og sikre forankring hos eierskapet før viktige veivalg. Det har ikke vært praksis for slike eiermøter i ROKUS, utover enkelte korte, uformelle møter i etterkant av representantskapsmøtene.

I forbindelse med den pågående fusjonssaken tilbød ROKUS ved styreleder og daglig leder hver enkelt eierkommune et en-til-en-møte for å drøfte strategien. Dette ble godt mottatt av eierkommunene.

Utøvelse av eierskap

Flere av eierrepresentantene mener det hadde vært nyttig med flere eiermøter i ROKUS. Andre mener det ikke har vært behov for det, fordi ROKUS' drift i stor grad er preget av åpenhet, kontinuitet og stabile rammebetingelser.

Kommunene på Nedre Romerike har ikke noen tilsvarende ordning med eierskapssekretariat som omfatter ROKUS. Det finnes et eierskapssekretariat på Nedre Romerike også, men det er konsentrert om selskap innenfor de tekniske områdene (vannverk osv.).

Vi har analysert innkallinger og protokoller fra siste tre års møter i representantskapet i ROKUS for å undersøke om møtene er gjennomført i tråd med IKS-loven: om innkalling er sendt ut i rett tid, om representantskapene behandler de sakene som etter loven skal behandles og om representantene stemmer i tråd med vedtak i egne kommuner. Vi har ikke identifisert noen avvik.

Alle de eierrepresentantene vi har intervjuet uttrykker meget god forståelse for de styringsmuligheter de har i interkommunale selskap, og rammene for profesjonell og forutsigbar eierstyring, herunder grensen mellom eiernes rolle og ansvar og selskapets (styrets) rolle og ansvar.

Selskapet har egne etiske retningslinjer, vedtatt av styret i 2017. Hovedformålet for disse er å skape felles holdninger til hvordan selskapet skal drives.

Eiernes kanskje viktigste oppgave er å sørge for at selskapet har et kompetent styre som kan ivareta forvaltningen av selskapet. Styret i ROKUS består av tre medlemmer.

Samtlige eiere er fornøyd med styrets kompetanse, og med hvordan de utfører jobben sin. Styret evaluerer selv eget arbeid, kompetanse og måloppnåelse. Både styreleder og daglig leder uttrykker at dagens styre fungerer som et aktivt og utviklende styre, som evner å stille relevante og krevende spørsmål til administrasjonen. Dette inntrykket bekreftes av flere eierrepresentanter.

Valg til styret skjer ved hjelp av valgkomite. Dette er nedfelt i selskapsavtalen, og valgkomiteen jobber etter en instruks som er vedtatt i 2019. Instruksen inneholder en rekke føringer for komiteens arbeid, herunder for hva slags kompetanse de skal søke etter. Valgkomiteens leder sier i intervju at prosessene med valg til styret har vært ryddige og gode.

Styregodtgjørelse er fastsatt av representantskapet i 2016. Styreleder har kr 50.000 i fast honorar, nestleder 25.000 og det ordinære medlemmet kr 20.000. I tillegg utbetales en nøktern møtegodtgjørelse.

Utøvelse av eierskap

Vurderinger

Vår vurdering er at eierkommunene i ROKUS i all hovedsak utøver sitt eierskap på en ryddig og strukturert måte, i tråd med prinsippene i kommuneloven, IKS-loven og KS' anbefalinger for god eierstyring. Det er særlig positivt at kommunene har etablert en god og forutsigbar kontakt mellom kommunenes politiske organer og representantskapet i Rokus, gjennom administrativ saksforberedelse, koordinering mellom kommunene, politisk behandling av saker før møtene i representantskapet og praksis for å møte med bundne mandat. Dette bidrar til strukturerte representantskapsmøter.

Møtene i representantskapet gjennomføres i tråd med IKS-loven, og alle intervjuer tyder på at eierrepresentantene er godt kjent med de styringsmulighetene denne selskapsformen gir.

Det er også etablert gode prosesser rundt valg til styret, gjennom bruk av en valgkomite som jobber etter en vedtatt instruks med tydelige krav. Dette har gitt et styre som fremstår som meget kompetent, og som evaluerer sin måloppnåelse i tråd med KS' anbefalinger.

Den fastsatte styregodtgjørelsen fremstår som nøktern, men den gjenspeiler sånn sett kompleksiteten og risikoen ved det selskapet styret er satt til å lede, som må betegnes som begrenset.

Møter i formelle eierorgan kan ofte preges av stringente sakslister med formelle saker som skal behandles, slik at de i liten grad gir rom for diskusjoner om strategisk retning, mulighet for forankring av selskapets strategier osv. I møter der alle deltakere i tillegg møter med bundne mandat, kan det bli lite dynamikk i diskusjonene. Vi har inntrykk av at dette også er tilfellet i ROKUS. Likevel har det i liten grad vært praksis for å gjennomføre eiermøter, for eksempel med mulighet til å invitere flere representanter fra kommunen enn kun den som møter i representantskapet. Vår vurdering er at et slikt uformelt eiermøte kunne ha bidratt til å styrke kontakten mellom ROKUS og eierkommunene ytterligere. Samtidig har eierrepresentantene litt ulikt syn på om dette er nødvendig i et så lite og oversiktlig selskap som det ROKUS er. Også på dette området anbefaler vi derfor å se framover: i det nye selskapet skal kommunene på Romerike bli kjent med nye kommuner som med-eiere, og selskapet blir større, med nye strukturer og andre rammebetingelser. Vi mener eierkommunene på Romerike bør ta initiativ til at det etableres en praksis for å gjennomføre uformelle eiermøter i det nye selskapet i større grad enn hva som har blitt gjort for ROKUS.

Konklusjoner og anbefalinger

Konklusjoner

Problemstilling 1: Fører kommunene kontroll med sine eierinteresser i selskapet?

Vår konklusjon er at eierkommunene i ROKUS kontroll med sine eierinteresser i selskapet på en god måte.

Problemstilling 2: Utøves kommunenes eierinteresser i selskapet i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?























Vår konklusjon er at kommunene i all hovedsak utøver sine eierinteresser i samsvar med kommunestyrenes vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.

Anbefalinger

Det er få svakheter ved eierstyringen av ROKUS, men de svakhetene som finnes bør eierkommunene benytte anledningen til å gjøre noe med ved overgangen til et nytt selskap. Ved etableringen av et nytt og større selskap anbefaler vi derfor eierkommunene å:

- Ta initiativ til å utvikle en felles eierstrategi for det nye selskapet
- Ta initiativ til å etablere praksis for gjennomføring av uformelle eiermøter

Konklusjoner for hver enkelt kommune

Kommune	Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet? (system og rutiner)	Utøves eierinteresser i samsvar med vedtak osv.? (utøvelse i praksis)
Eidsvoll		
Fet		
Gjerdrum		
Hurdal		
Lørenskog		
Nes		
Nittedal		
Rælingen		
Skedsmo		
Sørums		
Ullensaker		

Forklaring:

Nei, i svært liten grad:



Middels:



Ja, i svært stor grad:



GRIP/ØRU-kommunene vurderes noe bedre enn øvrige på den første problemstillingen fordi de har utviklet en eierstrategi.

Denne rapport er utarbeidet for ROKUS og eierkommunenes interne bruk i forbindelse med oppdrag i samsvar med engasjementsbrevet datert 17. oktober 2019.

Våre vurderinger bygger på faktainformasjon som har fremkommet i intervjuer med ROKUS' ansatte og i dokumentasjon som ROKUS har gjort tilgjengelig for oss. PricewaterhouseCoopers (PwC) har ikke foretatt noen selvstendig verifisering av informasjonen som har fremkommet, og vi inntar ikke ansvar for at den er fullstendig, korrekt og presis. PwC har ikke utført noen form for revisjon eller kontrollhandlinger av ROKUS' virksomhet. Rapporten inneholder materiale som er konfidensiell for ROKUS og PwC.

ROKUS og eierkommunene har rett til å benytte informasjonen i denne rapporten i sin virksomhet, i samsvar med forretningsvilkårene som er vedlagt vårt engasjementsbrev. Rapporten og/eller informasjon fra rapporten skal ikke benyttes for andre formål eller distribueres til andre uten skriftlig samtykke fra PwC. PwC påtar seg ikke noe ansvar for tap som er lidt av ROKUS eller andre som følge av at vår rapport eller utkast til rapport er distribuert, gjengitt eller på annen måte benyttet i strid med disse bestemmelsene eller engasjementsbrevet.

PwC beholder opphavsrett og alle andre immaterielle rettigheter til rapporten samt ideer, konsepter, modeller, informasjon og know-how som er utviklet i forbindelse med vårt arbeid.

Enhver handling som gjennomføres på bakgrunn av vår rapport foretas på eget ansvar.

Vedlegg 1: Høringssvar

Hørings svar fra eierkommunene:

Grete Sjøli, ordfører i Nes kommune, skriver:

ØRU (øvre Romerike utvikling) har byttet navn til GRIP (Gardermoen interkommunale politiske råd)

Ellers ingen kommentarer, annet at dette er en nyttig rapport og vi som kommune kan bare bli bedre på å følge opp vårt eierskap.

(Kommentaren om ØRU er tatt hensyn til og omtalen av ØRU er justert i tråd med dette.)

John-Erik Vika, ordfører i Eidsvoll kommune, skriver:

Jeg har ingen ytterligere kommentar til det som fremkommer i rapporten.

PwC ved Frode Singstad

Høringsvar til utkast til eierskapskontroll

Vi viser til utkast til eierskapskontroll av ROKUS. Vi har merket oss at revisor har kommet frem til at det er få svakheter ved eierstyringen av ROKUS. Revisor anbefaler at eierkommunene ved etableringen av et nytt og større selskap å ta initiativ til å utvikle en felles eierstrategi for det nye selskapet og etablere praksis for gjennomføring av uformelle eiermøter.

Styret ser disse anbefalingene som konstruktive grep for et nytt selskap med flere eiere, og vil etter ønske fra eierne bidra til at dette blir gjennomført.

Med hilsen

Romerike Kontrollutvalgssekreteriat IKS - ROKUS

Torbjørn Rud
Styreleder

Mona Moengen
Daglig leder

Postadresse

Romerike
Kontrollutvalgssekreteriat IKS -
ROKUS
Postboks 304
1471 LØRENSKOG

Besøksadresse

Hasselveien 6

1470 LØRENSKOG

Telefon

+47 99020717

E-post

monmoe@lorenskog.kommune.no

Foretaksregisteret

898704262