Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Dato: 06.06.2019 09:00

Sted: Kursrom (vis-a-vis møterom Borre), Fylkeshuset i Tønsberg

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil +47 40491345 evt.
på e-post hwj@viksre.no.
Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 27.05.2019

For leder i Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune, Heidi Ørnlo

Heidi Wulff Jacobsen
Daglig leder

Saksliste

Saker til behandling

20/19 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøtet 11.04.2019 3

21/19 Behandling av prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet "Kartlegging av kunst i Vestfold fylkeskommunes eie" 12

22/19 Behandling av prosjektplan for selskapskontroll av "Vestfoldmuseene IKS" 20

23/19 Referatsaker 28

24/19 Eventuelt 06.06.2019 35

Arkivsak-dok. 19/00030-18
Saksbehandler Anja Ottervang Eriksen

Saksgang	Møtedato
Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	06.06.2019

SAK 20/19
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGSMØTET 11.04.2019

Forslag til vedtak:
Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 11.04.2019 godkjennes.

Vedlegg:
Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet i Vestfold fylkeskommune 11.04.2019.

Saksframstilling:

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

Dato:	11.04.2019 kl. 09:00
Sted:	Representasjonsrommet på Vestfold fylkeshus, opp trappen over sentralbordet
Arkivsak:	17/00239
Tilstede:	Heidi Ørnlo, leder Rune Mathiassen, nestleder Elise Andersen, medlem Andreas Muri, medlem
Møtende varamedlemmer:	Ingen
Forfall:	Øyvind Reier Bakke, medlem
Andre:	Vestfold kommunerevisjon, daglig leder Linn Therese Bekken VIKS, daglig leder Heidi Wulff Jacobsen
Møteleder:	Kontrollutvalgsleder Heidi Ørnlo
Protokollfører:	VIKS, daglig leder 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			
14/19	19/00030-10	Godkjenning av protokollen 07.03.2019	2
15/19	19/00090-1	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018	2
16/19	19/00042-4	Bestilling av prosjektplan til forvaltningsrevisjonsprosjekt	5
17/19	19/00083-5	Bestilling av selskapskontroll	6
18/19	19/00045-4	Referatsaker	6

19/19	19/00061-4	Eventuelt	7

Saker til behandling

14/19 Godkjenning av protokollen 07.03.2019

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	11.04.2019	14/19

Forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 07.03.2019 godkjennes.

Møtebehandling

Votering
Enstemmig

Vedtak
Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 07.03.2019 godkjennes

[Lagre]

15/19 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	11.04.2019	15/19

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2018:

Kontrollutvalget har i møte 11.04.2019 behandlet Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2018. Grunnlaget for behandlingen har vært den

avlagte årsrapporten inkl. årsregnskapet for 2018, oppsummeringsbrev fra Vestfold kommunerevisjon av 27.03.2019 og revisjonsberetningen datert 26.03.2019**.** Årsrapport 2018 inkl. årsregnskap og revisjonsberetning for 2018 er avlagt innen gjeldene frister.

Revisor har avlagt en normal revisjonsberetning uten forbehold og bemerkninger.

Fylkeskommunens årsregnskap for 2018 viser 2.652 mill. kr til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på 136 mill. kr.

Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 706 mill. kr hvorav 319 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 2.740 mill. kr som var 14 mill. kr. over vedtatt budsjett.
- Alle sektorer oppnår mindreforbruk. Samlet akkumulert mindreforbruk i sektorene utgjør 76 mill. kr.
- Bufferfond er redusert med ca. 26,5 mill. kr.
- Fylkeskommunens langsiktige lånegjeld er på 2.783 mill. kr som utgjør 83% av de samlede driftsinntektene i 2018. 79% av renter på lånegjelden er sikret med rentesikringsavtaler for å redusere risiko. Samlede innbetalte låneavdrag overstiger kommunelovens bestemmelser om minsteavdrag.
- I tillegg til lånegjeld har Vestfold fylkeskommune pr. 31.12.18 en estimert pensjonsforpliktelse på 3.054 mill.kr.
- Netto driftsresultat er 89.71 mill. kr. Det vil si at netto driftsresultat er 2,67% 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.
- Arbeidskapitalen har økt, og endringen er 30,3 mill kr.
- Vestfold fylkeskommune har tilfredsstillende likviditet. Likviditetsgrad 2 er litt redusert fra fjor og utgjør 1,16. Tallet bør være større enn 1.
- Pr. 31.12.2018 er ubrukte lånemidler 49,3 mill kr.

Kontrollutvalget har merket seg at fylkesrådmannen også i 2018 har omtalt egenkontrollen og etikk i årsrapporten.

Kontrollutvalget har registrert at administrasjonen har hatt stort fokus på sammenslåingsprosessen mellom fylkeskommunene Vestfold og Telemark i 2018.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer til årsregnskapet 2018 for Vestfold Fylkeskommune.

Møtebehandling

En kort kommentar fra revisjon og sekretariatet ble gitt. Det er avlagt en normal revisjonsberetning for 2018. Saken ble behandlet.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2018:

Kontrollutvalget har i møte 11.04.2019 behandlet Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2018. Grunnlaget for behandlingen har vært den avlagte årsrapporten inkl. årsregnskapet for 2018, oppsummeringsbrev fra Vestfold kommunerevisjon av 27.03.2019 og revisjonsberetningen datert 26.03.2019**.** Årsrapport 2018 inkl. årsregnskap og revisjonsberetning for 2018 er avlagt innen gjeldene frister.

Revisor har avlagt en normal revisjonsberetning uten forbehold og bemerkninger.

Fylkeskommunens årsregnskap for 2018 viser 2.652 mill. kr til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på 136 mill. kr.

Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 706 mill. kr hvorav 319 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 2.740 mill. kr som var 14 mill. kr. over vedtatt budsjett.
- Alle sektorer oppnår mindreforbruk. Samlet akkumulert mindreforbruk i sektorene utgjør 76 mill. kr.
- Bufferfond er redusert med ca. 26,5 mill. kr.
- Fylkeskommunens langsiktige lånegjeld er på 2.783 mill. kr som utgjør 83% av de samlede driftsinntektene i 2018. 79% av renter på lånegjelden er sikret med rentesikringsavtaler for å redusere risiko. Samlede innbetalte låneavdrag overstiger kommunelovens bestemmelser om minsteavdrag.
- I tillegg til lånegjeld har Vestfold fylkeskommune pr. 31.12.18 en estimert pensjonsforpliktelse på 3.054 mill.kr.
- Netto driftsresultat er 89.71 mill. kr. Det vil si at netto driftsresultat er 2,67% 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.
- Arbeidskapitalen har økt, og endringen er 30,3 mill kr.
- Vestfold fylkeskommune har tilfredsstillende likviditet. Likviditetsgrad 2 er litt redusert fra fjor og utgjør 1,16. Tallet bør være større enn 1.
- Pr. 31.12.2018 er ubrukte lånemidler 49,3 mill kr.

Kontrollutvalget har merket seg at fylkesrådmannen også i 2018 har omtalt egenkontrollen og etikk i årsrapporten.

Kontrollutvalget har registrert at administrasjonen har hatt stort fokus på sammenslåingsprosessen mellom fylkeskommunene Vestfold og Telemark i 2018.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer til årsregnskapet 2018 for Vestfold Fylkeskommune

[Lagre]

16/19 Bestilling av prosjektplan til forvaltningsrevisjonsprosjekt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	11.04.2019	16/19

Forslag til vedtak:

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

Forslag til prosjektplan leveres sekretariatet innen 23.05.2019 for behandling i kontrollutvalgets møte 06.06.2019.

Møtebehandling
Alternative forvaltningsrevisjonsrapporter ble diskutert. Utvalget kom til at de mener det ikke er hensiktsmessig på nåværende tidspunkt i sammenslåingsprosessen å gå inn i de to alternativene som gjenstod på planen, IKT og folkehelse. Derfor ble kunst nevnt som alternativ. I den sammenhengen ble områder som kartlegging av kunst, registrering, forsikring, verdifastsettelse i forhold til forsikring og oppdaterte registre nevnt som stikkord. Forslag til prosjektplan med nevnte områder fra revisjon vil bli behandlet på neste kontrollutvalgsmøte 06.06.2019. Kontrollutvalget vil sende melding om valg av forvaltningsrevisjonsprosjekt til orientering til fylkestinget.

Votering
Enstemmig

Vedtak
Kontrollutvalget vedtar å bestille en prosjektplan fra Vestfold Kommunerevisjon til en forvaltningsrevisjon av kartlegging av kunst i Vestfold fylkeskommunes eie.

Forslag til prosjektplan leveres sekretariatet innen 23.05.2019 for behandling i kontrollutvalgets møte 06.06.2019

[Lagre]

17/19 Bestilling av selskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	11.04.2019	17/19

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan for en eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon innen temaet/selskap «_____». Planen leveres sekretariatet innen 25.05.2019 slik at denne kan behandles i kontrollutvalgsmøtet, den 06.06.2019.

Møtebehandling
Kontrollutvalget diskuterte flere alternativer for selskapskontroll. Revisor hadde flere innspill og belyste de forskjellige alternativene. Revisjon utarbeider prosjektplan som legges frem for kontrollutvalget og behandles i neste møte.

Votering
Enstemmig

Vedtak
Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan for en eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon av selskapet «Vestfoldmuseene IKS». Planen leveres sekretariatet innen 25.05.2019 slik at denne kan behandles i kontrollutvalgsmøtet, den 06.06.2019.

[Lagre]

18/19 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	11.04.2019	18/19

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møtebehandling

- Kontrollutvalgsleder informerte om styremøte i VIKS 25.03.2019, og at det er berammet et ekstraordinært styremøte 03.06.2019. Regnskapet og årsrapport 2018 for VIKS er behandlet. Kontrollutvalgsleder informerte blant annet også om veien videre vedr. prosessen med inntreden mellom VIKS og Temark.

Saken skal videre opp i fylkestinget. Kontrollutvalgsleder informerte om at revisjonen står midt opp i samme prosess som sekretariatet. Revisjonen har hatt sin sak på høring og endelig behandling blir i juni 2019.

- Det ble informert om nytt eiermøte for VIKS som ble gjennomført 04.04.2019 etter ønske fra ordførerne i eierkommunene i Vestfold. Dialogmøtet ble holdt i Vestfold fylkeshus og sekretariatet svarte opp ytterligere spørsmål.

- Fellesnemnda prosjektregnskap for Vestfold og Telemark fylkeskommuner 2018 er revidert og legges frem til orientering. Revisor bekrefter at kostnadene er i samsvar med budsjettvedtak.

- Fellesnemndas vedtak 33/19 av 26.03.2019 om valg av sekretariat, Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat ble referert. Fellesnemnda vedtok å anbefale inntreden. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak
Referatsakene tas til orientering

[Lagre]

19/19 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	11.04.2019	19/19

Forslag til vedtak:

.

Møtebehandling
Sommeravslutning og juleavslutning ble diskutert.
Sommermøtet 06.06.2019 blir holdt på Vestfold fylkeshus for deretter en lunch på et spisested på brygga i Tønsberg.
Kontrollutvalget tar juleavslutningen på Haugar /Slottsfjell-museet når selskapskontrollen av Vestfoldmuseene skal behandles.

Votering
Enstemmig

Vedtak

- Sommermøtet 06.06.2019 blir holdt på Vestfold fylkeshus for deretter en lunch på et spisested på brygga i Tønsberg.
- Kontrollutvalget tar juleavslutningen på Haugar /Slottsfjell-museet når selskapskontrollen av Vestfoldmuseene skal behandles.

[Lagre]

Neste møte i kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune er 06.06.2019.

Revetal, 11. april 2019.
For leder i kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune, Heidi Ørnlo

Heidi Wulff Jacobsen
Daglig leder
VIKS

Arkivsak-dok. 19/00097-3
Saksbehandler Anja Ottervang Eriksen

Saksgang	Møtedato
Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	06.06.2019

SAK 21/19
BEHANDLING AV PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET "KARTLEGGING AV KUNST I VESTFOLD FYLKESKOMMUNES EIE"

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner det fremlagte forslaget til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kartlegging av kunst i Vestfold fylkeskommunes eie» datert 16.05.2019 med følgende problemstillinger:

1. Har Vestfold fylkeskommune utarbeidet en overordnet rutine knyttet til kunst?
   Herunder:
   - Kartlegging
   - Registrering
   - Verdivurdering
   - Forsikring
   - Sikring
   - Ajourhold

2. I hvilken grad følger Vestfold fylkeskommune egen overordnet rutine og retningslinjer i forhold til kunst?

Endelig rapport, med fylkesrådmannens uttalelse, leveres sekretariatet innen 14.11.2019 for behandling i kontrollutvalgsmøtet 28.11.2019.

Vedlegg:
Forslag til prosjekt- og milepælsplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kartlegging av kunst i Vestfold fylkeskommunes eie» datert 16.05.2019

Saksframstilling:
Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møtet 11.04.2019, sak 16/19:

Kontrollutvalget vedtar å bestille en prosjektplan fra Vestfold Kommunerevisjon til en forvaltningsrevisjon av kartlegging av kunst i Vestfold

fylkeskommunes eie. Forslag til prosjektplan leveres sekretariatet innen 23.05.2019 for behandling i kontrollutvalgets møte 06.06.2019

Vestfold kommunerevisjon oversendte forslag til prosjektplan inkl. milepælsplan 23.05.2019.

Det er foreslått følgende problemstillinger:

1. Har Vestfold fylkeskommune utarbeidet en overordnet rutine knyttet til kunst?
   Herunder:
   - Kartlegging
   - Registrering
   - Verdivurdering
   - Forsikring
   - Sikring
   - Ajourhold

2. I hvilken grad følger Vestfold fylkeskommune egen overordnet rutine og retningslinjer i forhold til kunst?

I forslaget til prosjektplan oppgir Vestfold kommunerevisjon at de i 2011 gjennomførte forvaltningsrevisjonen «Sikring av kunst i Vestfold fylkeskommune» hvor de kom med en rekke anbefalinger. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i fylkestinget 13.12.2011, sak 95/11. Fylkestingsvedtak 95/11 vil benyttes som revisjonskriterium i dette prosjektet.

Ifølge forslag til prosjektplanen er forventet tidsforbruk for prosjektet ca. 400 timer.

Vestfold Kommunerevisjon

Sted og dato: Horten, 16.05.2019
Referanse: 424/2019
Saksbehandler: Hanne Britt N. Sveberg

PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET

" Kartlegging av kunst i Vestfold fylkeskommunes eie»

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 forvaltningsrevisjonen *Kartlegging av kunst i Vestfold fylkeskommunes eie* ble bestilt av kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune i møte den 11. april 2019, sak 16/19.

2. AKTUELL INFORMASJON OG FORMÅL

Informasjon om tidligere forvaltningsrevisjon
Vestfold kommunerevisjon gjennomførte i 2011 forvaltningsrevisjonen *Sikring av kunst i Vestfold fylkeskommune.*

Formålet med prosjektet var å undersøke om Vestfold fylkeskommune hadde tilfredsstillende system for sikring av kunst i Vestfold fylkeskommunes besittelse.

Følgende **problemstillinger** ble besvart i forvaltningsrevisjonen:

- Foreligger det en overordnet rutine for sikring av kunst i Vestfold fylkeskommune?
- Hvordan følges nedfelt rutine opp i virksomhetene?
- Hvem i virksomhetene har ansvaret for at rutinen følges?
- Foreligger det oversikt over hvilke verdier fylkeskommunen har i kunst?
- Finnes det et system for taksering?
- Hvilke retningslinjer gjelder for flytting eller utlån av kunst?
- Hva skjer med kunst i virksomheter som opphører?
- Hvordan er kunst forsikret i Vestfold fylkeskommune?

Følgende **anbefalinger** ble gitt i rapporten:

Adresse: Sollistrandveien 12, 3187 Horten
Org.nr: 987 582 847 MVA
Telefon: 33 07 13 00
post@vestfoldkommunerevisjon.no
www.vestfoldkommunerevisjon.no

1. Det bør utarbeides en overordnet rutine, som omfatter registrering, verdivurdering, sikring og ajourhold av kunst, i Vestfold fylkeskommune. Rutinen bør distribueres virksomhetene og følges opp av fylkesadministrasjonen.
2. Vurdere om kunst i Vestfold fylkeskommune skal verdivurderes.
3. Vurdere sikkerhetssystemer for kunst i Vestfold fylkeskommune.
4. Det bør vurderes hva man skal gjøre med samlinger av bilder/kunst som er lagret i kjellerrom og lager og som virksomhetene ikke har oversikt over.
5. Sørge for at Retningslinjer for kunstnerisk utsmykking av fylkeskommunale bygg legges fram for politisk behandling/vedtas og gjøres kjent for byggekomiteer el.
6. Sikre leveranse av kunstnerisk utsmykking, eksempelvis med bankgaranti

I fylkesrådmannens uttalelse til rapporten fremgår det blant annet at *Fylkesrådmannen tar anbefalingene til etterretning og vil ta initiativ til å følge opp disse. Forslag til overordnet rutine og retningslinjer vil bli lagt frem for politisk behandling.*

Behandling i kontrollutvalget
Prosjektrapporten, av 14. september 2011, ble videre behandlet i kontrollutvalget den 22.09.11., med følgende **vedtak**:

1. *Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Sikring av kunst i Vestfold fylkeskommune», datert 14. september 2011 fra Vestfold kommunerevisjon.*
2. *Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens anbefalinger.*
   - *Det bør utarbeides en overordnet rutine, som omfatter registrering, verdivurdering, sikring og ajourhold av kunst, i Vestfold fylkeskommune. Rutinen bør distribueres virksomhetene og følges opp av fylkesadministrasjonen.*
   - *Vurdere om kunst i Vestfold fylkeskommune skal verdivurderes.*
   - *Vurdere sikkerhetssystemer for kunst i Vestfold fylkeskommune.*
   - *Det bør vurderes hva man skal gjøre med samlinger av bilder/kunst som er lagret i kjellerrom og lager og som virksomhetene ikke har oversikt over.*
   - *Sørge for at Retningslinjer for kunstnerisk utsmykking av fylkeskommunale bygg legges fram for politisk behandling/vedtas og gjøres kjent for byggekomiteer el.*
   - *Sikre leveranse av kunstnerisk utsmykking, eksempelvis med bankgaranti*
   - *Kontrollutvalget ber om at fylkesrådmannen følger opp revisors anbefalinger og tar initiativ til å følge opp disse.*
   - *Kontrollutvalget ber om at det utarbeides retningslinjer og rutiner for sikring av kunst i Vestfold fylkeskommune som fremlegges til politisk behandling innen 31. mars 2012.*

Rapporten oversendes til fylkestinget, med følgende innstilling:
- *Fylkestinget slutter seg til kontrollutvalgets vedtak.*

Behandling i fylkestinget
Rapporten ble behandlet i fylkestinget 13.12.2011, sak 95/11, med følgende **vedtak**:

Fylkestinget slutter seg til kontrollutvalgets vedtak med unntak av kulepkt. 2 underpkt. 2, som utgår.

Formål
Formålet med prosjektet er å redegjøre for hvordan Vestfold fylkeskommune forvalter sin kunst.

3. PROBLEMSTILLINGER

Med bakgrunn i ovennevnte foreslås følgende problemstillinger:

1. **Har Vestfold fylkeskommune utarbeidet en overordnet rutine knyttet til kunst? Herunder:**
   - **kartlegging**
   - **registrering**
   - **verdivurdering**
   - **forsikring**
   - **sikring**
   - **ajourhold**

2. **I hvilken grad følger Vestfold fylkeskommune egen overordnet rutine og retningslinjer i forhold til kunst?**

4. REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriterier er en samlebetegnelse for de krav og forventninger revisor bruker for å vurdere funn som undersøkelsen har avdekket.

Nedenfor følger en oversikt over revisjonskriterier som er aktuelle for prosjektet:
- Fylkestingsvedtak 95/11 (FT-møte 13.12.2011)
- Vestfold fylkeskommunes overordnede rutine og retningslinjer for sikring av kunst

5. METODE

Revisor vil blant annet foreta
- oppstartsmøte med fylkesrådmann
- intervju med aktuelle personer i Vestfold fylkeskommune
- dokumentanalyse
- sluttmøte med fylkesrådmann

Revisjonen tar forbehold om at det kan bli endringer i prosjektplanen underveis i prosjektet. Ved endringer vil kontrollutvalget orienteres om dette.

6. PLANLAGT TIDS- OG RESSURSBRUK

Forventet tidsforbruk er vurdert til ca. 400 timer
Forventet ferdig rapport til VIKS: 18.11.2019

Horten, 23. mai 2019
Vestfold kommunerevisjon

Bente Hegg Ljøsterød

Bente Hegg Ljøsterød
Oppdragsansvarlig revisor

Adresse: Sollistrandveien 12, Tapperiet, 3187 Horten
Org.nr: 987 582 847 MVA
Telefon: 33 07 13 00

post@vestfoldkommunerevisjon.no
www.vestfoldkommunerevisjon.no

Milepælsplan for prosjektet: Kartlegging av kunst i Vestfold fylkeskommunes eie

Aktivitet	Budsjetterte timer totalt	Milepæler
Bestilling prosjektplan KU		**11.04.2019**
Oppstart av prosj. Vestfold kommunerev.		**Uke 20**
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**	 **23.05.2019** **06.06.2019**
Gjennomføring: * oppstartsbrev sendes fylkesrådmann * oppstartsmøte med fylkesrådmann * innhenting av data og dokumenter som kan ha relevans for prosjektet * vurderer utarbeidelse og gjennomføring av spørreundersøkelse * lage intervjuguider * gjennomføre og dok intervjuene * verifisere intervjuene * Innhente div. prosedyrer, rutiner med mer * gjennomgang/analyse av data/prosjektdokumentasjon	**270**	 **Uke 24** **Uke 25/26**
Rapportskriving, kval.sikr., rapportering: * skrive utkast foreløpig rapport * kvalitetssikring * utkast foreløpig rapport oversendes fylkesrådmann for kommentarer/uttalelse * avslutningsmøte med fylkesrådm./adm. * redigering endelig rapport * rapport til høring * endelig rapp. oversendes til fylkesrådm. og VIKS * presentasjon i kontrollutvalget * behandling fylkestinget	**100**	 **Uke 41** **18.10.2019** **Uke 43** **Uke 44** **01.11.2019** **18.11.2019** **28.11.2019**
Evaluering av prosjektet/ organisering av dokumentasjon (perm)	**10**	
Sum ressurser	**400**	

Arkivsak-dok. 19/00083-9
Saksbehandler Anja Ottervang Eriksen

Saksgang	Møtedato
Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	06.06.2019

SAK 22/19
BEHANDLING AV PROSJEKTPLAN FOR SELSKAPSKONTROLL AV "VESTFOLDMUSEENE IKS"

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner det fremlagte forslaget til prosjektplan for selskapskontroll av «Vestfoldmuseene IKS» datert 24.05.2019 med følgende problemstillinger:

1. Har Vestfold fylkeskommune en eierstyring av Vestfoldmuseene IKS i samsvar med fylkeskommunens eierskapsprinsipper og politiske vedtak?

2. Utøves virksomheten i Vestfoldmuseene IKS i tråd med IKS-loven og selskapsavtalen?

3. Har Vestfoldmuseene IKS rutiner for å sikre etterlevelse av lovverk om offentlige anskaffelser?

4. I hvilken grad etterlever Vestfoldmuseene IKS egne rutiner og lovverk ved offentlige anskaffelser?

Endelig rapport, med fylkesrådmannens uttalelse, leveres sekretariatet innen 31.01.2020.

Vedlegg:
Forslag til prosjekt- og milepælsplan for selskapskontroll av «Vestfoldmuseene IKS» fra Vestfold kommunerevisjon, datert 24.05.2019

Saksframstilling:
I kontrollutvalgsmøtet 11.04.2019, sak 17/19, fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

> *Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan for en eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon av selskapet «Vestfoldmuseene IKS». Planen leveres sekretariatet innen 25.05.2019 slik at denne kan behandles i kontrollutvalgsmøtet, den 06.06.2019.*

Vestfold kommunerevisjon oversendte forslag til prosjekt- og milepælsplan for selskapskontroll av «Vestfoldmuseene IKS» 24.05.2019.

Formålet med selskapskontrollen er å påse at kommunen forvalter sine eierinteresser i henhold til fylkeskommunens vedtak, og at selskapet opererer i henhold til aktuelt lovverk. Følgende problemstillinger er foreslått:

1. Har Vestfold fylkeskommune en eierstyring av Vestfoldmuseene IKS i samsvar med fylkeskommunens eierskapsprinsipper og politiske vedtak?

2. Utøves virksomheten i Vestfoldmuseene IKS i tråd med IKS-loven og selskapsavtalen?

3. Har Vestfoldmuseene IKS rutiner for å sikre etterlevelse av lovverk om offentlige anskaffelser?

4. I hvilken grad etterlever Vestfoldmuseene IKS egne rutiner og lovverk ved offentlige anskaffelser?

I prosjektplanen er det anslått en forventet tidsbruk på ca. 400 timer.

Vestfold Kommunerevisjon

Sted og dato: Horten, 24.05.2019
Referanse: 439/2019
Saksbehandler: Bente Hegg Ljøsterød

PROSJEKTPLAN – SELSKAPSKONTROLL - VESTFOLDMUSEENE IKS – VESTFOLD FYKESKOMMUNE

1.Innledning

Gjennomføring av selskapskontroll er en lovpålagt oppgave i kommuner og fylkeskommuner.

Selskapskontroll er et virkemiddel for å påse at kommunens forvaltning av sine eierinteresser fungerer tilfredsstillende i henhold til kommunestyrets vedtak og forutsetninger, samt i henhold til aktuelt lovverk.

Krav til selskapskontrollens innhold er definert i forskrift for kontrollutvalg. Fra forskriftens § 14 siteres: "Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3."

1.1 Bestilling

I kontrollutvalgets møte den 11.4.19 vedtok utvalget å bestille prosjektplan for en selskapskontroll i form av både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Vestfoldmuseene IKS.

2. Om Vestfoldmuseene IKS

Vestfoldmuseene IKS ble opprettet i 2009, og er et interkommunalt selskap der Vestfold fylkeskommune har en eierandel på 36 %.

Vestfoldmuseene består av museene Aluminiummuseet, Berger museum, Haugar Vestfold kunstmuseum, Hvalfangstmuseet, Jernverket Eidsfoss, Larvik museum, Midgard vikingseter, Munchs hus og Slottsfjellmuseet og driver også Vestfoldarkivet og Samlingsforvaltningen.

Vestfoldmuseene har som formål å drive og videreutvikle museene i Vestfold, samt være et kunst-, historie, naturhistorie- og museumsfaglig kompetansesenter for hele Vestfold fylke. Museet skal forvalte og samle inn kunst-, natur- og kulturhistorisk materiale og eventuelle antikvariske bygninger. Det skal drives et systematisk arbeide rundt felles bevaring, forvaltning og dokumentasjon av samlingene og legges til rette for forskning, kunnskapsutvikling og formidling av lokal, regional, nasjonal og internasjonal kunst og kulturhistorie jf. selskapsavtalen § 4.

Vestfoldmuseene har 69 ansatte årsverk fordelt på de ulike avdelingene. Selskapets administrasjon befinner seg i Sandefjord.

Adresse: Sollistrandveien 12, 3187 Horten
Org.nr: 987 582 847 MVA
Telefon: 33 07 13 00
post@vestfoldkommunerevisjon.no
www.vestfoldkommunerevisjon.no

2.1 Selskapskontroll av Vestfoldmuseene IKS

Det følger av kommuneloven § 77, 5. ledd at kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m. Kommuneloven § 80 hjemler revisjonens innsyn i selskaper som er fullt ut kommunalt/fylkeskommunalt eiet.

Vestfoldmuseene er underlagt reglene i IKS-loven. IKS-loven regulerer blant annet krav til stiftelsesdokumenter, representantskap, styret og daglig leder.

3. Formål

Formålet med selskapskontrollen er å påse at kommunen forvalter sine eierinteresser i henhold til fylkeskommunens vedtak, og at selskapet opererer i henhold til aktuelt lovverk.

4. Problemstillinger

På bakgrunn av bestillingen har revisor har utledet følgende problemstillinger:

Problemstilling 1:
Har Vestfold fylkeskommune en eierstyring av Vestfoldmuseene IKS i samsvar med fylkeskommunens eierskapsprinsipper og politiske vedtak?

Problemstilling 2:
Utøves virksomheten i Vestfoldmuseene IKS i tråd med IKS-loven og selskapsavtalen?

Problemstilling 3:
Har Vestfoldmuseene IKS rutiner for å sikre etterlevelse av lovverk om offentlige anskaffelser?

Problemstilling 4:
I hvilken grad etterlever Vestfoldmuseene IKS egne rutiner og lovverk ved offentlige anskaffelser?

5. Revisjonskriterier

Revisjonskriterier eller målekriterier er en samlebetegnelse for de krav og forventninger revisor bruker for å vurdere funn som undersøkelsen avdekker.

Nedenfor følger en oversikt over revisjonskriterier som kan være aktuelle i dette prosjektet:

- Lov om interkommunale selskaper
- Lov og øvrig regelverk knyttet til offentlige anskaffelser
- Selskapsavtalen
- Aktuelle vedtak fattet i styre og representantskap
- Aktuelle vedtak fra fylkestinget, herunder fylkeskommunens prinsipper for eierskap

6. Metode

Revisjonen vil blant annet:

- sende oppstartsbrev til daglig leder i Vestfoldmuseene og Vestfold fylkeskommune, ved fylkesordfører og fylkesrådmann
- avholde oppstartsmøte med Vestfoldmuseene og Vestfold fylkeskommune
- intervjue sentrale personer i Vestfoldmuseene og Vestfold fylkeskommune
- foreta dokumentanalyse
- avholde sluttmøte med Vestfoldmuseene og Vestfold fylkeskommune
- sende sluttrapport til kontrollutvalget, daglig leder i Vestfoldmuseene, fylkesordfører og fylkesrådmann

Revisjonen tar forbehold om at det kan bli endringer i prosjektplanen underveis i prosjektet. Ved endringer vil kontrollutvalget orienteres om dette.

7. Planlagt tids- og ressursbruk

Forventet tidsforbruk:	ca 400 timer
Forventet ferdig prosjekt til kontrollutvalget:	Januar 2020

Horten, 24. mai 2019
Vestfold kommunerevisjon

Bente Hegg Ljøsterød

Bente Hegg Ljøsterød
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Adresse: Sollistrandveien 12, Tapperiet, 3187 Horten
Org.nr: 987 582 847 MVA
Telefon: 33 07 13 00
post@vestfoldkommunerevisjon.no
www.vestfoldkommunerevisjon.no

Milepælsplan for prosjektet: Selskapskontroll - Vestfoldmuseene

Aktivitet	Budsjetterte timer totalt	Milepæler
Bestilling prosjektplan KU		**11.04.2019**
Oppstart av prosj. Vestfold kommunerev.		**Uke 19**
Planlegging/Prosjektplan:	**30**	
* få oversikt over lover og regler, samt annen nødvendig info		
* definere mål, problemstillinger, metode og revisjonskriterier med mer		
* avklaringer		
*prosjektplan utarb./oversendes		**23.05.2019**
*behandling av prosj.plan/bestilling prosj.		**06.06.2019**
Gjennomføring:	**225**	
* oppstartsbrev sendes rådmann/ordfører og daglig leder		**Uke 24**
* oppstartsmøte med rådmann og ordfører, samt selskapet		**Uke 25-26**
* innhenting av data og dokumenter som kan ha relevans for prosjektet		**Uke 26-33**
* Innhente div. prosedyrer, rutiner med mer		
* lage intervjuguider		
* gjennomføre og dok intervjuene		
* verifisere intervjuene		
* velge anskaffelser til kontroll		**Uke 44 -**
* gjennomføre kontroll av anskaffelser		
* gjennomgang/analyse av data/prosjektdokumentasjon		**Ca uke 44 -**
Rapportskriving, kval.sikr., rapportering:	**125**	
* skrive utkast foreløpig rapport		**09.12.2019**
* kvalitetssikring		
* utkast foreløpig rapport oversendes kommunen/ selskapet for kommentarer/uttalelse		**ca 15.12.2019**
* avslutningsmøte med kommunen/ selskapet.		**Uke 2-3 2020**
* redigering endelig rapport		**Uke 4**
* rapport til høring		**Uke 5**
* endelig rapp. oversendes til kommunen/ selskapet		**Uke 7**
* presentasjon i kontrollutvalget		
* behandling kommunestyre		
Evaluering av prosjektet/ organisering av dokumentasjon (perm)	**20**	
Sum ressurser	**400**	

Arkivsak-dok. 19/00045-10
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato
Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	06.06.2019

SAK 23/19
REFERATSAKER

Forslag til vedtak:
Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg:
Protokoll fra representantskapsmøtet 25.04.2019 i VIGO IKS

Saksframstilling:

- Kontrollutvalget ble orientert i mars, sak 2/19 om tiltakene som var fulgt opp i selskapskontrollrapporten om VIGO IKS. Videre har nå Vestfold fylkeskommune ved Lisbeth Eek Svensson svart opp saken 22.05.2019 som følger:
  Revisjon Midt-Norge AS har på oppdrag fra Trøndelag fylkeskommunes kontrollutvalg gjennomført forvaltningsrevisjon av Vigo IKS. Revisjonen har sett på eierstyring av selskapet, selskapets internkontroll, selskapets anskaffelser og selskapets håndtering av personvern.

  I saksfremstillingen kommenteres revisjonen slik:
  Totalt sett har revisjonen få merknader til selskapets drift og utvikling.
  Det blir påpekt at representantskapet ikke får sakslisten fire uker før møtene slik loven forutsetter.
  Det blir også påpekt at i en situasjon med forsinkelser og utfordringer i VIS-prosjektet burde kanskje styret vært utvide med flere styremedlemmer med kompetanse innen prosjektledelse, IT osv.
  Vigo IKS syns å ha etablert systematikk som et godt utgangspunkt or å håndtere helhetlig og god internkontroll i selskapet. Selskapet syns å ha god oppfølging av kontrakter, frister g økonomi så langt det lar seg gjøre. Vigo IKS har ikke etablert internkontroll med tilstrekkelige tiltak på anskaffelse området, men anskaffelsene er i det vesentlige gjennomført i samsvar med anskaffelsesreglene.

Vi mangler skriftlighet på enkelte områder, men gjennomfører et prosjekt som ser på selskapets internkontroll slik at eventuelt mangler kan rettes opp. Dette arbeidet ble påbegynt sommer 2018.
Revisor har ingen merknader til selskapets økonomistyring.
Det stilles imidlertid noen spørsmål i etterpåklokskapens navn om ressursstyring når det gjelder VIS-prosjektet. Revisjon mener også at det er sterke argumenter for å etabler et sterkere/internt permanent fagmiljø internt i Vigo IKS til bruk i utvikling og i prosjekter.
Revisjoner har ingen merknader til selskapets håndtering av personopplysninger.

Sak nr. 01/19	*Godkjenning av innkalling og saksliste*
Sak nr. 02/19	*Oppnevning v 3 representanter til signering av møtets referat*
Sak nr. 03/19	*Referat fra møtet i representantskapet i Vigo IKS 20. september 2018*
Sak nr. 04/19	*Restanseliste representantskapet i Vigo IKS*
Sak nr. 05/19	*Godkjenning av regnskap for Vigo IKS 2018*
Sak nr. 06/19	*Godkjenning av revisjonsberetningen for Vigo IKS 2018*
Sak nr.07/19	*Godkjenning av årsmelding for Vigo IKS 2018*
Sak nr. 08/19	*Pågående arbeid i fagsystemet VIGO på grunn av nye fylkessammenslåinger*
Sak nr. 09/19	*Arbeid med ny selskapsavtale for Vigo IKS*
Sak nr. 10/19	*Aktivitetsplan for representantskapet i Vigo IKS 2019*
Sak nr. 11/19	*Forvaltningsrevisjon av Vigo IKS*
Sak nr. 12/19	*Prosjektportefølje Vigo IKS*
Sak nr. 13/19	*Årsplan for Vigo IKS*
Sak nr. 14/19	*Oversikt over kontrakter, rammeavtaler og samarbeidsavtaler med leverandører*
Sak nr. 15/19	*Anskaffelser i Vigo IKS 2019*
Sak nr. 16/19	*Seksjon med fokus på eierskapsutøvelse i Vigo IKS*
Sak nr. 17/19	*Valg til representantskap og styre i Vigo IKS 2019*
Sak nr. 18/19	*Status utvikling av nytt skoleadministrativt system – Visma InSchool*
Sak nr. 19/19	*Eventuelt*

Det vises videre til protokollen fra representantskapsmøtet i VIGO IKS av 25.04.2016.

- Rådmannskollegiets uttalelse fra møtet 16.05.2019 om inntreden i Temark vedr. VIKS er ikke mottatt i skrivende stund.

vigo
Interkommunalt selskap

Representantskapet for Vigo IKS

Referat fra representantskapsmøte i Vigo IKS, 25. april 2019

Sted: Park Inn Radisson, Gardermoen

Tid: Kl. 10.30 – 14.30

Tilstede:

Inge Myklebust, Oppland fylkeskommune
Anders Bjøru, Trøndelag fylkeskommune
Ole Christian Melhus, Oslo kommune
Endre Hjelseth, Hedmark fylkeskommune
Hans Kristian Voje, Vestfold fylkeskommune
Anne Ma Timenes, Vest-Agder fylkeskommune
Børre Krudtå, Troms fylkeskommune
Evy-Anni Evensen, Telemark fylkeskommune, Leder
Ståle Wold, Rogaland fylkeskommune
Merethe Schjem, Nordland fylkeskommune
Ebba Laabakk, Aust-Agder fylkeskommune
Arn Rune Gjelsvik, Akershus fylkeskommune
Yvonne Wold, Møre og Romsdal fylkeskommune
Karianne Torvanger, Sogn & Fjordane fylkeskommune
Inger Christin Torp, Østfold fylkeskommune

Brynjulf Bøen, Daglig leder Vigo IKS
Arly Hauge, Styreleder Vigo IKS
Vigdis Margrethe Hoven, Vigo IKS

Forfall: Stein Morten Øen, Buskerud fylkeskommune
Johnny H. Ingebrigtsen, Finnmark fylkeskommune
Rasmus Lapsau Rasmussen, Hordaland fylkeskommune

Fremmøte: 15 av 18 fylkeskommuner.

Saksliste

Sak nr. 01/19 **Godkjenning av innkalling og saksliste**

Representantskapet godkjenner innkalling og saksliste.

Sak nr. 02/19 **Oppnevning av 3 representanter til signering av møtets referat**

Tre representanter skirver under referatet fra 25. april :

Evy –Anni Evensen

Anne Ma Timenes

Anders Bjøru

Sak nr. 03/19 **Referat fra møtet i representantskapet i Vigo IKS 20. september 2018**

Representantskapet godkjenner referatet fra 20. september 2018.

Sak nr. 04/19 **Restanseliste representantskapet i Vigo IKS**

Representantskapet tar saken til orientering.

Det er kun arbeid med ny selskapsavtale som gjenstår på restanselisten i representantskapet.

Sak nr. 05/19 **Godkjenning av regnskap for Vigo IKS 2018**

1. Representantskapet godkjenner regnskapet for 2018.

2. Mindreforbruket i 2018 disponeres slik

- *Renteinntektene for 2018 overføres til disposisjonsfondet.*
- *Mindreforbruket for 2018 overføres til disposisjonsfondet.*
  Dvs. årets regnskapsmessige resultat.

Sak nr. 06/19 **Godkjenning av revisjonsberetningen for Vigo IKS 2018**

Representantskapet godkjenner revisjonsberetningen for 2018.

Sak nr. 07/19 **Godkjenning av årsmeldingen for Vigo IKS 2018**

Representantskapet godkjenner årsmeldingen for Vigo IKS 2018.

Årsmeldingen sendes alle eierne for politisk behandling.

Sak nr. 08/19 **Pågående arbeid i fagsystemet VIGO på grunn av nye fylkessammenslåinger**

Representantskapet tar saken til orientering.

Det ble stilt spørsmål om når VIGO-systemet skal moderniseres og bli en WEB- løsning. Fagsystemet begynner å bli noen år, men fungerer enda tilfredsstillende pga. forbedringer og videreutvikling som gjøres jevnlig. Vi vil derfor på sikt anskaffe en moderne plattform.

Sak nr. 09/19 **Arbeid med ny selskapsavtale for Vigo IKS**

Representantskapet tar saken til orientering.

Administrasjonen skal utarbeide en ny selskapsavtale sammen med KS advokatene.

Sak nr. 10/19 **Aktivitetsplan for representantskapet i Vigo IKS 2019**

Representantskapet vedtar aktivitetsplanen.

Sak nr. 11/19 **Forvaltningsrevisjon av Vigo IKS**

Representantskapet tar saken til orientering og viser til vedtak i fylkestingsbehandling i Møre og Romsdal som ble fremlagt på representantskapsmøte 25. april 2019. Vedtak i andre fylkeskommuner i denne saken sendes til Vigo IKS. Samtlige innspill vil behandles på representantskapsmøte i september 2019.

Administrasjon vil utarbeide en sak til styret og representantskapet der vi svarer opp innspill fra fylkeskommunene/Oslo kommune, samt konklusjoner og anbefalinger gjort av revisjon Midt-Norge.

Sak nr. 12/19 **Prosjektportefølje Vigo IKS**

Representantskapet tar saken til orientering.

Sak nr. 13/19 **Årsplan for Vigo IKS 2019**

Representantskapet tar saken til orientering.

Sak nr. 14/19 **Oversikt over kontrakter, rammeavtaler og samarbeidsavtaler med Leverandører**

Representantskapet tar saken til orientering.

Sak nr. 15/19 **Anskaffelser i Vigo IKS 2019**

Representantskapet tar saken til orientering.

Sak nr. 16/19 **Seksjon med fokus på eierskapsutøvelse i Vigo IKS**

Representantskapet utsetter seksjon med fokus på eierskapsutøvelse til første møtet i 2020.

Sak nr. 17/19 **Valg til representantskap og styre i Vigo IKS 2019**

Representantskapet vedtar valgkomiteens innstilling til valg:

Representantskapet:

Nestleder: Rasmus Laupsa Rasmussen, Hordaland fylkeskommune, velges for 1 år

Styret:

Styreleder: Bjørn Marthinsen, Oslo kommune, velges for 2 år
Nestleder: Joar Loland, Rogaland fylkeskommune, velges for 2 år
Styremedlem: Rune Haugsdal, Hordaland fylkeskommune, gjenvelges for 2 år

To varamedlemmer: Per Magne Aadnøy, Akershus fylkeskommune og
Nina Ellingsen Høiskar, Nordland fylkeskommune
Begge varamedlemmene gjenvelges for 1 år.

Ny valgkomite ble valgt:
Anders Bjøru, Trøndelag fylkeskommune
Representant fra Hedmark fylkeskommune (navn kommer senere)
Representant fra Rogaland fylkeskommune (navn kommer senere)

Sak nr. 18/19 **Status utvikling av nytt skoleadministrativt system - Visma InSchool**

Representantskapet tar saken til orientering.

Dag-Olav Røed Johnsen fra Visma viste demo av Visma InSchool, og Max Østerlund presenterte status i prosjektet.

Sak nr. 19/19 **Eventuelt**

Ingen saker meldt til eventuelt.

Referat signert av:

Evy- Anni Evensen _____

Anne Ma Timenes _____

Anders Bjøru _____

Arkivsak-dok. 19/00046-4
Saksbehandler Anja Ottervang Eriksen

Saksgang	Møtedato
Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	06.06.2019

SAK 24/19
EVENTUELT

Forslag til vedtak:

.

Vedlegg:
Ingen.

Saksframstilling: