

# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

**Dato:** 07.03.2019 kl. 09:00  
**Sted:** møterom "Kursrom"  
**Arkivsak:** 17/00239

**Tilstede:** Heidi Ørnlo, leder  
Elise Andersen, medlem  
Øyvind Reier Bakke, medlem

**Møtende varamedlemmer:** Ingen innkalte vara kunne delta

**Forfall:** Rune Mathiassen, nestleder  
Andreas Muri, medlem

**Andre:** Vestfold fylkeskommune, utdanningsdirektør Lisbeth Eek Svensson, tilstede i sak 02/19  
Vestfold fylkeskommune, fungerende HR-sjef Marianne Egeland, tilstede i sak 03/19  
Vestfold kommunerevisjon, revisor Eivind Finsand  
« « , forvaltningsrevisor Hanne Britt Nordby Sveberg  
VIKS, daglig leder Heidi Wulff Jacobsen

**Møteleder:** Heidi Ørnlo  
**Protokollfører:** Heidi Wulff Jacobsen

Kontrollutvalgsleder ønsket velkommen, og møtet ble satt kl. 09.00. Det var ingen merknader til innkalling eller sakslisten. I sak 11/19 var representantene fra Vestfold kommunerevisjon inhabile.

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">1/19</a>	19/00030-1	Godkjenning av protokollen 29.11.2018	2
<a href="#">2/19</a>	17/00129-27	Oppfølging av selskapskontroll Vigo IKS	3

<a href="#">3/19</a>	18/00081-20	Oppfølging av forvaltningsrevisjon "Kompetansestyring"	3
<a href="#">4/19</a>	19/00080-1	Årsrapport for kontrollutvalget 2018	4
<a href="#">5/19</a>	18/00101-19	Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport "Etikk og varsling - Vestfold fylkeskommune"	5
<a href="#">6/19</a>	19/00041-1	Revisor orienterer om løpende revisjon 2018	7
<a href="#">7/19</a>	19/00041-2	Virksomhetskontroll, Greveskogen videregående skole 2018	7
<a href="#">8/19</a>	19/00084-1	Revisors uavhengighetserklæring 2019 og engasjementsbrev	8
<a href="#">9/19</a>	19/00042-1	Bestilling av prosjektplan til forvaltningsrevisjonsprosjekt	8
<a href="#">10/19</a>	19/00083-1	Bestilling av selskapskontroll	9
<a href="#">11/19</a>	19/00081-1	Valg av revisjonsordning og revisor	10
<a href="#">12/19</a>	19/00045-1	Referatsaker	10
<a href="#">13/19</a>	19/00046-1	Eventuelt	11

## **Saker til behandling**

### **1/19 Godkjenning av protokollen 29.11.2018**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	1/19

### **Forslag til vedtak:**

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 29.11.2018 godkjennes.

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Enstemmig

#### **Vedtak**

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 29.11.2018 godkjennes.

[Lagre]

## **2/19 Oppfølging av selskapskontroll Vigo IKS**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	2/19

### **Forslag til vedtak:**

Fylkesrådmannens informasjon om representantskapsmøte 25.04.2019 i Vigo IKS tas til orientering, og fylkesrådmannen inviteres til kontrollutvalgsmøtet 06.06.2019 dersom det fremkommer noe nytt i saken.

### **Møtebehandling**

Utdanningsdirektøren i Vestfold fylkeskommune Lisbeth Eek Svensson, gjennomgikk en presentasjon som skal sendes ut til kontrollutvalgsmedlemmene. Status i arbeidet ble belyst og alle anbefalingene ble gjennomgått punkt for punkt. Det ble opplyst at representantskapsmøte i Vigo er berammet til 25.04.2019 og videre opplyst at Vestfold fylkeskommunes eierstrategi ble behandlet i fellesnemnden 29.01.2019. Spørsmål ble besvart.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Fylkesrådmannens informasjon om representantskapsmøte 25.04.2019 i Vigo IKS tas til orientering, og fylkesrådmannen inviteres til kontrollutvalgsmøtet 06.06.2019 dersom det fremkommer noe nytt i saken

[Lagre]

## **3/19 Oppfølging av forvaltningsrevisjon "Kompetansestyring"**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	3/19

### **Forslag til vedtak:**

Fylkesrådmannens informasjon tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Fungerende HR-sjef Marianne Egeland i Vestfold fylkeskommune gjennomgikk et notat som skal sendes ut til kontrollutvalgsmedlemmene. Det ble orientert om organisering og fokus på kompetanse. Flere områder som kompetansekartlegging, resultatoppnåelse, fokus på utfordringer og behov, ta høyde for kompetanseflukt, fleksibilitet, dele kunnskap og taus kompetanse ble nevnt. Spørsmål ble besvart.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Fylkesrådmannens informasjon tas til orientering.

[Lagre]

## **4/19 Årsrapport for kontrollutvalget 2018**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	4/19

### **Forslag til vedtak:**

Utkast til årsrapport for kontrollutvalget vedtas som:  
«Årsrapport 2018 for kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune».

Årsrapporten sendes fylkestinget til orientering.

### **Møtebehandling**

Saken ble behandlet.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Utkast til årsrapport for kontrollutvalget vedtas som:  
«Årsrapport 2018 for kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune».

Årsrapporten sendes fylkestinget til orientering

[Lagre]

## **5/19 Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport** **"Etikk og varsling - Vestfold fylkeskommune"**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	5/19

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Etikk og varsling» og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger:

#### **Vestfold fylkeskommune bør:**

- sikre at alle medarbeidere får mulighet til å delta i dilemmatrening og etisk refleksjon
- sørge for at de etiske retningslinjene og rutiner for varsling er lett tilgjengelig / synlige for ansatte – f.eks. under en egen fane under startside i portalen (fylkes-kommunens intranett)
- sørge for opplæring i rutiner for varsling av kritikkverdige forhold
- sørge for opplæring i forståelsen av hva som er avvik og hva som er varsling av kritikkverdige forhold
- sikre at de har et system som gir oversikt over alle varslingssaker i fylkeskommunen
- vurdere hvorvidt det er behov for å iverksette undersøkelser/ tiltak for å forklare forskjellen mellom fylkeskommunens registrerte varslingssaker og resultater fra spørreundersøkelsen.

Kontrollutvalget registrerer at fylkesrådmannen alt har igangsatt enkelte tiltak og vil følge opp effekten av de nye rutinene mot slutten av 2019.

Kontrollutvalget ber om at fylkesrådmannen innen 11.11.2019 rapporterer til kontrollutvalget om oppfølging av revisors anbefalinger.

#### **Fylkestinget innbys til å fatte følgende vedtak:**

Fylkestinget slutter seg til kontrollutvalgets vedtak og revisors anbefalinger i rapporten.

Fylkesrådmannen bes rapportere hvordan revisors anbefalinger er fulgt opp til kontrollutvalget innen 11.11.2019.

### **Møtebehandling**

Forvaltningsrevisor gjennomgikk rapporten og problemstillingene opp mot funn. Revisjonskriterier og metode ble belyst. Det fremkom at Vestfold fylkeskommune hadde svikt på systemnivå og kompetansenivå. Det er nå etablert et varslingsutvalg. Det må gis opplæring i varslingsrutiner. Det er mulig det eksisterer underrapportering. Det ble delt ut et notat av presentasjonen. Spørsmål ble besvart av revisor.

**Votering**  
Enstemmig

**Vedtak**

Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Etikk og varsling» og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger:

**Vestfold fylkeskommune bør:**

- sikre at alle medarbeidere får mulighet til å delta i dilemmatrening og etisk refleksjon
- sørge for at de etiske retningslinjene og rutiner for varsling er lett tilgjengelig / synlige for ansatte – f.eks. under en egen fane under startsidene i portalen (fylkes-kommunens intranett)
- sørge for opplæring i rutiner for varsling av kritikkverdige forhold
- sørge for opplæring i forståelsen av hva som er avvik og hva som er varsling av kritikkverdige forhold
- sikre at de har et system som gir oversikt over alle varslingssaker i fylkeskommunen
- vurdere hvorvidt det er behov for å iverksette undersøkelser/ tiltak for å forklare forskjellen mellom fylkeskommunens registrerte varslingssaker og resultater fra spørreundersøkelsen.

Kontrollutvalget registrerer at fylkesrådmannen alt har igangsatt enkelte tiltak og vil følge opp effekten av de nye rutinene mot slutten av 2019.

Kontrollutvalget ber om at fylkesrådmannen innen 11.11.2019 rapporterer til kontrollutvalget om oppfølging av revisors anbefalinger.

**Fylkestinget innbys til å fatte følgende vedtak:**

Fylkestinget slutter seg til kontrollutvalgets vedtak og revisors anbefalinger i rapporten.

Fylkesrådmannen bes rapportere hvordan revisors anbefalinger er fulgt opp til kontrollutvalget innen 11.11.2019.

[Lagre]

## **6/19 Revisor orienterer om løpende revisjon 2018**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	6/19

### **Forslag til vedtak:**

Revisors informasjon tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisor orienterte om revisjonsarbeidet og bekreftet at tidligere manglende avstemming på sykelønn nå er utført. Revisjonen følger planen i sitt revisjonsarbeid og er i gang med årsoppgjørrevisjonen.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Revisors informasjon tas til orientering.

[Lagre]

## **7/19 Virksomhetskontroll, Greveskogen videregående skole 2018**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	7/19

### **Forslag til vedtak:**

Revisors informasjon og rapporten om virksomhetskontrollen vedrørende Greveskogen videregående skole tas til orientering. Kontrollutvalget forutsetter at anbefalte tiltak blir fulgt opp og gjennomført.

### **Møtebehandling**

Revisor gjennomgikk den fremlagte rapporten og funnene. Spørsmål ble besvart.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Revisors informasjon og rapporten om virksomhetskontrollen vedrørende Greveskogen videregående skole tas til orientering. Kontrollutvalget forutsetter at anbefalte tiltak blir fulgt opp og gjennomført.

[Lagre]

## **8/19 Revisors uavhengighetserklæring 2019 og engasjementsbrev**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	8/19

### **Forslag til vedtak:**

Vurderingen av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for regnskapsrettet revisjon og forvaltningsrevisjon 2019 samt tillegg til engasjementsavtalen tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Saken ble behandlet.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Vurderingen av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for regnskapsrettet revisjon og forvaltningsrevisjon 2019 samt tillegg til engasjementsavtalen tas til orientering.

[Lagre]

## **9/19 Bestilling av prosjektplan til forvaltningsrevisjonsprosjekt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	9/19

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar å bestille en prosjektplan fra Vestfold Kommunerevisjon for en forvaltningsrevisjon med tema .....

Forslag til prosjektplan leveres sekretariatet innen 29. mars 2019 for behandling i kontrollutvalgets møte 11. april 2019.



### **Møtebehandling**

Saken ble diskutert og utvalget var enig om å utsette bestillingen.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Saken ble utsatt.

[Lagre]

## **10/19 Bestilling av selskapskontroll**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	10/19

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan for en eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon innen temaet/selskap «\_\_\_\_\_». Planen leveres sekretariatet innen 27.03.2019 slik at denne kan behandles i kontrollutvalgsmøtet, den 11.04.2019.

### **Møtebehandling**

Saken ble diskutert og utvalget ønsket en tilbakemelding fra revisjon på hvilke selskaper som kan være aktuelle for en selskapskontroll.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Saken utsettes i påvente av anbefaling fra revisor.

[Lagre]

## **11/19 Valg av revisjonsordning og revisor**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	11/19

### **Forslag til innstilling:**

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune anbefaler fellesnemnda for nye Vestfold og Telemark fylkeskommune å velge offentlig revisjonsordning. Videre anbefaler kontrollutvalget at Vestfold kommunerevisjon/Vestfold og Telemark kommunerevisjon IKS velges som revisor for den nye fylkeskommunen.

### **Møtebehandling**

Vestfold kommunerevisjon er part i saken. Representantene fra Vestfold kommunerevisjon, både forvaltningsrevisor og revisor, var inhabile og deltok ikke i behandlingen av saken.

Kontrollutvalgsleder gjennomgikk saken om revisjonsordning og valg av revisor. Sekretariatet kommenterte enkeltdetaljer.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune anbefaler fellesnemnda for nye Vestfold og Telemark fylkeskommune å velge offentlig revisjonsordning. Videre anbefaler kontrollutvalget at Vestfold kommunerevisjon/Vestfold og Telemark kommunerevisjon IKS velges som revisor for den nye fylkeskommunen.

[Lagre]

## **12/19 Referatsaker**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	12/19

### **Forslag til vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

### **Møtebehandling**

- Kontrollutvalgsleder kommenterte eiermøte i VIKS den 28.01.2019 på Vestfold fylkeshus.
- Videre kommenterte kontrollutvalgsleder kontrollutvalget i Sør-Trøndelag fylkeskommune sin bestilling og rapporten av selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Vigo IKS.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Referatsakene tas til orientering.

[Lagre]

### **13/19 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	07.03.2019	13/19

### **Forslag til vedtak:**

.

### **Møtebehandling**

Ingen saker.

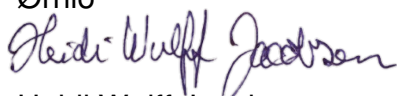
### **Votering**

### **Vedtak**

[Lagre]

Neste møte i kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune er 11.04.2019.

Revetal, 7. mars 2019. For leder i kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune, Heidi Ørnlo



Heidi Wulff Jacobsen  
Daglig leder  
VIKS