

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 prosjektrengskap 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