

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Dato: 19.04.2018 kl. 09:00
Sted: Møterom RA
Arkivsak: 17/00239

Tilstede: Heidi Ørnlo, leder
Rune Mathiassen, nestleder
Elise Andersen, medlem
Øyvind Reier Bakke, medlem

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall: Andreas Muri, medlem

Andre: Vestfold fylkeskommune, direktør Lisbeth Eek Svensson, sak 16/18
Vestfold fylkeskommune, avdelingsleder Leif B. Olsen, sak 16/18
Vestfold fylkeskommune, økonomisjef Rune Hjertaas, sak 17/18
Vestfold fylkeskommune, regnskapssjef Tone Stabel, sak 17/18
Vestfold kommunerevisjon, forvaltningsrevisor Elisabeth Nilsen, sak 15/18 - 18/18
Vestfold kommunerevisjon, regnskapsrevisor Eivind Finstad, VIKS, daglig leder Heidi Wulff Jacobsen

Møteleder: Kontrollutvalgsleder Heidi Ørnlo
Protokollfører: Heidi Wulff Jacobsen

Kontrollutvalgsleder ønsket velkommen og møtet ble satt kl. 09:00. Det var ingen merknader til innkalling eller sakslisten.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
15/18	17/00239-24	Godkjenning av protokoll av 01.03.2018	2

16/18	18/00058-5	Orientering om voksenopplæring	3
17/18	18/00067-1	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017	4
18/18	18/00081-1	Behandling av prosjektplan "Kompetansestyring i Vestfold fylkeskommune"	6
19/18	18/00017-8	Revisors uavhengighetserklæring	8
20/18	18/00069-1	Invitasjon til inntreden i VIKS	8
21/18	18/00013-10	Referatsaker	9
22/18	18/00012-8	Eventuelt	10

Saker til behandling

15/18 Godkjenning av protokoll av 01.03.2018

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.04.2018	15/18

Forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 01.03.2018 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig

Vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 01.03.2018 godkjennes.

16/18 Orientering om voksenopplæring

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.04.2018	16/18

Forslag til vedtak:

Informasjonen vedrørende voksenopplæring i Vestfold fylkeskommune tas til orientering.

Møtebehandling

Direktør Lisbeth Eek Svensson orienterte om voksenopplæringen og hvilket samfunnsoppdrag de har. Det ble blant annet referert til tilstandsrapport, kartleggingsrapport og strategiplan for videregående opplæring. Avdelingsleder informerte om organisering, aktiviteter, ressurser og kompetanse. Det ble nevnt at kostnadene har økt vesentlig fra 2015 frem til 2017. Vestfold fylkeskommune må ytterligere styrke samarbeidet med kommunene og NAV.

Det er utfordringer med at:

- personer ikke gjennomfører voksenopplæringen,
- oppfølgingen av personer,
- nye styringsdokumenter
- rapporterings rutiner
- rapporteringsrutiner til politisk nivå

Kontrollutvalget stilte spørsmål om bruken av rammeavtalene vedrørende innkjøp for voksenopplæringen og bad om en tilbakemelding. Tema voksenopplæring ble diskutert på bakgrunn av gitt informasjon, og det ble enighet om at det ikke bestilles noe eget forvaltningsrevisjonsprosjekt på området voksenopplæring.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Informasjonen vedrørende voksenopplæring i Vestfold fylkeskommune tas til orientering

17/18 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.04.2018	17/18

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2017:

Kontrollutvalget har i møte 19.04.2018 behandlet Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.03.2018, fylkesrådmannens årsrapport for 2017 og fylkesrådmannens saksframlegg til fylkestinget. Årsregnskap, årsrapport og revisjonsberetning for 2017 er avlagt innen gjeldene frister.

Revisor har avlagt en normal revisjonsberetning uten forbehold og bemerkninger.

Fylkeskommunens årsregnskap for 2017 viser kr 2.477.392.190 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 89.509.599.

Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 459 mill. kr hvorav 178 mill. kr er lånefinansiert. Investeringsregnskapet er avsluttet med i balanse.

Kontrollutvalget har merket seg følgende punkter fra årets regnskap:

- Vestfold fylkeskommune hadde en skatteinngang og rammetilskudd på 2.665 mill. kr som var 24 mill kr. over vedtatt budsjett.
- Alle sektorer oppnår mindreforbruk. Samlet akkumulert mindreforbruk i sektorene utgjør 84 mill. kr. Dette er tilsvarende mindreforbruk som ble overført fra 2016 slik at samlet akkumulert mindreforbruk i 2017 er uendret.
- Bufferfond er styrket med ca. 38,4 mill. kr.
- Fylkeskommunens langsiktige lånegjeld er på 2.522 mill. kr som utgjør 74% av de samlede driftsinntektene i 2017. Gjelden er rentesikret for å redusere risiko. Samlede innbetalte låneavdrag overstiger kommunelovens bestemmelser om minsteavdrag.
- I tillegg til lånegjeld har Vestfold fylkeskommune pr. 31.12.17 en estimert pensjonsforpliktelse på 2.953 mill.kr.
- Netto resultatgrad oppgis å utgjøre 3,3% av driftsinntektene. Anbefalt minstenorm for dette måltallet er 1,75%. Tallet viser fylkeskommunens evne til å betale renter og avdrag samt evne til å egenfinansiere investeringer.
- Fylkeskommunen har tilfredsstillende likviditet. Likviditetsgrad 2 er noe redusert fra i fjor og utgjør 1,29 i 2017. Tallet bør være større enn 1.
- Ubrukte lånemidler er pr. 31.12.2017 kr 7.186.528,-.

Kontrollutvalget har merket seg fylkesrådmannens også i 2017 har omtalt egenkontrollen og etikk i årsrapporten. Kontrollutvalget ser positivt på at det fokuseres på områdene.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer til årsregnskapet 2017 for Vestfold Fylkeskommune.

Møtebehandling

Regnskapet ble gjennomgått av økonomisjef Rune Hjertaas. Revisors Årsmelding til kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune – 2017 var sendt ut på e-post 13.04.2018. Revisor kommenterte årsmeldingen 2017. Spørsmål ble besvart. Kontrollutvalgets uttalelse til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap 2017 ble gjennomgått og diskutert. Det var enighet om å stryke første setning i andre kulepunkt vedrørende mindreforbruk.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2017:

Kontrollutvalget har i møte 19.04.2018 behandlet Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.03.2018, fylkesrådmannens årsrapport for 2017 og fylkesrådmannens saksframlegg til fylkestinget. Årsregnskap, årsrapport og revisjonsberetning for 2017 er avlagt innen gjeldene frister.

Revisor har avlagt en normal revisjonsberetning uten forbehold og bemerkninger.

Fylkeskommunens årsregnskap for 2017 viser kr 2.477.392.190 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 89.509.599.

Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 459 mill. kr hvorav 178 mill. kr er lånefinansiert. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har merket seg følgende punkter fra årets regnskap:

- Vestfold fylkeskommune hadde en skatteinngang og rammetilskudd på 2.665 mill. kr som var 24 mill kr. over vedtatt budsjett.
- Samlet akkumulert mindreforbruk i sektorene utgjør 84 mill. kr. Dette er tilsvarende mindreforbruk som ble overført fra 2016 slik at samlet akkumulert mindreforbruk i 2017 er uendret.
- Bufferfond er styrket med ca. 38,4 mill. kr.
- Fylkeskommunens langsiktige lånegjeld er på 2.522 mill. kr som utgjør 74% av de samlede driftsinntektene i 2017. Gjelden er rentesikret for å redusere risiko. Samlede innbetalte låneavdrag overstiger kommunelovens bestemmelser om minsteavdrag.

- I tillegg til lånegjeld har Vestfold fylkeskommune pr. 31.12.17 en estimert pensjonsforpliktelse på 2.953 mill.kr.
- Netto resultatgrad oppgis å utgjøre 3,3% av driftsinntektene. Anbefalt minstenorm for dette måltallet er 1,75%. Tallet viser fylkeskommunens evne til å betale renter og avdrag samt evne til å egenfinansiere investeringer.
- Fylkeskommunen har tilfredsstillende likviditet. Likviditetsgrad 2 er noe redusert fra i fjor og utgjør 1,29 i 2017. Tallet bør være større enn 1.
- Ubrukte lånemidler er pr. 31.12.2017 kr 7.186.528,-.

Kontrollutvalget har merket seg fylkesrådmannens også i 2017 har omtalt egenkontrollen og etikk i årsrapporten. Kontrollutvalget ser positivt på at det fokuseres på områdene.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer til årsregnskapet 2017 for Vestfold Fylkeskommune

18/18 Behandling av prosjektplan "Kompetansestyring i Vestfold fylkeskommune"

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.04.2018	18/18

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner det framlagte forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kompetansestyring i Vestfold fylkeskommune» datert 05.04.2018 med følgende problemstillinger:

1. Har Vestfold fylkeskommune utarbeidet en strategisk kompetanseplan?
Herunder:
 - Overordnede mål
 - Kompetanseanalyse
 - Kompetansestrategier og tiltak
 - Plan for evaluering og oppfølging av tiltak
2. Er det utarbeidet kompetanseplaner for sektorene?
3. I hvilken grad følges kompetanseplanene opp?
4. Hvordan arbeider Vestfold fylkeskommune med kompetanse i forbindelse med sammenslåingsprosessen med Telemark fylkeskommune?

Endelig rapport, med fylkesrådmannens uttalelse, leveres sekretariatet innen 05.10.2018.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor gjennomgikk problemstillingene i prosjektplanen for prosjektet «Kompetansestyring». Utvalget diskutert andre vinklinger og sektorer som var aktuelle for nærmere undersøkelse. Kompetanseflukt var et nøkkelord på dette området.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget godkjenner det framlagte forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kompetansestyring i Vestfold fylkeskommune» datert 05.04.2018 med følgende problemstillinger:

1. Har Vestfold fylkeskommune utarbeidet en strategisk kompetanseplan?
Herunder:
 - Overordnede mål
 - Kompetanseanalyse
 - Kompetansestrategier og tiltak
 - Plan for evaluering og oppfølging av tiltak
2. Er det utarbeidet kompetanseplaner for sektorene?
3. I hvilken grad følges kompetanseplanene opp?
4. Hvordan arbeider Vestfold fylkeskommune med kompetanse i forbindelse med sammenslåingsprosessen med Telemark fylkeskommune?

Sektorene som undersøkes nærmere er støtte/stab funksjon, det vil si økonom, IT og HR. I tillegg sees det nærmere på voksenopplæringen.

Endelig rapport, med fylkesrådmannens uttalelse, leveres sekretariatet innen 05.10.2018

Det sendes et orienteringsbrev til kontrollutvalget i Telemark fylkeskommune om at prosjektet «Kompetansestyring» gjennomføres, og at de kan utføre noe tilsvarende.

19/18 Revisors uavhengighetserklæring

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.04.2018	19/18

Forslag til vedtak:

Vurderingen av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Vestfold fylkeskommune, tas til orientering.

Møtebehandling

Saken ble behandlet.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Vurderingen av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Vestfold fylkeskommune, tas til orientering.

20/18 Invitasjon til inntreden i VIKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.04.2018	20/18

Forslag til vedtak:

Vestfold fylkeskommune kontrollutvalg samtykker til at arbeidsutvalget/sekretariatet sender en forespørsel til Sandefjord kommune om å bli deltaker og tre inn i VIKS, slik at VIKS blir kontrollutvalgssekretariat for Sandefjord kommune fra 01.01.2019.

Vestfold fylkeskommunes kontrollutvalg samtykker til at arbeidsutvalget/sekretariatet kan sende en forespørsel om inntreden også til andre kommuner og fylkeskommuner dersom det blir aktuelt.

Møtebehandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Vestfold fylkeskommune kontrollutvalg samtykker til at arbeidsutvalget/sekretariatet sender en forespørsel til Sandefjord kommune om å bli deltaker og tre inn i VIKS, slik at VIKS blir kontrollutvalgssekretariat for Sandefjord kommune fra 01.01.2019.

Vestfold fylkeskommunes kontrollutvalg samtykker til at arbeidsutvalget/sekretariatet kan sende en forespørsel om inntreden også til andre kommuner og fylkeskommuner dersom det blir aktuelt

21/18 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.04.2018	21/18

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møtebehandling

Notat av 28.11.2017, oppfølging av risikoanalyse prosjekt ny Horten VGS og tillegg til engasjementsavtalen av 15.03.2018 med Vestfold kommunerevisjon ble lagt frem.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Referatsakene tas til orientering

22/18 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.04.2018	22/18

Forslag til vedtak:

.

Møtebehandling

Årsmelding til kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune – 2017 ble delt ut.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Neste kontrollutvalgsmøte i Vestfold fylkeskommune er 31. mai 2018.

Revetal 19. april 2018.

For leder i kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune, Heidi Ørnlo



Heidi Wulff Jacobsen
Daglig leder
VIKS