

Utkast til interne rutinebeskrivelser - Forvaltning av statens eierinteresser i aksjeselskaper ved NTNU

1. Reglement og retningslinjer

NTNUs interne rutinebeskrivelser for forvaltning av statens eierinteresser i aksjeselskaper er basert på følgende reglement og retningslinjer:

1.1 Overordnet reglement og retningslinjer

Følgende dokumenter legges til grunn for forvaltningen av statens eierinteresser i aksjeselskaper på overordnet nivå:

- Lov om aksjeselskaper (Aksjeloven, fastsatt 13.06.1997 med virkning fra 01.01.1999)
- Reglement om statlige universiteter og høyskolers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer (rundskriv F-20-07, fastsatt av Kunnskapsdepartementet med virkning fra 01.01.2008)
- Retningslinjer for forvaltningen av statens eierinteresser i aksjeselskaper (fastsatt av Kunnskapsdepartementet med virkning fra 01.01.2008)
- Stortingsmedling nr. 13 (2006-2007): Et aktivt og langsiktig eierskap
- Instruks om Riksrevisjonens virksomhet (Forskrift vedtatt av Stortinget med virkning fra 01.07.2004)

1.2 NTNUs interne instruksjer og retningslinjer

Følgende dokumenter legges til grunn for NTNUs interne forvaltning av statens eierinteresser i aksjeselskaper:

- Hovedregler for økonomiforvaltningen ved NTNU (fastsatt av styret med virkning fra 01.01.2006)
- Instruks for økonomiforvaltningen ved NTNU (fastsatt av rektor med virkning fra 01.03.2006)

2. Interne rutinebeskrivelser for forvaltning av statens eierinteresser i aksjeselskaper

Retningslinjene for forvaltning av statens eierinteresser er først og fremst regulert gjennom Kunnskapsdepartementets nye reglement om statlige universiteter og høyskolers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer (rundskriv F-20-07), og særskilte retningslinjer for forvaltningen av statens eierinteresser i aksjeselskaper, som trådte i kraft 01.01.2008. De interne rutinebeskrivelsene er i hovedsak oppbygd rundt følgende tre hovedområder som vil ivareta og tilfredsstillende forvaltningen av statens eierinteresser i aksjeselskaper:

Postadresse	Org.nr. 974 767 880	Besøksadresse	Telefon
7491 Trondheim	E-post:	Hovedbygget	+ 47 73 59 80 60
	lop-hjelp@adm.ntnu.no	7034 Trondheim	Telefaks
	http://www.ntnu.no/okonomi		+ 47 73 59 77 11
			Tlf: + 47

- Erverv av aksjer
- Institusjonens ansvar for utøvelse av eierskap i aksjeselskaper
- Rapportering

2.1 Erverv av aksjer

I henhold til punkt 4.1 i departementets nye reglement (rundskriv F-20-07) skal vedtak om opprettelse eller eierskap i aksjeselskaper besluttes av styret ved den enkelte institusjon. Ved beslutning om opprettelse av aksjeselskaper må styret blant annet ta høyde for selskapets kapitaliseringsbehov. For øvrig skal styret påse at beslutningene er i overenstemmelse med reglementet med hensyn til å ivareta de kriterier som er fastlagt for å inngå samarbeid med andre virksomheter, herunder spesielt ivareta institusjonens faglige interesse og styrke institusjonens evne til å utføre sine primæroppgaver.

Ansvarlig utførende	Rutinebeskrivelse
Rektor eller den rektor bemyndiger	<ol style="list-style-type: none"> 1. Initiativ til opprettelse av eller eierskap i aksjeselskaper. Sak utarbeides for styrebehandling basert på egen mal mht departementets krav. (NB! Merk også at utvidelse av aksjekapital/ending av eierandel i eksisterende aksjeselskaper også skal styrebehandles. Samarbeidsavtaler som NTNU inngår med aksjeselskaper skal godkjennes av styret eller den styret i det enkelte tilfelle har gitt fullmakt til. Regnskapstjenesten skal orienteres når slike saker skal behandles i styret.) 2. Orientering og informasjon til Kunnskapsdepartementet. NTNU plikter å orientere departementet så tidlig som mulig for godkjenning til opprettelse av eller eierskap i aksjeselskaper. 3. Styrebehandling. Styret fatter vedtak om opprettelse av eller deltakelse i aksjeselskaper
Regnskapstjenesten	<ol style="list-style-type: none"> 4. Innbetaling av aksjekapital. Rektors stab plikter å orientere Regnskapstjenesten om vedtaket i styret. Regnskapstjenesten utfører så innbetaling av aksjekapital til aksjeselskapet og synliggjøring av aksjer i NTNUs regnskap på grunnlag av styrevedtak og aksjeselskapets stiftelsesdokument. 5. Arkivering og registrering av aksjeselskapets stiftelsesdokument og vedtekter foretas av Regnskapstjenesten i DBHs selskapsdatabase. Basert på disse dokumentene registreres også opplysninger om selskapets kontaktinfo, aksjer og ledelse i DBH. Registreringen i DBH danner grunnlaget for videre rapportering til statsregnskapet

	som blir avgitt til Kunnskapsdepartementet innen 20.januar hvert år.
--	--

2.2 Institusjonens ansvar for utøvelse av eierskap i aksjeselskaper

Institusjonens utøvelse av eierskap i aksjeselskaper er regulert i reglementet (rundskriv F-20-07) og i departementets særskilte retningslinjer for forvaltning av statens eierinteresser, samt de fullmakter institusjonen har fått delegert fra departementet.

Departementet påpeker at institusjonen som aksjeeier skal forvalte statens eierskap i samsvar med alminnelige forvaltningsrettslige regler, og innenfor Stortingets forutsetninger og vedtak. Eierrollen skal utøves i samsvar med aksjelovens bestemmelser og aksjeselskapenes vedtekter.

Ansvarlig utførende	Rutinebeskrivelse
Rektor eller den rektor bemyndiger	<ol style="list-style-type: none"> Deltakelse og stemmegivning i selskapenes generalforsamling. Som aksjeeier skal NTNU sikre å motta relevant, oppdatert og korrekt informasjon om selskapene for å kunne vurdere sakene som generalforsamlingen skal behandle. Denne informasjonen danner grunnlaget for formell utøvelse av eierrollen i generalforsamlingen, eventuell fremlegging av saker av viktighet for statsråden, oppfølging av stortingsforutsetninger og –vedtak, samt oppfølging av eventuelle krav til avkastning og utbytte. Mål- og resultatoppfølging. NTNU skal foreta en vurdering av selskapenes oppnådde resultater, drift og økonomi i forhold til mål som er satt for selskapene og sikre at prinsippene for god eierstyring i staten er ivaretatt. I tillegg skal institusjonen vurdere selskapets ivaretagelse av samfunnsmessig ansvar og oppnåelse av sektorpolitiske mål. Vurderingene legges til grunn for årlig rapportering fra NTNU til Kunnskapsdepartementet om forvaltning av samtlige eierinteresser, samt beretning til Riksrevisjonen for de selskaper hvor NTNU har mer enn 50% av eierandelene (se for øvrig punkt 2.3 om rutiner for rapportering).

2.3 Rapportering

I henhold til punkt 4.7 i departementets nye reglement (rundskriv F-20-07) forutsetter krav til rapportering at institusjonen er oppmerksom på aktivitet i de selskaper hvor man forvalter statens

aksjer. Departementet krever at de skal orienteres umiddelbart om aktiviteter av viktighet i selskapene, og som har betydning for å sikre en effektiv kontroll for å ivareta statens interesser på en forsvarlig og god måte. Den enkelte institusjon er derfor avhengig av å etablere gode rutiner for å skaffe til veie og innhente nødvendig informasjon fra sine aksjeselskaper, herunder spesielt informasjon om selskapenes planer og økonomiske utvikling. I tillegg til fortløpende rapportering til Kunnskapsdepartementet, skal det også foretas rutinemessig rapportering til Riksrevisjonen.

Ansvarlig utførende	Rutinebeskrivelse
Regnskapstjenesten	<p>Rapportering fra de enkelte aksjeselskapene til NTNU:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="483 663 1406 920">1. Oversendelse av nødvendig dokumentasjon til NTNU. Ansvarlig ved Regnskapstjenesten kontakter hvert enkelt selskap (se egen liste for oversikt over kontaktpersoner) for å få oversendt nødvendige dokumentasjon (årsregnskap, årsberetning, revisjonsberetning, protokoller fra generalforsamlinger og andre relevante dokumenter). <li data-bbox="483 931 1406 1003">2. Informasjon og opplysninger fra selskapene arkiveres og registreres deretter fortløpende i DBHs selskapsdatabase.
Regnskapstjenesten	<p>Rapportering fra NTNU til Kunnskapsdepartementet og Riksrevisjonen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="483 1111 1406 1272">1. Varsling om tidspunkt for generalforsamling. NTNU skal så raskt som mulig og i god tid varsle Kunnskapsdepartementet og Riksrevisjonen om tidspunkt for generalforsamling i de aksjeselskaper som NTNU har mer enn 50% eierandel i. <li data-bbox="483 1283 1406 1630">2. Innkalling til generalforsamling. For de selskaper som NTNU har mer enn 50% eierandel i skal Kunnskapsdepartementet og Riksrevisjonen ha kopi av innkalling til generalforsamling. Riksrevisjonen har rett til å være tilstede på generalforsamlinger i selskaper som er heleide av staten. NTNU har i tillegg fått fullmakt fra departementet til å innkalle til generalforsamling i heleide aksjeselskaper. Generalforsamling skal avholdes innen 31.mai hvert år. <li data-bbox="483 1641 1406 1854">3. Oversendelse av relevante saksdokumenter i forbindelse med avholdt generalforsamling. Alle relevante saksdokumenter og protokoller fra samtlige selskapers generalforsamlinger skal oversendes Kunnskapsdepartementet og Riksrevisjonen senest 14 dager etter avholdt generalforsamling. <li data-bbox="483 1865 1406 1899">4. Beretning til Riksrevisjonen. Senest 14 dager etter avholdt

<p>i samarbeid med selskapenes daglig leder</p> <p>Regnskapstjenesten</p> <p>Rektor eller den rektor bemyndiger</p>	<p>generalforsamling i de selskaper som NTNU eier mer enn 50% eierandel i, skal NTNU utarbeide en beretning til Riksrevisjonen som skal oversendes Kunnskapsdepartementet. Mal til beretningen er utarbeidet av Kunnskapsdepartementet og skal gi informasjon om hvert enkelt selskaps mål- og resultatoppnåelse, samt vurdering av statens eierstyring.</p> <p>5. Oversendelse av møteprotokoller til Riksrevisjonen. For de selskaper som er heleide av staten, skal Riksrevisjonen rutinemessig ha tilsendt fullstendige utskrifter av møteprotokoller fra møter i samtlige styrende og kontrollerende organer i virksomheten.</p> <p>6. Fortløpende rapportering om andre vesentlige forhold. Kunnskapsdepartementet skal orienteres umiddelbart om aktiviteter av viktighet i selskapene, og som har betydning for å sikre en effektiv kontroll. Eksempler på slike aktiviteter kan være salg av aksjer (ned- og avskrivning av aksjekapital) og ekstraordinær generalforsamling.</p> <p>(NB! Merk at dersom aksjer som er investert og ervervet i aksjeselskaper før 01.01.2003 (aksjer i statens kapitalregnskaps gruppe 1) skal selges, må det sendes inn søknad til Kunnskapsdepartementet for godkjenning av dette på forhånd)</p>
---	---