

NOTAT

Til: Styret
Fra: Rektor
Om: Valg av revisor for NTNUs stiftelser
Kfr. S-sak 38/11

Tilråding:

Styret velger BDO som revisor for Stiftelse til Anders Löfgrens minne, org.nr. 991335080.

**Vedtatt av styreleder i hht fullmakt
19.06. 2011**

**Marit Arnstad /s/
Styreleder**

Bakgrunn.

Valg av revisor for NTNUs øvrige 28 stiftelser underlagt Fellesstyret for NTNUs stiftelser ble behandlet i S-sak 38/11 med vedtak om at Styret velger BDO som revisor for disse.

Ved en inkurie ble "Stiftelse til Anders Löfgrens minne" utelatt.

NTNU har 29 stiftelser (legat, fond, stiftelser) som alle har de samme personene i styret; "Fellesstyret for NTNUs stiftelser". Fellesstyret er oppnevnt av NTNUs styre.

Stiftelsenes EK på ca 88 mill kr (2010) forvaltes via UNIFOR - Forvaltningsstiftelsen for fond og legater ved Universitetet i Oslo, etter retningslinjer fra Fellestyret. UNIFOR ivaretar videre regnskap og en del annen administrasjon av stiftelsene, samt sørger for revisjon.

Unntatt er Stiftelsen for etter og videreutdanning, SEVU (EK 2010= 14,6 mill kr), som inntil nå har blitt forvaltet separat. Fellestyret har i møte 03.05.2011 vedtatt å regnskapsføre, forvalte og administrere SEVU på lik line med NTNUs øvrige stiftelser

Styret i UNIFOR vedtok i 2010 å innføre en prosedyre for skifte av revisor ved fastsatte tidspunkt for å styrke revisjonen og internkontrollen. I orienteringssak ble styret forelagt utkast til forespørselsbrev med kravspesifikasjon, som ble sendt til utvalgte revisjonsselskaper 4.2.2011. Dette ble oversendt ti forskjellige revisjonsselskap.

UNIFORs styre har vedtatt å anbefale BDO som nytt revisjonsselskap, og rektor ved UiO har i brev av 27.5.2011 valgt BDO som ny revisor til UiO-tilknyttede stiftelser

BDO, som leverte det laveste pristilbudet, har etter UNIFORs mening et meget godt kvalitativt tilbud og kommer best ut på totalvurderingen. Prismessig vil revisjonskostnaden ligge på nivå med dagens kostnad for revisjon. Det er sjekket referanser på BDO og teamet som er satt opp, og tilbakemeldingene har vært gode.

I henhold til stiftelseslovens § 43, Valg av revisor, er det den eller de personer eller organer som etter vedtektene velger eller oppnevner styrets medlemmer som velger revisor, hvis ikke annet er fastsatt i vedtektene. Det innebærer at UNIFOR har anbefalt for universitetsstyret ved UiO å velge BDO som ny revisor.

UNIFOR har oversendt anbefalingen til øvrige stiftelser som UNIFOR er forretningsfører for, herunder NTNUs stiftelser, og ber om tilbakemelding på om styret ønsker å benytte BDO. UNIFOR vil så be ny revisor om bekreftelse på oppdraget

NTNUs styre oppnevner styreleder og medlemmer i Fellesstyret, og er således det organ som skal velge revisor.