

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Dato: 20.04.2017 kl. 09:00
Sted: Møterom Representasjon, Fylkeshuset Tønsberg
Arkivsak: 17/00017

Tilstede: Heidi Ørnlo, leder
Rune Mathiassen, nestleder
Øivind Reidar Bakke, medlem

Møtende varamedlemmer: Hanne R. Eikeland, varamedlem

Forfall: Andreas Muri, medlem
Elise Andersen, medlem

Andre: Egil Johansen, fylkesrådmann, sak 17/17-18/17.
Rune Hjertås, økonomisjef, sak 17/17-18/17.
Tone Stabell, regnskapssjef, sak 17/17- 18/17.
Jørn Rangnes, ass. direktør, sak 19/17.
Daniel Masløy-Hansen, rådgiver, sak 19/17.
Linn Therese Bekken, daglig leder VKR.
Elisabeth Nilsen, forvaltningsrevisor VKR.
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS.

Møteleder: Heidi Ørnlo

Sekretær: Orrvar Dalby

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
17/17	17/00017-25	Godkjenning av protokoll fra møte 02.03.17	2
18/17	17/00107-1	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 for Vestfold fylkeskommune	3
19/17	17/00011-14	Redegjørelse om løyvetildeling	5

20/17	17/00099-3	Årsmelding til Kontrollutvalget 2016 fra Vestfold Kommunerevisjon	6
21/17	17/00108-2	Revisors attestasjonsuttalelse om rutiner for finans- og gjeldsforvaltningen	6
22/17	16/00197-9	Eierskapskontroll Tannhelsetjenesten kompetansesenter Sør IKS	7
23/17	15/00157-20	Status pr 28.03.17 - oppfølging av eierskapskontroll Teater Ibsen AS	8
24/17	17/00095-3	Sluttregnskap Erstatningsbygg Sandefjord vgs.	9
25/17	16/00146-10	Nærmere undersøkelse vedr. transporttjenester til Østre Bolæren - anskaffelse for perioden 2015 -2016	10
26/17	17/00018-6	Eventuelt VFK 20.04.17	10

Leder ønsket velkommen og møtet ble satt kl.09.00.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Leder varslet to saker under eventuelt.

Saker til behandling

17/17 Godkjenning av protokoll fra møte 02.03.17

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	17/17

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 02.03.17 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 02.03.17 godkjennes.

18/17 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 for Vestfold fylkeskommune

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	18/17

Forslag til uttalelse:

Kontrollutvalgets uttalelse til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2016:

Kontrollutvalget har i møte 20.04.17 behandlet Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 22.03.17, fylkesrådmannens årsrapport for 2016 og fylkesrådmannens saksframlegg til fylkestinget. Årsregnskap, årsrapport og revisjonsberetning for 2016 er avlagt innen gjeldene frister.

Revisor har avlagt en ren revisjonsberetning uten forbehold og bemerkninger.

Fylkeskommunens årsregnskap for 2016 viser kr 2.365.084.854 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 104.653.303.

Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 294 mill. kr hvorav 67 mill. kr er lånefinansiert. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har merket seg følgende punkter fra årets regnskap:

- Vestfold fylkeskommune oppnådde en økning på 7,7% i skatteinntang fra 2015. Samlet ble det en økning i skatt og rammetilskudd på 51,1 mill. kr sammenlignet med vedtatt budsjett.
- Alle sektorer oppnår mindreforbruk med unntak av deltagelse i selskaper der det er et merforbruk på 3 mill. kr. Samlet akkumulert mindreforbruk i sektorene utgjør 80 mill. kr.
- God likviditet som følge av god skatteinntang og mindreforbruk i sektorene gir 3,3 mill. kr mer i renteinntekter enn budsjettet.
- Bufferfond er styrket med ca. 60 mill. kr.
- Fylkeskommunens langsiktige lånegjeld er på 2.469 mill. kr som utgjør 80% av de samlede driftsinntektene i 2016. Gjelden er rentesikret for å redusere risiko. Samlede innbetalte låneavdrag overstiger kommunelovens bestemmelser om minsteavdrag.

- I tillegg til lånegjeld har Vestfold fylkeskommune pr. 31.12.16 en estimert pensjonsforpliktelse på 2.796 mill.kr.
- Netto resultatgrad oppgis å utgjøre 4,7% 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 utgjør 1,51. Tallet bør være større enn 1.

Kontrollutvalget har merket seg fylkesrådmannens omtale av egenkontrollen og etikk i årsrapporten og ser positivt på at områdene fokuseres.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer til årsregnskapet 2016 for Vestfold fylkeskommune.

Møtebehandling

Fylkesrådmannen redegjorde for hovedpunkter i regnskapet og årsrapporten. Revisor gjennomgikk revisjonsberetningen. Kontrollutvalgets spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2016:

Kontrollutvalget har i møte 20.04.17 behandlet Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 22.03.17, fylkesrådmannens årsrapport for 2016 og fylkesrådmannens saksframlegg til fylkestinget. Årsregnskap, årsrapport og revisjonsberetning for 2016 er avlagt innen gjeldene frister.

Revisor har avlagt en ren revisjonsberetning uten forbehold og bemerkninger.

Fylkeskommunens årsregnskap for 2016 viser kr 2.365.084.854 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 104.653.303.

Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 294 mill. kr hvorav 67 mill. kr er lånefinansiert. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har merket seg følgende punkter fra årets regnskap:

- Vestfold fylkeskommune oppnådde en økning på 7,7% i skatteinntang fra 2015. Samlet ble det en økning i skatt og rammetilskudd på 51,1 mill. kr sammenlignet med vedtatt budsjett.
- Alle sektorer oppnår mindreforbruk med unntak av deltagelse i selskaper der det er et merforbruk på 3 mill. kr. Samlet akkumulert mindreforbruk i sektorene utgjør 80 mill. kr.

- God likviditet som følge av god skatteinntang og mindreforbruk i sektorene gir 3,3 mill. kr mer i renteinntekter enn budsjettet.
- Bufferfond er styrket med ca. 60 mill. kr.
- Fylkeskommunens langsiktige lånegjeld er på 2.469 mill. kr som utgjør 80% av de samlede driftsinntektene i 2016. Gjelden er rentesikret for å redusere risiko. Samlede innbetalte låneavdrag overstiger kommunelovens bestemmelser om minsteavdrag.
- I tillegg til lånegjeld har Vestfold fylkeskommune pr. 31.12.16 en estimert pensjonsforpliktelse på 2.796 mill.kr.
- Netto resultatgrad oppgis å utgjøre 4,7% 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 utgjør 1,51. Tallet bør være større enn 1.

Kontrollutvalget har merket seg fylkesrådmannens omtale av egenkontrollen og etikk i årsrapporten og ser positivt på at områdene fokuseres.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer til årsregnskapet 2016 for Vestfold fylkeskommune.

19/17 Redegjørelse om løyvetildeling

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	19/17

Forslag til vedtak:

Legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Utskrift av behandlingen i særskilt klagenemnd var utsendt til medlemmene før møtet.

Ass. dir. Jørn Rangnes og rådgiver Daniel Maslø-Hansen redegjorde for saken og konstaterte at partene hadde forskjellig oppfatning av realitetene i saken.

Saken ble drøftet.

Det ble foreslått å ta administrasjonens redegjørelse til orientering.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering.

20/17 Årsmelding til Kontrollutvalget 2016 fra Vestfold Kommunerevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	20/17

Forslag til vedtak:

Årsmelding til kontrollutvalget fra Vestfold Kommunerevisjon tas til orientering.

Møtebehandling

Revisor gjennomgikk hovedpunktene i årsmeldingen og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Årsmelding til kontrollutvalget fra Vestfold Kommunerevisjon tas til orientering.

21/17 Revisors attestasjonsuttalelse om rutiner for finans- og gjeldsforvaltningen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	21/17

Forslag til vedtak:

Revisors attestasjonsuttalelse om rutiner for finans- og gjeldsforvaltningen tas til orientering.

Møtebehandling

Revisor redegjorde for hovedpunktene i sin attestasjonsuttalelse.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Revisors attestasjonsuttalelse om rutiner for finans- og gjeldsforvaltningen tas til orientering.

22/17 Eierskapskontroll Tannhelsetjenesten kompetansesenter Sør IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	22/17

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapport om eierskapskontroll Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger.

Vestfold kommunerevisjon anbefaler Vestfold fylkeskommune å:

- vurdere om det bør utarbeides eierstrategi for Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS
- vurdere å gi føringer for at det skal være vedtektsfestet valgkomite for selskapet ved valg av styremedlemmer, i tråd med KS` anbefalinger om eierskap m.m.
- sikre at fylkesutvalget får behandlet møteinnkallelser i forkant av representantskaps-møtene

Vestfold kommunerevisjon anbefaler Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS å:

- sikre at styret og representantskapet behandler årsregnskapet og årsberetning i henhold til frister i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og selskapsavtale

Fylkesrådmannen bes rapportere skriftlig til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.10.17.

Fylkestinget innbys til å fatte følgende vedtak:

Fylkestinget slutter seg til kontrollutvalgets vedtak vedrørende eierskapskontroll Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS.

Fylkesrådmannen bes rapportere skriftlig til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.10.17.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Elisabeth Nilsen gjennomgikk forvaltningsrapporten og svarte på spørsmål. Rapporten ble drøftet. Det ble foreslått et tillegg til innstillingen om at kontrollutvalget er kjent med at fylkeskommunen vil vurdere organisering av denne tjenesten i lys av regionreformen.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget viser til rapport om eierskapskontroll Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger.

Vestfold kommunerevisjon anbefaler Vestfold fylkeskommune å:

- vurdere om det bør utarbeides eierstrategi for Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS
- vurdere å gi føringer for at det skal være vedtektsfestet valgkomite for selskapet ved valg av styremedlemmer, i tråd med KS` anbefalinger om eierskap m.m.
- sikre at fylkesutvalget får behandlet møteinnkallelser i forkant av representantskaps-møtene

Vestfold kommunerevisjon anbefaler Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS å:

- sikre at styret og representantskapet behandler årsregnskapet og årsberetning i henhold til frister i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og selskapsavtale

Fylkesrådmannen bes rapportere skriftlig til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.10.17.

Kontrollutvalget er kjent med at fylkeskommunen vil vurdere organisering av denne tjenesten i lys av regionreformen.

Fylkestinget innbys til å fatte følgende vedtak:

Fylkestinget slutter seg til kontrollutvalgets vedtak vedrørende eierskapskontroll Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS.

Fylkesrådmannen bes rapportere skriftlig til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.10.17.

23/17 Status pr 28.03.17 - oppfølging av eierskapskontroll Teater Ibsen AS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
--------------	----------	-------

1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	23/17
---	------------	-------

Forslag til vedtak:

Status for oppfølging av eierskapskontroll i Teater Ibsen AS tas til orientering.

Møtebehandling

Sekretæren ga en kort redegjørelse for saken.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Status for oppfølging av eierskapskontroll i Teater Ibsen AS tas til orientering.

24/17 Sluttregnskap Erstatningsbygg Sandefjord vgs.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	24/17

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har 20.04.17 behandlet sluttrapport for investering i erstatningsbygg ved Sandefjord videregående skole.

Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til sluttregnskapet.

Møtebehandling

Revisor orienterte nærmere om sin uttalelse til sluttregnskapet og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget har 20.04.17 behandlet sluttrapport for investering i erstatningsbygg ved Sandefjord videregående skole.

Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til sluttregnskapet.

25/17 Nærmere undersøkelse vedr. transporttjenester til Østre Bolæren - anskaffelse for perioden 2015 -2016

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	25/17

Forslag til vedtak:

Legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Revisor gjennomgikk kort sin rapport datert 18.april 2017 som var utsendt til medlemmene i kontrollutvalget i forkant av møtet.

Saken ble drøftet.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisors rapport av 18.april 2017 til orientering.

26/17 Eventuelt VFK 20.04.17

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	20.04.2017	26/17

Forslag til vedtak:

.

Møtebehandling

Leder orienterte om kjøreplanen for møtet 1.juni, hvor kontrollutvalget vil få presentert rapport 2 fra Deloitte om NDLA. Kontrollutvalget i Telemark fylkeskommune vil delta på presentasjonen, og det legges opp til et møte mellom de to utvalgene etter presentasjonen og i forkant av det ordinære kontrollutvalgsmøtet.

Leder foreslo for øvrig å endre møteplanen slik at siste møte i år flyttes fra 30.november til 23.november.

Sekretær ble bedt om å forberede en sak til neste møte om evt. studietur for kontrollutvalget.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

- 1.Leders redegjørelse for kjøreplanen for møtet 1.juni tas til orientering.
- 2.Kontrollutvalgets møteplan endres slik at møtet 30.november flyttes fram til 23.november.
- 3.Sekretær forbereder en sak til neste møte om evt. studietur for kontrollutvalget.

Møtet slutt kl.10.45.

Revetal 20.april 2017

For leder i kontrollutvalget, Heidi Ørnlo

Orrvar Dalby
Daglig leder/sekretær.