

Bilag 1 Beskrivelse av bistanden

1 Overordnet

Leverandøren skal oppfylle alle krav fastsatt i lov, forskrift eller annet aktuelt regelverk på revisjonsområdet. Videre skal revisjonen gjennomføres i samsvar med god revisjonsskikk og etablerte kjente standarder.

2 Lovpålagt revisjon

Leverandør må levere tilbud på lovpålagt revisjon av Ferde AS og Demand Norge AS, heleid datterselskap som leverer inkassotjenester til morselskap.

Revisjonen skal utføre lovpålagt revisjon av virksomheten og skal blant annet:

- Vurdere om årsregnskapet er lagt fram i samsvar med lover og forskrifter.
- Vurdere om selskapsregnskapet og konsernregnskapet gir et rett uttrykk for den økonomiske virksomheten og hvordan stillingen er for denne ved årsskiftet i samsvar med god regnskapsskikk. (GKRS).
- Vurdere om opplysningene i årsmeldingen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet, og at administrasjonen sine forslag til disponeringer av regnskapsmessig overskudd er i samsvar med lover og forskrifter.
- Sørge for at oppdragsgiver har oppfylt plikten sin for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lover og forskrifter.
- Sørge for at formuesforvaltningen er ordnet på en trygg måte med forsvarlig kontroll.
- Bistå med å forebygge og avdekke feil og mislighold.

* Opplistingen av revisjonsuttaler er ikke uttømmende

Ettersom Ferde er i en prosess med å skille ut utstedervirksomheten i eget selskap, vil det ved en eventuell avhending av utstedervirksomheten, bli et mulig revisorskifte for den utskilte delen av virksomheten.

3 Andre revisjonstjenester

I tillegg til den revisjonen som er nevnt ovenfor, kan det bli aktuelt å bestille andre revisjonstjenester, eksempelvis rådgivningstjenester (som internkontrollopplegg, samtaler etc.).

Heller ikke når det gjelder "Andre revisjonstjenester" er oppdragsgiver pliktig til å skaffe et visst tall timer revisjon. Oppdragsgiver står dermed fritt til å benytte andre leverandører til "andre revisjonstjenester" dersom oppdragsgiver finn dette formålstjenlig. Alle oppdrag skal avtales på forhånd og må være av en slik karakter at det ikke påvirker eller reiser tvil om revisors uavhengighet og objektivitet.

4 Rapportering

Revisor skal i tillegg til å avgi en årlig uttalelse om revisjonen av årsregnskapet i form av revisjonsberetning, utarbeide en interim- og en årsoppgjør rapport for oppdragsgiver. Rapportene skal beskrive utførte revisjonshandlinger, hvordan de er gjennomført og presentere funn. Ettersom revisor skal bistå med å forebygge og avdekke feil og mislighold, forventes det at revisor kommer med konkrete tilbakemeldinger på observasjoner som kan bidra til forbedring av internkontroll over finansiell rapportering.

Prisen for dette skal gå inn i prisen for lovpålagt revisjon.

5 Deltagelse i styremøte og kontakt med selskapet

Tilbudet må inkludere at revisjonen deltar på anslagsvis 1-3 styremøter pr. år, og at revisjonen holder jevnlig kontakt med Ferdes kontaktpunkt(er), m.a. ved e-post. Svar på e-post bør skje innen akseptabel tid.

Prisen for dette skal gå inn i prisen for lovpålagt revisjon.

6 Opplæring og kurs

Leverandøren skal gi oppdragsgiver løpende oppdateringer på aktuelt regelverk, for å kunne avlegge et årsregnskap i samsvar med lover og forskrifter. Oppdragsgiver tilbys årlig oppdateringskurs på aktuelle temaer i tilknytning til årsregnskapet, eksempelvis regnskapsloven, bokføringsforskriften m.v.

7 Krav til kompetanse

7.1 Ferdes rolle og samfunnsoppdrag

Ferde AS er et regionalt bompengeselskap som med mandat fra staten finansierer nye bompengeprojekter og driver bompengeneinnkreving i de 3 eierfylkene. For å gjøre dette på en effektiv og samfunnsnyttig måte, jobber vi kontinuerlig med å skaffe best mulig finansiering av de nye bompengeprojektene, samtidig som vi utvikler gode innkrevingsløsninger. Målet vårt er å sikre fremtidens ferdsel, til det beste for både harde og myke trafikanter. Dette gjør vi med ydmykhet og respekt, samtidig som vi ivaretar samfunnsoppdraget på vegne av våre oppdragsgivere.

Ferde skal drive sin virksomhet på en kostnadseffektiv måte og med mål om kontinuerlig effektivisering og kostnadsbesparelse. Virksomheten skal ikke ha til formål å skaffe eierne økonomisk utbytte.

7.2 Finansiering av prosjektene

Ferde har totalt 107 bomstasjoner fordelt på 23 bomprosjekter i regionen.

I 2019 har Ferde etablert seg som en betydelig aktør i det norske finansmarkedet. Selskapet har gjennom året utstedt en rekke sertifikat og obligasjonslån, og er det første regionale bompengeselskapet til å etablere et grønt rammeverk for utstedelse av grønne obligasjoner.

Det gjøres kvalitative vurderinger rundt finansiering for hvert prosjekt før valg av finansieringskilder. Fylkeskommunal selvskyldnergaranti sikrer at Ferde AS kan hente inn tilstrekkelig kapital i markedet til å finansiere utbyggingen.