

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 09.04.2015 kl. 10.00
Møtested: Fylkeshuset Svend Foynsgt. 9, Tønsberg
Møterom: Ra

DISSE MØTTE:

Kjetil Holm Klavenes, leder
Rune Mathiassen, nestleder
Ingar Døler, medlem
Janne Ekmann, medlem
Elisabet Trevland, medlem

FORFALL:

DESSUTEN MØTTE:

Egil Johansen, fylkesrådmann VFK (sak 10/15 og 11/15)
Rune Hjertås, økonomisjef VFK (sak 10/15 og 11/15)
Anne Pedersen, sjef HR-seksjonen VFK (sak 09/15 og 11/15)
Marianne W. Bråthen, leder regnskapsrevisjon, VKR
Gaute Hesjedal, rådgiver VIKS

MØTELEDER: Kjetil Holm Klavenes

Innkallingen og sakliste ble godkjent og møtet ble satt kl. 10.00
Sak 11/15 ble behandlet før sak 10/15.

Saksliste:

09/15 Godkjenning av protokoll fra møte 26.02.15

Vedtak:

Protokoll fra møtet 26.02.15 godkjennes.

10/15

Årsregnskap og årsrapport 2014 Vestfold fylkeskommune

Økonomisjef Rune Hjertås og fylkesrådmann Egil Johansen gjennomgikk hovedtrekk i årsregnskapet. Lavere skatteinntekter, utvikling i netto resultatgrad, fondsutvikling og gjeldsgrad var blant temaer som ble diskutert. Leder for regnskapsrevisjon i VKR, Marianne W. Bråthen gjennomgikk årsrapport til kontrollutvalget fra VKR med vekt på hvilke revisjonshandlinger som er gjennomført i forbindelse med årsavslutningen. Spørsmål ble besvart.

Vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2014:

Kontrollutvalget har i møte 09.04.15 behandlet Vestfold fylkeskommunes årsregnskap og årsrapport for 2014. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 24.03.15, fylkesrådmannens årsrapport for 2014 og fylkesrådmannens saksframlegg til fylkestinget.

Innledning

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet 2014 viser kr 2.151.708.630 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 61.052.667.

Til økonomistyringen

- Kontrollutvalget registrerer at budsjett disiplinen er god og at alle sektorene har mindreforbruk i forhold til justert budsjett. Kontrollutvalget ser svært positivt på regnskapsresultatet sett i lys av inntektssvikt på 31 mill. kr i skatt og rammetilskudd.
- Netto resultatgrad viser 4,1% og anses tilfredsstillende. Tallet bør etter retningslinjene være på minst 3 %. Korrigert netto resultatgrad viser 4 % hensyntatt bruk og avsetning til bundne fond.
- Kontrollutvalget ser positivt på at de frie fondene, Bufferfond og Disposisjonsfond Premieavvik, også i 2014 er styrket med henholdsvis 27 og 50 mill. kr.

Til balansen

- Vestfold fylkeskommune tilfredsstillende balansekravet, kommunelovens krav om at løpende driftsutgifter skal finansieres av driftsinntekter.

Gjeldsforhold

- Vestfold fylkeskommune har en høy gjeldsgrad som pr. 31.12.14 utgjør 88 %. Langsiktig lånegjeld utgjør ved årsskiftet kr. 2.490 mill. og har i 2014 økt med kr 161 mill. kr. I tillegg utgjør pensjonsforpliktelsene 2.723 mill. kr. Samlet langsiktig gjeld er pr 31.12.14 kr 5.213 mill.
- Det er i 2014 betalt mer i låneavdrag enn lovens minstekrav.

Likviditet

- Fylkeskommunen har en reell korrigert arbeidskapital på 186 mill. kr. og oppnår tilfredsstillende score på likviditetsgrad, men denne bør ikke svekkes.
- Kontrollutvalget slutter seg til rådmannens vurdering i årsrapporten om at likviditeten er noe svakere enn ønsket, særlig sett i forhold til at fylkeskommunens månedlige lønnsutbetalinger er på over 100 mill. kr.

Til den interne kontrollen

- Kontrollutvalget ser positivt på at fylkesrådmannen legger vekt på å gjennomføre tiltak i tråd med de anbefalinger som gis fra Kontrollutvalget og Vestfold Kommunerevisjon i tillegg til egne interne kontrolltiltak nevnt i årsrapporten.

Avslutning

- Kontrollutvalget har ut over ovennevnte ikke ytterligere merknader til Vestfold fylkeskommunes årsregnskap for 2014.

11/15

Arbeidsavtaler og medarbeidersamtaler, orientering v/fylkesrådmannen

HR-sjef Anne Pedersen redegjorde for fylkeskommunens rutiner og praksis knyttet til arbeidsavtaler og medarbeidersamtaler. Spørsmål ble besvart.

Vedtak:

Fylkesrådmannens informasjon tas til orientering.

12/15

Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt - "Vedlikehold av fylkesveger"

Revisor delte ut og presenterte en alternativ prosjektplan for et mer avgrenset prosjekt innen temaet som kan ferdigstilles innen sittende kontrollutvalg fratrer til høsten. Planen ble vurdert i forhold til opprinnelig prosjektplan.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjonsrapport i tråd med opprinnelig prosjektplan datert 27.03.15. Ferdig rapport med rådmannens uttalelse sendes VIKS i tråd med milepælsplan for prosjektet, innen 30.09.2015. Kostnadene dekkes av budsjetterte midler til forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ber om at revisor gir en statusorientering om prosjektet i møte 27.08.15.

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

Kontrollutvalget vurderer at Vestfold Kommunerevisjon innehar nødvendig kompetanse til å utføre denne forvaltningsrevisjonen.

13/15 Bestilling av prosjektplan til ny eier/selskapskontroll

Saken ble diskutert og aktuelt selskap vurdert.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller prosjektplan/tilbud på gjennomføring av selskapskontroll i form av eierskapskontroll i selskapet Telemark og Vestfold regionteater til sitt møte 28.05.15. Vestfold Kommunerevisjon og VIKS kan levere tilbud på gjennomføring av eierskapskontroll.

14/15 Uavhengig attestasjonsrapport - finansforvaltningen

Revisor orienterte om rapporten.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

15/15 Referatsaker

- Fylkesmannens tilsynskalender for 2015 innen helse/omsorg og sivil beredskap
- Forum for kontroll og tilsyn – fagkonferanse 2015
- Enhetskontroll – Horten vgs. (jfr. sak 04/15)
- Enhetskontroll – Regionalsektoren VFK, (jfr. sak 04/15)
- Protokoll fra styremøte i VIKS 19.03.15

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.
Kontrollutvalgets medlemmer gis anledning til å delta på fagkonferansen til Forum for kontroll og tilsyn 3. - 4. juni 2015. Påmelding via sekretariatet.

16/15 Invitere kontrollutvalget i Kaunas til Vestfold

Leder orienterte om saken.

Vedtak:

Kontrollutvalgsleder sammen med sekretariatet undersøker nærmere med fylkesordfører og fylkesadministrasjonen om muligheter og tidligere praksis for gjennomføring av et slikt besøk. Dersom fylkeskommunen stiller seg positiv til gjennomføring, sendes det en henvendelse med invitasjon til kontrollutvalget og kommunerevisjonen i Kaunas.

Status for planleggingsarbeidet gis i ku-møte 28.05.15.

17/15 Eventuelt

Ingen saker.

Møtet ble hevet kl. 12.30.

NB: Neste møte 28.05.15 kl 10.00

Revetal, 10. april 2015

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