

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

MØTEINNKALLING

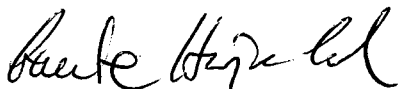
Forfall meldes VIKS på 404 91 344 / 452 22 228
Varamedlemmer møter kun etter nærmere innkalling.

Oppmøte: 20.november 2014, kl 14.00
Møtested: Møterom Borre, fylkeshuset, Svend Foyns gate 9, Tønsberg

Saksliste:

- 41/14 Godkjenning av protokoll fra møte 30.10.14.
- 42/14 Oppfølging av forvaltningsrapport "Gjennomgang av fagskolen"
- 43/14 Selskapskontroll Vestviken kollektivtrafikk AS
- 44/14 Prosjektplan - forvaltningsrevisjonsprosjekt "Kulturav"
- 45/14 Prosjektplan - eierskapskontroll Larvik arena IKS
- 46/14 Oppfølging enhetskontroll Greveskogen og Thor Heyerdal vgs.
- 47/14 Erfaringsutveksling med Kaunas, Litauen
- 48/14 Referatsaker
- 49/14 Eventuelt

Revetal, 3. november 2014
For leder av kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune, Kjetil Holm Klavenes



Gaute Hesjedal (sign)
Rådgiver VIKS

Innkalling m/saksliste til:
Medlemmer
Varamedlemmer
Fylkesordfører
Fylkesrådmann
Vestfold Kommunerevisjon

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
20.11.14

SAKSNR. 41/14

Godkjenning av protokoll fra møte 30.10.14

Forslag til vedtak:
Protokoll fra møte 30.10.14 godkjennes.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 30.10.14 kl. 09.00
Møtested: Fylkeshuset Svend Foynsgt. 9, Tønsberg
Møterom: Konferanserom 1

DISSE MØTTE:

Kjetil Holm Klavenes, leder
Ingar Døler, medlem
Janne Ekmann, medlem
Elisabet Trevland, medlem
Merete Lien Halvorsen, vara

FORFALL:

Rune Mathiassen, nestleder

DESSUTEN MØTTE:

Linn Therese Bekken, revisjonssjef, VKR
Gaute Hesjedal, rådgiver VIKS

MØTELEDER: Kjetil Holm Klavenes

Innkallingen og sakliste ble godkjent og møtet ble satt kl. 09.00

Saksliste:

32/14 Godkjenning av protokoll fra møte 28.08.14

Vedtak:

Protokoll fra møtet 28.08.14 godkjennes.
Enstemmig.

33/14 Bestilling av prosjektplan til forvaltningsrevisjonsprosjekt
Saken ble diskutert med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan fra Vestfold Kommunerevisjon for gjennomføring av forvaltningsrevisjon innen området kulturarv. Planen oversendes slik at den kan behandles i møte 20.11.14.
Enstemmig.

34/14 Bestilling av prosjektplan til eierskapskontroll
Saken ble diskutert og aktuelle selskaper vurdert. Det ble informert om at både Vestfold Kommunerevisjon og VIKS kan utføre selskapskontroll

på vegne av kontrollutvalget. Styremedlemmer i VIKS er inhabile ved vurdering av eventuelt tilbud fra VIKS.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller prosjektplan/tilbud på gjennomføring av selskapskontroll i form av eierskapskontroll i selskapet Larvik Arena IKS fra Vestfold Kommunerevisjon og VIKS. Tilbud tas med til møtet 20.11.14 og presenteres for utvalget.
Enstemmig.

35/14 Revisjonsplan 2014

Revisor gjennomgikk plan for revisjon. Spørsmål ble besvart. VKR vil rapportere status på revisjonsarbeidet i januar 2015.

Vedtak:

Revisjonsplan 2014 tas til orientering.
Enstemmig.

36/14 Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig revisor

Vedtak:

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Vestfold fylkeskommune tas til orientering.
Enstemmig.

37/14 Budsjett kontroll og tilsyn VFK 2015 – Revidert

Sekretariatet orienterte om saken.

Vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler fylkestinget å bevilge kr 3.857.000 i budsjett 2015 til tilsyn og kontroll i Vestfold fylkeskommune.

Revisjonstjenester totalt kr 2.952.500 med fordeling:

- | | |
|--|--------------|
| • Regnskapsrevisjon | kr 1.472.600 |
| • Attestasjoner/revisjons bekreftelser | kr 325.000 |
| • Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll | kr 725.000 |
| • Administrasjonskostnader vedr. revisjon | kr 430.000 |

Sekretariatstjenester fra VIKS	kr 444.232
Kjøp av andre tjenester vedr. kontrollutvalget	kr 50.000
Til kontrollutvalgets disposisjon inkl. møtegodtgj.	kr 410.000
<u>Sum tilsyn og kontroll:</u>	<u>kr 3.856.832</u>

Saken oversendes til videre behandling i fylkestinget.
Enstemmig.

38/14 Erfaringsutveksling med Kaunas, Litauen

Kontrollutvalgsleder orienterte om planlagt reise til Kaunas 29.11-

02.12.14. Kontrollutvalget vil delta i fylkesordførers offisielle program og i tillegg holde møter på egenhånd med representanter på tilsvarende fagområde fra Kaunas.

Vedtak:

Kontrollutvalgets faste medlemmer og sekretariatet har anledning til å delta på reise til Kaunas, Litauen fra 29.11.14 – 02.12.14. Utgiftene dekkes av kontrollutvalgets budsjett. Reisedetaljer og plan for oppholdet legges fram i møte 20.11.14.

Enstemmig.

39/14 Referatsaker

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Enstemmig.

40/14 Eventuelt

- Neste møte blir 20.11.14 kl 14.00.

Møtet ble hevet kl. 11.30.

NB: Neste møte 20.11.14 kl 14.00

Revetal, 31. oktober 2014

For leder av kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune, Kjetil Holm Klavenes



Gaute Hesjedal (sign)

Rådgiver, VIKS

Innkalling m/saksliste til:

Medlemmene

Varamedlemmene

Fylkesordføreren

Fylkesrådmannen, til orientering

Vestfold Kommunerevisjon

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
20.11.14

SAKSNR. 42/14

Oppfølging av forvaltningsrapport: Gjennomgang av fagskolen i Vestfold fylkeskommune

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrapporten "Gjennomgang av fagskolen i Vestfold fylkeskommune i møte 10.04.14, sak 11/14. Rapporten ble bestilt av kontrollutvalget 28.11.13 med formål å vurdere om Fagskolen i Vestfold har tilrettelagt sin drift i tråd med fagskoleloven med forskrifter, og vedtekter for fagskolen vedtatt i fylkestinget.

Revisjonens gjennomgang resulterte i 7 anbefalinger for Fagskolen i Vestfold:

- Vestfold Kommunerevisjon vil anbefale at styret så raskt som mulig får navn på vararepresentanten for de ansatte og referatfører dette i et av de kommende styremøtene.
- Vestfold Kommunerevisjon vil råde styret ved Fagskolen i Vestfold om å skjerpe rutineene for fremmøte på styremøtene.
- Vestfold Kommunerevisjon vil anbefale at styret gjennomgår delegasjonsreglementet hvor delegering av oppgaver knyttet til studentenes læringsmiljø blir tatt med som et eget punkt.
- Med utgangspunkt i gjennomgang av studenttall og gjennomstrømming av studenter vil Vestfold Kommunerevisjon anbefale at FiV har fokus på rekrutteringen til de ulike fagretningene, samtidig som skolen har et spesielt fokus på tiltak rettet mot frafall blant studentene.
- I forbindelse med ferdigstilling av NOU-en om fagskolesektoren i 2014, vil Vestfold Kommunerevisjon anbefale at styret oppdaterer fylkestinget om utvalgets konklusjoner knyttet til sentrale problemstillinger, som for eksempel fremtidig organisasjonsform og finansieringsmodell for fagskolesektoren.
- Vestfold Kommunerevisjon anbefaler at styret vurderer om FiV har anledning til å ha et enda større fokus på hvordan utdanningene kan ha potensial for å utgjøre en større faktor for norsk næringsliv og hvordan skolen til enhver tid kan tilføre arbeidslivet kompetent arbeidskraft. I forlengelsen av dette arbeidet anbefaler Vestfold Kommunerevisjon at disse problemstillingene synliggjøres enda tydeligere i skolens årsrapporter, slik at fylkestinget til enhver tid har god informasjon om disse sentrale aspektene ved utdanningene.

- Vestfold Kommunerevisjon anbefaler at styret vurderer om skolen har kapasitet til å utarbeide skolens årsrapporter slik at analyser om utdanningskvaliteten tydeliggjøres i enda større grad.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i saken:

Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten "Gjennomgang av fagskolen i Vestfold fylkeskommune".

Kontrollutvalget slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger i rapporten og henstiller styret og administrasjonen i Fagskolen i Vestfold om å etterkomme revisors anbefalinger.

Kontrollutvalget vil be om en tilbakemelding fra styreleder i Fagskolen i Vestfold på hvordan rapporten følges opp til sitt møte 20. november 2014. I den sammenheng ber kontrollutvalget om å bli orientert om resultat av NOKUTS tilsyn samt NOU-en vedr. fagskoleutdanningen som skal ferdigstilles i 2014.

Saken oversendes fylkestinget.

Fylkestinget fattet følgende vedtak i saken (sak 21/14):

Fylkestinget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten "Gjennomgang av fagskolen i Vestfold fylkeskommune" og slutter seg til kontrollutvalgets vedtak i KU-sak 11/14.

Fylkestinget ber styret og administrasjonen i Fagskolen i Vestfold om å etterkomme revisors anbefalinger.

Fylkestinget ber styreleder i Fagskolen i Vestfold om å gi kontrollutvalget tilbakemelding på hvordan rapporten følges opp i kontrollutvalgets møte 20. november 2014.

Forvaltningsrevisjonsrapporter skal inneholde oversikt over ressursbruk og revisorenes kompetanse. Ved oppstart av forvaltningsrevisjoner skal kontrollutvalget vurdere bruk av ekstern ekspertise.

Styreleder i Fagskolen i Vestfold, Frode G. Hestnes, er invitert til møtet for å redegjøre for hvordan revisjonens anbefalinger er fulgt opp.

Forsalg til vedtak:

Styreleders tilbakemelding på hvordan revisjonens anbefalinger er fulgt opp tas til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget
Fylkestinget

Møtedato:
20.11.14

SAKSNR. 43/14

Selskapskontroll – Vestviken kollektivtrafikk AS

Saksopplysninger:

Vestfold Kommunerevisjon har på bestilling fra kontrollutvalget gjennomført en selskapskontroll i selskapet Vestviken kollektivtrafikk AS. Rapport fra utført kontroll er oversendt VIKS 10.11.14 i tråd med plan for gjennomføring.

Selskapskontrollen har til formål å vurdere hvordan Vestfold fylkeskommune forvalter sine eierinteresser i Vestfold Kollektivtrafikk AS. Kontrollen er gjennomført med bakgrunn i følgende problemstillinger:

1. Utøves virksomheten i selskapet Vestviken Kollektivtrafikk AS i tråd med gjeldene lover og regler og innenfor de rammer som vedtektene gir?
2. Utøves virksomheten innenfor rammene av fylkestingets vedtak og forutsetninger?
3. Har Vestviken Kollektivtrafikk AS en effektiv og økonomisk forsvarlig drift?
4. Har selskapet fulgt opp prinsipielle merknader og forhold, herunder nummererte brev med påpekninger fra selskapets valgte revisor?
5. Hvordan fungerer rapportering fra selskapet til Vestfold fylkeskommunes egne politiske organer?
6. Etterleves lov og forskrifter om offentlige anskaffelser ved kjøp av transporttjenester i Vestfold, Buskerud og Telemark?
7. I hvilken grad har selskapet oversikt over brukertilfredshet med tjenestene som leveres?

Rapportens hovedfunn

- Rapporten viser at Vestfold fylkeskommune forvalter sine eierinteresser i selskapet på en god måte og at selskapet fungerer tilfredsstillende i henhold til fylkestingets vedtak og forutsetninger, og i henhold til aktuelt lovverk.
- Regnskapene for kontrollerte år viser positive resultater. VKT leverer bedre resultater enn sammenlignbare selskaper.

- Selskapet rapporterer ikke direkte til politisk organ, men via fylkesadministrasjonen som videreformidler til politisk organ. Fylkesutvalget er eierorgan og behandler saker som vedrører fylkets eierskap. Det er etablert rutiner som sikrer tilstrekkelig og jevnlig informasjon fra selskap til eier.
- VKT følger i all hovedsak regler om offentlige anskaffelser, men det mangler signert protokoll i de 2 kontrollerte anskaffelsene.
- VKT gjennomfører brukerundersøkelser og har generelt sett god oversikt over brukertilfredsheten. Selskapet oppfordres til å vurdere om datagrunnlaget for tilfredshet blant kunder under 16 år er tilstrekkelig (gjelder skoleskyssordningen).

Revisor anbefaler følgende:

Revisjonens anbefalinger til Vestviken Kollektivtrafikk AS:

- Vestviken Kollektivtrafikk AS må påse at anskaffelser blir protokollført i samsvar med forskrift om offentlige anskaffelser, jf. § 3 -2.
- Styret i Vestviken Kollektivtrafikk AS må påse at behandling av lønn til daglig leder blir protokollført i tilhørende referat fra aktuelt styremøte.
- Selskapet bør vurdere om de har tilstrekkelige data for å analysere brukertilfredshet for kunder under 16 år i forbindelse med skoleskyssordningen, samt brukertilfredshet knyttet til krav om universell utforming.

Revisjonens anbefalinger til Vestfold fylkeskommune:

- Det bør utarbeides nye vedtekter, rammeavtale og en overordnet eierstrategi basert på fremtidig eierstruktur.

Vurdering:

Vestfold Kommunerevisjon har utført selskapskontrollen etter prinsippene for forvaltningsrevisjon. Etter sekretariatets vurdering er den gjennomførte kontrollen i tråd med prosjektplanen og svarer på de problemstillingene som ble lagt til grunn. Det er benyttet personell med relevant kompetanse for gjennomføring av oppdraget.

Vedlegg: Selskapskontroll – Vestviken kollektivtrafikk AS

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til selskapskontroll av Vestviken Kollektivtrafikk AS og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger slik de fremkommer i rapporten:

Revisjonens anbefalinger til Vestviken Kollektivtrafikk AS:

- Vestviken Kollektivtrafikk AS må påse at anskaffelser blir protokollført i samsvar med forskrift om offentlige anskaffelser, jf. § 3 -2.
- Styret i Vestviken Kollektivtrafikk AS må påse at behandling av lønn til daglig leder blir protokollført i tilhørende referat fra aktuelt styremøte.

- Selskapet bør vurdere om de har tilstrekkelige data for å analysere brukertilfredshet for kunder under 16 år i forbindelse med skoleskyssordningen, samt brukertilfredshet knyttet til krav om universell utforming.

Revisjonens anbefalinger til Vestfold fylkeskommune:

- Det bør utarbeides nye vedtekter, rammeavtale og en overordnet eierstrategi basert på fremtidig eierstruktur.

Kontrollutvalget vil følge opp rapporten i 2016 og be om tilbakemelding fra både Vestfold fylkeskommune og Vestviken Kollektivtrafikk AS på hvordan de har fulgt opp revisors anbefalinger.

Rapporten oversendes fylkestinget.

Fylkestinget innbys til å fatte følgende vedtak:

Fylkestinget viser til selskapskontroll av Vestviken kollektivtrafikk AS og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger i rapporten.

Vestfold fylkeskommune og Vestviken Kollektivtrafikk AS henstilles om å etterkomme revisors anbefalinger.

Fylkestinget ser positivt på at kontrollutvalget følger opp rapporten i 2016.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
20.11.14

SAKSNR. 44/14 **Prosjektplan for forvaltningsprosjekt - Kulturarv**

Saksopplysninger:

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon bestilte kontrollutvalget prosjektplan for et forvaltningsprosjekt på området kulturarv i møte 30.10.14, sak 33/14.

Vestfold Kommunerevisjon har laget forslag til prosjektplan på bakgrunn av innspill fra kontrollutvalget og egne vurderinger.

Formålet med prosjektet vil være:

- Undersøke rutiner og praksis for budsjettstyring
- Kartlegge hvilket ansvar fylkeskommunen har innen kulturminnevern
- Undersøke om Vestfold fylkeskommune følger opp lovverk og nasjonale målsettinger innen kulturminnevern
- Undersøke hvordan samarbeidet med andre aktører synes å fungere

Følgende problemstillinger er utledet:

1. Hvilke rutiner har virksomhet Kulturarv for budsjettstyring og hvordan etterleves disse?
2. Hvilket ansvar har Vestfold fylkeskommune innenfor kulturminnevern?
3. I hvilken grad følger Vestfold fylkeskommune opp lovverk og nasjonale målsettinger innen kulturminnevern?
4. I hvilken grad følger Vestfold fylkeskommune opp egne målsettinger innen kulturminnevern, herunder Kulturarv i Strategis kulturplan for Vestfold 2011-2014?

Prosjektet har en anslått tidsramme på ca. 400 timer og forventes ferdigstilt 30.04.15.

Vedlegg: Prosjektplan for forvaltningsrevisjon Kulturarv

Forslag til vedtak:

Det bestilles forvaltningsrevisjon på området Kulturarv i tråd med fremlagte prosjektplan fra VKR datert 12.11.14.

Ferdig rapport med rådmannens uttalelse sendes VIKS i tråd med milepælsplan 30.04.15. Rapporten legges fram for behandling i kontrollutvalget i møte 28.05.15. Kostnadene dekkes av budsjetterte midler til forvaltningsrevisjon.

I samsvar med vedtak i FT 21/14 skal rapporten inneholde oversikt over ressursbruk og revisorenes kompetanse.

Kontrollutvalget vurderer at VKR innehar nødvendig kompetanse til å utføre forvaltningsrevisjonen.

Vedtak:

PROSJEKTPLAN FOR PROSJEKTET

”KULTURARV I VESTFOLD FYLKESKOMMUNE”

1. BAKGRUNN FOR PROSJEKTET

Generelt

Gjennomføring av forvaltningsrevisjon er en lovpålagt oppgave i kommuner og fylkeskommuner, jf. Kommuneloven med forskrifter. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon, avsnitt 18-19, sier bl.a. at det for hvert prosjekt skal utarbeides en skriftlig prosjektplan hvor det redegjøres for prosjektets problemstillinger, revisjonskriterier eller grunnlaget for disse, og metodebruk.

Bestilling

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen området kulturarv, ble bestilt av kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune i møte den 30. oktober 2014.

Kulturarv i VFK

Kultursektoren i Vestfold fylkeskommune er inndelt i fire virksomheter: Kultur, idrett og friluftsliv, Vestfold fylkesbibliotek og Folkehelse og Kulturarv.

De viktigste oppgavene for virksomhet Kulturarv i Vestfold fylkeskommune er følgende:

- De tilrettelegger kulturminner og åpner rom for opplevelse og undring i landskapet.
- De deler kunnskap med vestfoldsamfunnet i digital form og i møte med menneskene.
- De arbeider for at alle fredete bygninger og anlegg skal være tilfredsstillende stand innen 2020.
- De vil forenkle gjennomføringen av arkeologiske undersøkelser for å spare samfunnet for unødig bruk av tid.

Målsetning og tiltak

Følgende hovedmål og delmål er nedfelt i Strategisk kulturplan for Vestfold 2011-2014 for Kulturarv:

Hovedmål:

Være en drivkraft i samfunnsutviklingen

Delmål 1:

Bruke kulturarven til å berike byer og tettsteder

Delmål 2:

Utvikle og effektivisere forvaltningen

Delmål 3:

Dele kunnskap og kompetanse

Delmål 4:

Bygge Vikingfylket Vestfold

I strategidokumentet er det nedfelt ulike tiltak for måloppnåelse.

2. FORMÅL

Formålet med prosjektet vil være

- undersøke rutiner og praksis for budsjettstyring
- kartlegge hvilket ansvar fylkeskommunen har innen kulturminnevern
- undersøke om Vestfold fylkeskommune følger opp lovverk og nasjonale målsettinger innen kulturminnevern
- undersøke om Vestfold fylkeskommune følger opp egne målsettinger innen kulturminnevern
- undersøke hvordan samarbeidet med andre aktører synes å fungere

3. PROBLEMSTILLINGER

Med bakgrunn i kontrollutvalgets vedtak har revisor utledet følgende problemstillinger:

1. **Hvilke rutiner har virksomhet Kulturarv for budsjettstyring og hvordan etterleves disse?**
2. **Hvilket ansvar har Vestfold fylkeskommune innenfor kulturminnevern?**
3. **I hvilken grad følger Vestfold fylkeskommune opp lovverk og nasjonale målsettinger innen kulturminnevern?**
4. **I hvilken grad følger Vestfold fylkeskommune opp egne målsettinger innen kulturminnevern, herunder tiltakene under Kulturarv i Strategisk kulturplan for Vestfold 2011-2014?**

4. REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriterier er en samlebetegnelse for de krav og forventninger revisor bruker for å vurdere funn som undersøkelsen har avdekket. Dvs. revisjonskriterier er de krav revisor reviderer opp mot.

Nedenfor følger en oversikt over revisjonskriterier som vil brukes i dette prosjektet knyttet til ovennevnte problemstillinger.

- **Lov om kulturminner**
- **Forskrift om faglig ansvarsfordeling mv. etter kulturminneloven**
- **Forskrift om endring i forskrift om faglig ansvars**
- **Plan og bygningsloven**

- **Kommuneloven med forskrift**
- **Nasjonale mål, føringer og anbefalinger**
- **Økonomireglement Vestfold fylkeskommune**
- **Politiske vedtak**

6. METODE

Revisor vil blant annet foreta

- oppstartsmøte med fylkesrådmann
- intervju med aktuelle personer i virksomhet Kulturarv
- dokumentanalyse
- slutt møte med fylkesrådmann

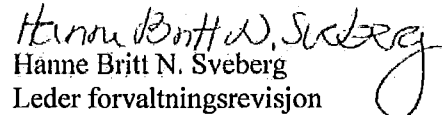
7. PLANLAGT TIDS- OG RESSURSBRUK

Forventet tidsforbruk er vurdert til ca. 400 timer

Forventet ferdig rapport til VIKS: 30.04.2015.

Borre, 12. november 2015
Vestfold Kommunerevisjon

(Sign.)
Linn Therese Bekken
Oppdragsansvarlig revisor/
Statsautorisert revisor


Hanne Britt N. Sveberg
Leder forvaltningsrevisjon

**Milepælsplan for selskapskontroll:
Kulturarv i Vestfold fylkeskommune**

Aktivitet	Budsjetterte timer totalt	Milepæler
Bestilling prosjektplan KU		30.10.2014
Oppstart av prosj. Vestfold kommunerev.		Uke 46
Planlegging/Prosjektplan: * få oversikt over lover og regler, samt annen nødvendig info * definere mål, problemstillinger, metode og revisjonskriterier med mer *prosjektplan utarb./oversendes VIKS *behandling av prosj.plan/bestilling prosj.	20	12.11.2014 20.11.2014
Gjennomføring: * oppstartsbrief sendes fylkesrådmann * oppstartsmøte med fylkesrådmann * innhenting av data og dokumenter som kan ha relevans for prosjektet * lage intervjuguider * gjennomføre og dok intervjuene * verifisere intervjuene * Innhente div. prosedyrer, rutiner med mer	250	
Rapportskriving, kval.sikr., rapportering: * skrive utkast foreløpig rapport * kvalitetssikring * utkast foreløpig rapport oversendes rådmann for kommentarer/uttalelse * avslutningsmøte med rådm./adm. * redigering endelig rapport * endelig rapp. oversendes til f.rådm. Og VIKS * presentasjon i kontrollutvalget * behandling fylkestinget	125	Uke 16 Uke 17 30.04.2015
Evaluering av prosjektet	5	
Sum ressurser	400	

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
20.11.14

SAKSNR. 45/14

Prosjektplan - eierskapskontroll Larvik Arena IKS

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har i møte 30.10.14 sak 34/14 bedt om tilbud på gjennomføring av selskapskontroll i form av eierskapskontroll av selskapet Larvik Arena IKS.

Kontrollutvalget skal jfr. forskrift om kontrollutvalg § 13 påse at det føres kontroll med forvaltningen av fylkeskommunens interesser i selskaper med mer. Selskapskontroll er kontroll av eierinteresser, om den som utøver disse på fylkeskommunens vegne gjør det i samsvar med fylkestingets vedtak, forutsetninger, lover og regler.



Innholdsmessig deles selskapskontroll i to komponenter – eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Eierskapskontroll er den obligatoriske delen av selskapskontroll (Kontrollutvalget skal påse ...), jf. forskrift om kontrollutvalg § 14 første ledd. Den omfatter kontroll med forvaltningen av kommunens/fylkeskommunens eierinteresser, herunder å kontrollere om den som utøver eierinteressene gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger. (www.nkrf.no)

Forvaltningsrevisjon er den frivillige delen av selskapskontroll (Selskapskontrollen kan også omfatte ...), jf. forskrift om kontrollutvalg § 14 andre ledd, og er nærmere omtalt i forskrift om revisjon kap. 3 (§§ 6 – 8), jf. forskrift om kontrollutvalg kap. 5 (§§ 9 – 12) og RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon. Den omfatter systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger, jf. forskrift om revisjon § 7 første ledd. (www.nkrf.no)

NKRF legger i sin veileder til grunn at eierskapskontroll har to hovedfokus:

- Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
- Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Kontrollutvalget velger hvem (revisor eller sekretariat) som på deres vegne skal gjennomføre selskapskontroll. Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, men kan da kun utføres av revisor.

Kontrollutvalget har i KU-sak 34/14 bedt Vestfold Kommunerevisjon og VIKS om å legge fram plan/tilbud på gjennomføring av selskapskontroll av Larvik Arena IKS. Tilbud tas med til møtet og presenteres for utvalget. Ved vurdering av et tilbud fra VIKS vil styremedlemmer i VIKS være inhabile. Varamedlemmer kalles inn for å sikre at utvalget er vedtaksført.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll av Larvik Arena IKS i tråd med fremlagt tilbud/prosjektplan fra Ferdig rapport med uttalelser sendes sekretariatet innen Kostnadene dekkes av.....

Vedtak:

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:	
Kontrollutvalget	10.04.14
Kontrollutvalget	20.11.14

SAKSNR. 46/14

Oppfølging enhetskontroll – Greveskogen og Thor Heyerdahl vgs.

Saksopplysninger:

Revisor utfører som ledd i regnskapsrevisjonen enhetskontroller ved utvalgte fylkeskommunale enheter gjennom året. Resultatet av kontrollene dokumenteres i rapporter og presenteres for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget behandlet rapporter fra enhetskontroller gjennomført ved henholdsvis Greveskogen og Thor Heyerdahl vgs. i sak 12/14. Gjennomgang av lønssystemene viste at flere ansatte var registrert med stillingsprosent på over 100 %.

Det ble vedtatt å be revisor følge opp og rapportere til kontrollutvalget om hvordan skolene har "gjennomgått praksisen med ansatte i mer enn 100 % stilling".

Revisor vil informere kontrollutvalget i møtet.

Forslag til vedtak:

Revisors informasjon tas til oreintering.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.10.14
20.11.14

SAKSNR. 47/14

Erfaringsutveksling med Kaunas - Litauen

Vestfold fylkeskommune har siden 1991 hatt avtaler om vennskap og samarbeid med Kaunas. Samarbeidsavtale for 2011 – 2013 er den siste som er undertegnet. Avtalen er en intensjonsavtale for samarbeid innenfor utdanning, kultur og idrett, offentlig administrasjon, klima og miljø samt næringsutveksling.

Medlemmer fra kontrollutvalget reiser til Kaunas 29.11.14 – 02.12.14 i forbindelse med at fylkesordfører og kulturadministrasjonen gjennomfører et besøk i byen fra 28.11.14 – 30.11.14. Kontrollutvalget vil delta på fylkesordførers offisielle program.

Mandag 01.12.14 blir det avholdt møter med representanter for revisjons- og kontrollfunksjonen i Kaunas med formål å opprette en arena for erfaringsutveksling og samarbeid på dette feltet.

Forslag til vedtak:

Legges fram uten forslag til vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
20.11.14

SAKSNR. 48/14

Referatsaker

- Møteplan 2015, vedtatt i fylkestinget 18.09.14
- FT sak 73/14 selskapskontroll Vestfold Festspillene AS

Dokumentene er vedlagt.

Forslag til vedtak:
Referatsakene tas til orientering.

Vedtak:

Politisk møtekalender 2015

	Ny valgperiode												
	Okt											Des	
	8 kst*	28-29**											10-11
Fylkestinget	29****		12	23	11	10							
Fylkesvalgstyret				16	21	22							
Fylkesutvalget		5	5	16	21	4	3	22	26***				3
Administrasjonsutvalget		5	5	16	21	4	3	22	26***				3
Hovedutvalg for kultur og helse		9	2	13	1	31		-	16***	30			
Hovedutvalg samferdsel, areal og miljø	27	3	3	14	19	2	1	-	17***				1
Hovedutvalg utdanning			4	15	3		2	-	18***				2
Yrkesopplæringsnemnda			4	15	3		2	-	18***				2
Vestfold Eldreråd		25		8	27	26			11*/***	25			
Vestfold fylkeskommunale råd for funksjonshemmede		27		10	29	28			13***	27			
Kontrollutvalget		26		9	28	27			26				
Verdiskaping i Vestfold													
KS fredagsmøter	30	27	27	24	29	26?	25	30	27				18?
Kontaktutvalget Østl.samarbeidet													

*Konstituering nytt fylkesting og eldreråd

**Samling for FT med overnatting – ordinært FT møte 29.10. med bla valg av styrer, råd og utvalg.

*** FU behandler økonomiplan to uker før FT. Råd og utvalg behandler økonomiplanen en uke før FU

**** Tema Fylkesting



VESTFOLD
fylkeskommune

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 201200524
Saksbehandler Tor Skytøen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Fylkesutvalget	30.10.2014	130/14
2 Fylkestinget	06.11.2014	73/14

Melding. Revisjonsrapport Vestfold Festspillene AS

Sammendrag

Vestfold Kommunerevisjon har på oppdrag fra kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune gjennomført en eierskapskontroll av Vestfold Festspillene AS våren 2014.

Fylkesordførers innstilling

1. Fylkestinget tar kontrollutvalgets vedtak til orientering.
2. Fylkesordfører bes i samarbeid med fylkesrådmannen følge opp anbefalingene som fremkommer i rapporten fra Vestfold kommunerevisjon.

Fylkesutvalget har behandlet saken i møte 30.10.2014 sak 130/14

Møtebehandling

Representanten Øyvind Hunskaar (SP) fremmet følgende forslag:

Tillegg, nytt pkt 3:

Fylkestinget ser positivt på at kontrollutvalget følger opp rapporten i 2015.

Votering

Fylkesrådmannens innstilling pkt 1 og 2 ble enstemmig vedtatt.

Hunskaaers forslag til nytt pkt 3 ble enstemmig vedtatt.

Ny innstilling

1. Fylkestinget tar kontrollutvalgets vedtak til orientering.
2. Fylkesordfører bes i samarbeid med fylkesrådmannen følge opp anbefalingene som fremkommer i rapporten fra Vestfold kommunerevisjon.
3. Fylkestinget ser positivt på at kontrollutvalget følger opp rapporten i 2015.

Fylkestinget har behandlet saken i møte 06.11.2014 sak 73/14

Møtebehandling/votering

Fylkesutvalgets innstilling pkt 1-3 ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Fylkestinget tar kontrollutvalgets vedtak til orientering.
2. Fylkesordfører bes i samarbeid med fylkesrådmannen følge opp anbefalingene som fremkommer i rapporten fra Vestfold kommunerevisjon.
3. Fylkestinget ser positivt på at kontrollutvalget følger opp rapporten i 2015.

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
20.11.14

SAKSNR. 49/14

Eventuelt