

Selskapskontroll

Vestfoldmuseene IKS

Vestfold fylkeskommune – 2019

Innholdsfortegnelse

0. Sammendrag	3
Oppsummering av revisors vurderinger.....	3
1. Innledning	5
1.1 Bestilling	5
1.2 Formål og problemstillinger	5
1.3 Kriterier.....	6
2. Metode	7
2.1 Metodevalg.....	7
2.2 Avgrensninger.....	7
2.3 Kvalitetssikring.....	7
2.4 Pålitelighet og gyldighet	7
2.5 Høring	8
3. Om selskapet	8
3.1 Deltakere	8
3.2 Organisering	9
3.3 Bygnings- og samlingseiere	9
4. Eierstyring	12
4.1 Fylkeskommunens styringsprinsipper	12
4.1.1 Revisjonskriterier.....	12
4.1.2 Eiers rammer for selskapet.....	13
4.1.3 Eiers styring av selskapet.....	14
4.1.4 Valgkomite og styrevalg	14
4.1.5 Revisors vurdering av fylkeskommunens styringsprinsipper	15
4.2 Fellesnemndas arbeid.....	16
4.2.1 Vestfoldmuseene i ny eierskapsmelding/-strategi.....	16
5. Selskapets virksomhet	18
5.1 Selskapsavtalen	18
5.1.1 Revisjonskriterier.....	18
5.1.2 Innhold i selskapsavtalen	18
5.1.3 Revisors vurdering av selskapsavtalen	20
5.2 Representantskap.....	20
5.2.1 Revisjonskriterier.....	20
5.2.2 Representantskap 2015 - 2019.....	21
5.2.3 Gjennomføring av representantskap 2017-2019	21
5.2.4 Revisors vurdering av gjennomføring av representantskap.....	22

5.3 Styret	23
5.3.1 Revisjonskriterier	23
5.3.1 Styrevalg	24
5.3.2 Styrets aktivitet	24
5.3.3 Revisors vurdering av styrevalg og styrets virksomhet	25
6. Selskapets innkjøpspraksis	26
6.1 Rutiner/tiltak for å sikre etterlevelse av regelverket	26
6.1.1 Revisjonskriterier	26
6.1.2 Selskapets tiltak og rutiner	27
6.1.3 Revisors vurdering av rutiner og tiltak	28
6.2 Etterlevelse av regelverket	29
6.2.1 Revisjonskriterier	29
6.2.2 Anskaffelser i 2018	31
6.2.3 Revisors vurdering av anskaffelser gjort i 2018	34
7. Konklusjon	37
8. Anbefaling	38
9. Uttalelse fra Vestfold fylkeskommune	39
10. Uttalelse fra Vestfoldmuseene IKS	40
11. Litteraturliste	41
Lover og forskrifter	41
Interne dokumenter	41

0. Sammendrag

På oppdrag av kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune har Vestfold kommunerevisjon gjennomført en selskapskontroll av Vestfoldmuseene IKS.

Oppsummering av revisors vurderinger

Revisor har vurdert fem problemstillinger:

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

Vestfold fylkeskommunes eierstyring av Vestfoldmuseene er i all hovedsak i samsvar med vedtatte eierskapsprinsipper, men fylkeskommunen har fraveket egne prinsipper ved å velge ledende politikere til valgkomiteen i selskapet.

2. I hvilken grad har eierskapsmeldingen og eierskapsstrategien som fellesnemnda arbeider med, inkludert Vestfoldmuseene IKS i sine dokumenter?

Vestfoldmuseene er inkludert i de eierprinsippene/eierstrategien som fellesnemnda har utarbeidet. Hovedstrategien for Vestfoldmuseene er at eierskapet i selskapet skal videreføres, og evalueres sammen med den samlede museumsporteføljen når Telemark og Vestfold fylkeskommune har fått konsolidert egen drift.

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

Denne problemstillingen er avgrenset til å undersøke forhold knyttet til selskapsavtale, representantskap og styre. Ut ifra de forhold som vi har undersøkt, gjennomføres virksomheten i hovedsak i samsvar med iks-loven og selskapsavtalen. Vi vil likevel kommentere at selskapet i 2018 og 2019 ikke har hatt en korrekt selskapsavtale mtp. deltakere, eierandeler og ansvarsdelere.

Videre vil vi påpeke at flere av eierkommunene har som praksis å velge representanter til representantskapet ved sin funksjon (ordfører/varaordfører) og ikke ved navn. Det er et personlig verv å representere kommunen i representantskapet og representantene bør derfor velges med navn. Vestfold fylkeskommune velger sine representanter med navn.

Det ble gjennomført ett representantskapsmøte i 2017 som ikke var beslutningsdyktig, fordi to tredeler av stemmene ikke var representert.

Styret er valgt i samsvar med selskapsavtalen og annet aktuelt regelverk. Vi mener at styret har tiltak til å følge opp virksomheten i selskapet og tiltak for å føre tilsyn med selskapets daglig ledelse.

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

Vi mener at Vestfoldmuseene ikke har rutiner som i tilstrekkelige grad sikrer etterlevelse av reglene om offentlige anskaffelser.

Selskapet har valgt å organisere innkjøpsfunksjonen på en måte som gir risiko for tap av stordriftsfordeler og økt risiko for feil i anskaffelser.

Selskapet skal ifølge anskaffelsesloven ha rutiner for å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter der det er risiko for brudd på slike rettigheter. Selskapet har innkjøpsrutiner, men disse er ikke utformet slik at de er egnet til å sikre dette.

Rammeavtaler og deltakelse i innkjøpssamarbeid er generelt gode tiltak for å sikre at innkjøp skjer i samsvar med innkjøpsreglene. Vestfoldmuseene deltar i eller har mulighet til å delta i rammeavtaler inngått av tre ulike innkjøpssamarbeid. Det er positivt at selskapet har mulighet til å delta i rammeavtaler inngått av innkjøpssamarbeid. For at rammeavtaler skal fungere etter hensikten, er det en forutsetning at selskapet har oversikt over hvilke rammeavtaler de er deltaker i og at de bruker avtalene ved kjøp av varer og tjenester. Slik det er nå, er det en viss usikkerhet i selskapet om hvilke avtaler som er inngått og som Vestfoldmuseene kan delta i.

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

Vår konklusjon er basert på et utvalg anskaffelser gjort i 2018. Etter vår vurdering forekommer det brudd på reglene om offentlige anskaffelser i 2018. Dette gjelder bla. manglende konkurranse om kontrakter, bruk av feil anskaffelsesprosedyre, samt manglende protokollføring.

Revisors anbefalinger:

Vi mener at

- *Vestfold fylkeskommune som eier bør sikre at det blir vedtatt en selskapsavtale for Vestfoldmuseene IKS som viser korrekt eier- og ansvarsfordeling i selskapet.*
- *Vestfoldmuseene IKS bør iverksette tiltak for å sikre at anskaffelser gjøres i samsvar i med reglene om offentlige anskaffelser.*

1. Innledning

1.1 Bestilling

Selskapskontroll kan gjennomføres som eierskapskontroll eller som forvaltningsrevisjon i selskap. Denne rapporten omhandler både en eierskapskontroll dvs. en kontroll av eierstyringen til Vestfold fylkeskommune og en forvaltningsrevisjon i selskapet, jf. problemstillinger under.

Arbeidet med rapporten er gjennomført før ikrafttreden av ny kommunelov. Hjemmel for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i selskap er gitt kommuneloven §§ 77 nr. 5 og 80, jf. forskrift om kontrollutvalg kapittel 6 og forskrift om revisjon kapittel 3.¹

Plan for selskapskontroll av Vestfoldmuseene IKS ble vedtatt av kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune i sak 22/19.

1.2 Formål og problemstillinger

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

Selskapskontrollen skal besvare følgende problemstillinger:

Eierstyring

1. Har Vestfold fylkeskommune en eierstyring av Vestfoldmuseene IKS i samsvar med fylkeskommunenes eierskapsprinsipper og politiske vedtak?
2. I hvilken grad har eierskapsmeldingen og eierskapsstrategien, som fellesnemnda arbeider med, inkludert Vestfoldmuseene IKS i sine dokumenter?

Selskapets virksomhet

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

Innkjøpspraksis i selskapet

4. Har Vestfoldmuseene IKS rutiner for å sikre etterlevelse av lovverk om offentlige anskaffelser?
5. I hvilken grad etterlever Vestfoldmuseene IKS egne rutiner og lovverk ved offentlige anskaffelser?

¹ Etter konstituering av nytt kommunestyre høsten 2019, er tilsvarende referanser ny kommunelov § 23-2, § 24-2, § 24-10 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

1.3 Kriterier

Kriterier/revisjonskriterier for vurderinger i rapporten bygger i hovedsak på følgende kilder:

- lov om interkommunale selskap
- lov og forskrift om offentlige anskaffelser
- Vestfold fylkeskommunes eierprinsipper
- Selskapsavtalen til Vestfoldmuseene IKS

2. Metode

2.1 Metodevalg

Informasjonen i denne selskapskontrollen bygger på en gjennomgang av relevante dokumenter og informasjon vi har fått i møter og intervju med Vestfold fylkeskommune og Vestfoldmuseene IKS. Selskapskontrollen omfatter primært selskapets virksomhet i 2018 og 2019.

Fra regnskapet for 2018 har vi plukket et utvalg enkeltanskaffelser over kr 100 000, eller anskaffelser fra samme leverandør som i sum er over kr 100 000, og vurdert disse opp mot regelverket om offentlige anskaffelser.

2.2 Avgrensninger

Problemstilling 3, om virksomheten i Vestfoldmuseene utøves i tråd med IKS-loven og selskapsavtalen, avgrenses til følgende undersøkelser:

- Om selskapsavtalen er i samsvar med krav i IKS-loven
- Om representantskap er i samsvar med selskapsavtalen og IKS-loven
- Om styret er sammensatt i samsvar med selskapsavtalen og IKS-loven, samt om styret har tiltak for å følge opp at selskapet drives i samsvar med formål, budsjetter, gjeldende avtaler og vedtak, og om styret har tiltak for å føre tilsyn med selskapets daglige ledelse.

2.3 Kvalitetssikring

Denne rapporten omhandler eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i selskap. Forvaltningsrevisjon skal gjennomføres og rapporteres i samsvar i med god kommunal revisjonsskikk og anerkjente standarder på området, jf. forskrift om revisjon § 7². Selskapskontrollen er gjennomført i samsvar med RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon. RSK 001 krever at forvaltningsrevisjon skal kvalitetssikres. Kvalitetssikringen skal sikre at undersøkelsen og rapporten har nødvendig faglig og metodisk kvalitet. Videre skal det sikres at det er konsistens mellom bestilling, problemstillinger, revisjonskriterier, data, vurderinger og konklusjoner.

Selskapskontrollen er gjennomført av Telemark kommunerevisjon IKS på oppdrag fra Vestfold kommunerevisjon, og er kvalitetssikret i samsvar med RSK 001 og selskapets kvalitetskontrollsystem.³

Vestfold kommunerevisjon v/Bente Hegg Ljøsterød har vært oppdragsansvarlig i selskapskontrollen. I oppdragsansvaret ligger å sørge for at revisjonen gjennomføres med tilstrekkelig kunnskap om og ferdigheter i relevant metodikk, og med tilstrekkelig kunnskap om temaet som revisjonen omhandler.

2.4 Pålitelighet og gyldighet

Selskapskontroller og forvaltningsrevisjoner skal gjennomføres på en måte som sikrer at informasjon i rapporten er relevant (gyldig) og pålitelig. Data som er samlet inn skal være relevante for

² Tilsvarende referanse i ny kommunelov er § 24-2.

³ Telemark kommunerevisjons system for kvalitetskontroll er i samsvar med den internasjonale standarden for kvalitetskontroll – ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskapet samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester.

problemstillingene, det vil si at vi skal undersøke de forholdene som problemstillingene handler om. Datainnsamlingen skal også gjennomføres så nøyaktig som mulig, slik at innholdet er til å stole på (pålitelighet). Både relevans og pålitelighet vurderes i forbindelse med kvalitetssikringen.

Vi har gjort flere tiltak for å sikre at dataene er relevante og pålitelige. Det er skrevet referat fra intervjuer som intervjuobjektene har verifisert. Både Vestfold fylkeskommune og Vestfoldmuseene har fått et rapportutkast til gjennomlesing med formål å fange opp ev. feil og misforståelser. Vi har benyttet metodetriangulering, dvs. kombinert flere metoder (intervju, dokumentgjennomgang). Når bruk av metodene viser samme bilde, styrker det våre funn.

Vi mener at de innsamlede dataene i tilstrekkelig grad er relevante og pålitelige som grunnlag for våre vurderinger og konklusjoner.

2.5 Høring

Rapporten er sendt på høring til Vestfold fylkeskommune og Vestfoldmuseene. Høringssvarene kan leses i rapportens punkt 9 og 10.

I høringssvaret fra Vestfoldmuseene ble det oversendt en styreinstruks fra 2018. Tidligere var kun styreinstruks fra 2010 oversendt revisjonen.

3. Om selskapet

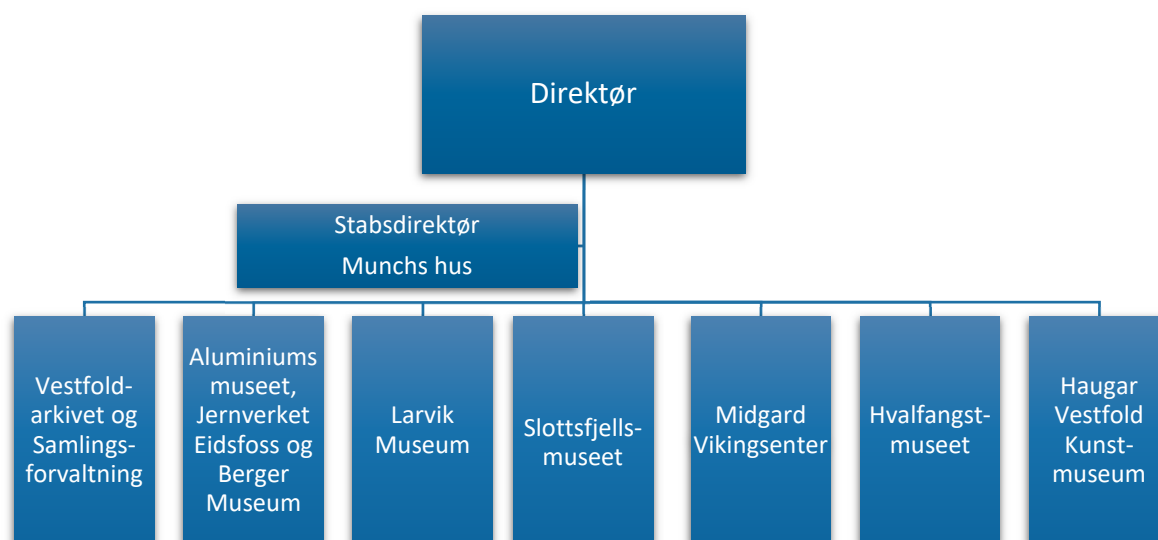
3.1 Deltakere

Vestfoldmuseene IKS ble opprettet i 2009. Selskapet hadde da følgende eiersammensetning (deltakere):

- Larvik kommune 16 %
- Sandefjord kommune 16 %
- Tønsberg kommune 16 %
- Horten kommune 8,5 %
- Hof kommune 1,5 %
- Holmestrand kommune 1,5 %
- Sande kommune 1,5 %
- Svelvik kommune 1,5 %
- Re kommune 1,5 %
- Vestfold fylkeskommune 36 %

I 2018 slo Hof og Holmestrand kommuner seg sammen til én kommune. Nye Holmestrand kommune har en samlet eierandel på 3 %. Fylkes- og kommunesammenslåinger gjeldende fra 2020 vil føre til nye endringer i eiersammensetningen. Det er ikke avklart hva som skjer med Svelvik kommune som eier etter at kommunen slår seg sammen med Drammen og blir en del av Viken fylke fra 1.1.2020, men det foreligger et utkast til avtale om at Vestfoldmuseene fortsatt skal drive Berger museum (eid av Svelvik kommune) i 2020. Per oktober 2019, er avtalen ikke politisk behandlet. Færder kommune skal inn som ny deltaker i selskapet i 2020. Det er foreløpig ikke avklart hvor stor andel Færder skal ha. Det er også vedtatt at Stiftelsen Thor Heyerdal Instituttet skal fusjonere med selskapet.

3.2 Organisering



Selskapet har 80 ansatte (pr. 31.12.18). Avdelingene ledes av en avdelingsdirektør som har økonomi- og personalansvar for sin avdeling.

3.3 Bygnings- og samlingseiere

Vestfoldmuseene IKS eier verken administrasjons- eller museumsbygninger. Bygningene er enten offentlig eid, eid av stiftelser eller av private selskap.

Museum	Bygningseier	Samlingseier
Midgard Vikingsenter	Vestfold fylkeskommune	Vestfold fylkeskommune
Munchs hus	Horten kommune	
Vestfoldarkivet/ Samlingsforvaltningen/ fellesforvaltningen	Vestfold fylkeskommune	
Slottsfjellsmuseet	Tønsberg kommune og Stiftelsen Vestfold Fylkesmuseum eier hver sin halvdel av bygningsmassen v/ Farmannsveien 30, Tbg. (adm.bygg/kontorbygg/utstillingsbygg/publikumsbygg)	Stiftelsen Vestfold Fylkesmuseum eier alt annet av bygg og gjenstandsmasse. (Vestfoldtunet, Gumserød gård, Milorghytte i Hedrum)
Jernverket Eidsfoss (Navnet på hele Vestfoldmuseenes virksomhet på Eidsfoss. Virksomheten reguleres av tre samarbeidsavtaler med	Holmestrand kommune (Skolestua med kontorer, gammelt klasserom og utstillingsrom) Stiftelsen Eidsfoss Hovedgård (Fredet hovedgård, kavalerfløy og hageanlegg)	Holmestrand kommune Stiftelsen Eidsfoss Hovedgård Stiftelsen Eidsfoss industrihistoriske samlinger

stiftelser + med Holmestrand kommune.)	Mads Andenæs/Eidsfoss Verk: Jernverksmuseum, Snekkerverkstedet, Bråtagata (med utstillingen «Til Elise» og Postkontormuseet) + 16 andre kulturhistoriske bygninger	leier lagerbygningen med jernverksmuseum og snekkerverkstedet av Andenæs og eier 2/3 deler av samlingen. Resten eies av Andenæs. Gjenstandssamlingen i postkontormuseet forvaltes av Vestfoldmuseene, men eies av Maihaugen på Lillehammer. Vestfoldmuseene eier utstillingen «Til Elise» i Bråtagata. Vi leier lokalene av Stiftelsen til aktiv bevaring av kulturminner og miljø (Gamlestiftelsen) som forvalter Bråtagata + de fleste andre kulturhistoriske bygningene på vegne av Andenæs.
Aluminiumsmuseet	Norsk Hydro	Norsk Hydro Vestfoldmuseene (Arkiv og fotosamling)
Berger museum	Svelvik kommune	Berger historielag
Larvik museum (flere bygninger med ulike eiere)	Larvik kommune (eier Herregården og Larvik Sjøfartsmuseum) Nedre Verksgård AS (eier Verksgården)	Foreningen Larvik Sjøfartsmuseum. Larvik historielag. Larvik kommune. Larvik Museum forvalter dessuten Fritzøe museum samlinger.
Haugar Vestfold Kunstmuseum	Vestfold fylkeskommune	Stiftelsen Haugar Vestfold Kunstmuseums Samling
Hvalfangstmuseet/ Hvalbåt Southern Actor	Sandefjord kommune	Sandefjord kommune
Gumserød gård	Stiftelsen Vestfold fylkesmuseum	

Selskapet har samarbeidsavtaler med alle bygningseierne.

4. Eierstyring

4.1 Fylkeskommunens styringsprinsipper

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

4.1.1 Revisjonskriterier

Vestfold fylkeskommune vedtok prinsipper for styring av fristilte enheter (herunder interkommunale selskap) i fylkestingsak 33/08. Styringsprinsippene inngikk i rapporten Eierskap i utviklingsperspektiv. Vista Analyse fikk i 2016 oppdrag å gjennomgå og oppdatere fylkeskommunens styringsprinsipper. De oppdaterte styringsprinsippene ble vedtatt i FTS 63/16. Styringsprinsippene er som følger:

1. Fylkeskommunens kjernevirksomhet organiseres normalt innenfor den ordinære fylkesorganisasjonen.
2. Organisasjonsformen for fristilte enheter tilpasses styringsbehov, økonomisk risiko og finansieringsbehov, ulike former for ekstern påvirkning, konkurranseforhold, behov for innovasjon og nytenkning og behovet for aktører og/eller eiere. De ulike hensyn bør drøftes og vektas opp mot hverandre.
3. Fylkeskommunen skal utøve aktivt eierskap, og nedfelle tydelige rammer for de fristilte enhetene. Rammene nedfelles i eierstrategier, vedtekter og vedtak i eierorganene.
4. Styre og daglig ledelse skal sikres forutsigbarhet og handlefrihet innenfor de rammene eierne setter for virksomheten.
5. Styret og de enkelte styremedlemmene skal arbeide for selskapets beste, og ikke representere én enkelt eier, ett enkelt parti eller andre enkeltinteresser.
6. Styret skal sammensettes ut i fra hva som samlet sett bidrar til å fremme formålet med selskapet: herunder kompetanse, kapasitet og mangfold og uavhengighet fra andre selskapsorganer. I den grad det anses som hensiktsmessig skal det tilstrebes å fastsettes i vedtekter eller selskapsavtaler at valg av styremedlemmer skal skje ved en valgkomite. Valgkomiteens medlemmer bør ikke være representanter i fylkesting eller hovedutvalg, fylkesrådmannen og saksbehandlere for eierorganene i fristilte enheter der fylkeskommunen er hel- eller deleier.
7. Representanter i fylkesting og hovedutvalg, fylkesrådmannen og saksbehandlere for eierorganene bør ikke sitte som styret i fristilte enheter der fylkeskommunen er hel- eller deleier.
8. På områder der fylkeskommunen både er eier og kjøper av tjenester, utøves den politiske styringen i første rekke gjennom rammeavtale og leveranseavtale for tjenesteleveransen.

Vi har utledet følgende revisjonskriterier

- Fylkeskommunen skal nedfelle tydelige rammer for selskapet i eierstrategier, vedtekter og eierorganer.

- Styret og daglig ledelse skal ha handlingsfrihet og forutsigbarhet innenfor de rammene som eier har satt.
- Det bør fastsettes i selskapsavtalen at valg av styremedlemmer skal skje ved bruk av valgkomite.
- Styret i selskapet bør sammensettes ut ifra hva som samlet bidrar til å fremme formålet med selskapet: herunder kompetanse, kapasitet og mangfold og uavhengighet fra andre selskapsorganer.
- Representanter i fylkesting eller hovedutvalg, fylkesrådmannen eller saksbehandlere for representantskapet i selskapet bør ikke velges til valgkomiteen eller til styret.

4.1.2 Eiers rammer for selskapet

Eierstrategi og eieravtale

Eierne av selskapet har ikke utarbeidet felles eierstrategi for selskapet, og fylkeskommunen har heller ikke utarbeidet egen eierstrategi for selskapet. Men i forbindelse med opprettelsen av selskapet i 2009, inngikk eierne en avtale om styring av selskapet (eieravtale), i tillegg til selskapsavtalen.

Ifølge eieravtalen ønsker eierne at den enkelte avdeling i selskapet skulle ha stor grad av selvstendighet, og at selskapet skal utarbeide 4-årige strategiplaner og årlige handlingsplaner der det fremgår hvordan de enkelte virksomhetene skal drives og videreutvikles.

Det framgår videre at eierne skal bidra til at selskapet kan styres innenfor de prinsippene som eierne trekker opp for virksomhetsstyring. Ifølge eieravtalen innebærer dette blant annet at det ved styrevalg skal legges vekt på kompetanse, erfaring og personlig egnethet. Eierne skal også bidra til at selskapet forvaltes etter etiske retningslinjer som er i samsvar med eiernes tilsvarende retningslinjer.

Ifølge eieravtalen har Vestfold fylkeskommune ansvar for å kalle inn til Eiermøter i tillegg til representantskapsmøtene, dersom det er behov for å drøfte ulike sider av eierskapet.

Eieravtalen regulerer hvordan tilskudd fra eierkommunene skal brukes. Hovedregelen er at tilskudd fra en eierkommune skal brukes til museumsanlegg i samme kommune. Eieravtalen regulerer hvordan statstilskudd skal fordeles mellom avdelingene.

Eieravtalen er en avtale mellom eierne av selskapet, og forplikter derfor i utgangspunktet ikke selskapet. Men i § 10 i selskapsavtalen blir styret forpliktet til å drive selskapet i samsvar med eieravtalen.

Selskapsavtale - formål

Gjeldende selskapsavtale er fra opprettelsen av selskapet i 2009. Eiernes formål med selskapet framgår av selskapsavtalen.

Vestfoldmuseene IKS skal drive og videreutvikle museene i Vestfold samt være et kunst-, historie-, naturhistorie- og museumsfaglig kompetansesenter for hele fylket. 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 rett for forskning, kunnskapsutvikling og formidling av lokal, regional, nasjonal og internasjonal kunst og kulturhistorie.

Samarbeidsavtaler

Det er inngått samarbeidsavtaler mellom Vestfoldmuseene og eierne. Vi omtaler i det videre bare samarbeidsavtalen mellom selskapet og Vestfold fylkeskommune.

Ifølge samarbeidsavtalen overtar selskapet ansvaret for drift og videreutvikling av virksomhetene ved Haugar Vestfold kunstmuseum, Midgard historisk senter, Samlingsforvaltningen og Vestfoldarkivet. Fra 2013 har selskapet også hatt ansvaret for Gildehallen. Selskapet kan disponere samlinger og driftstilbehør i virksomhetene. Fylkeskommunen har ansvar for forsikring og vedlikehold av bygningene.

Avtalen fastsetter at selskapet skal være en tydelig og profesjonell arbeidsgiver med godt arbeidsmiljø som mål. Selskapet skal ha en lønns- og personalpolitikk som i størst mulig grad samsvarer med eierkommunens.

En saksbehandler fra fylkeskommunen skal sammen med den valgte representanten til representantskapet, delta på representantskapsmøter, eiermøter, og andre relevante arenaer der eierskap drøftes. Ifølge avtalen skal det også avtales halvårlige/jevnlige dialogmøter mellom daglig leder av Vestfoldmuseene og ansvarlig saksbehandler og ansvarlig direktør i fylkeskommunen.

Vestfoldmuseet bekrefter at man prøver å ha dialogmøter med fylkeskommunen to ganger i året. Hovedfokuset i slike møter er status i selskapet og økonomi.

Det jobbes nå med ny selskapsavtale og ny samarbeidsavtale som skal gjelde fra 2020.

4.1.3 Eiers styring av selskapet

Vestfold fylkeskommune sier at det er det til enhver tid sittende representantskapet som skal sikre handlingsfriheten til styret og direktør.

Styreleder sier at han opplever å ha fornuftig handlefrihet innenfor de rammene som eier har satt, og at han ikke har opplevd problemer i den perioden han har vært styreleder. Samtidig mener han at det hadde vært interessant med en prinsipiell diskusjon om selskapet burde ha større frihet til å disponere midler innad. Selskapet ville da ha fått større fleksibilitet, noe som kunne gitt selskapet ytterligere stordriftsfordeler uten at det hadde gått ut over eiernes mulighet for selskapsstyring/kontroll.

Stabsdirektør, som var konstituert direktør store deler av 2019, erfarer at fylkeskommunens engasjement i selskapet varierer; fylkeskommunen involverer seg ikke i driften av Haugar Kunstmuseum eller av Vestfoldarkivet, men er svært involvert i driften av Midgard vikingsenter. Selskapet mener at det er de som har ansvaret for drift og utvikling for Midgard Vikingsenter, jf selskapsavtalen.

Fylkeskommunen skriver følgende om dette:

Som eiere av bygg og anlegg møter vi utfordringer i forbindelse med utvikling. Midgard Vikingsenter er under utvikling. Det er i politisk behandling bevilget penger til utvikling, som ikke er gitt som utviklingsmidler til eksterne. I dette tilfellet er fylkeskommunen tett på utviklingen.

4.1.4 Valgkomite og styrevalg

Valgkomite

Det følger av selskapsavtalen § 12 at representantskapet skal velge en valgkomite som består av

- to representanter foreslått av Vestfold fylkeskommune

- to representanter foreslått av Tønsberg, Sandefjord og Larvik kommuner sammen
- en representant foreslått av Horten kommune og kommunene som står bak Nord-Jarlsbergmuseene

Representantskapet valgte valgkomite for fire år på representantskapsmøte 28.12.16. Følgende ble valgt:

- Vestfold fylkeskommune: Fylkesordfører Rune Hogsnes
- Vestfold fylkeskommune: Opposisjonsleder Arve Høiberg
- Sandefjord kommune: Ordfører Bjørn Ole Gleditsch
- Larvik kommune: Varaordfører Olav Nordheim
- Re kommune: Ordfører Thorvald Hillestad

Arve Høiberg var i perioden 2015-2019 medlem av fylkesutvalget, av hovedutvalg for kultur, idrett og folkehelse, og av administrasjonsutvalget i Vestfold fylkeskommune.

Styrevalg

Som nevnt over har eierne avtalt i eieravtalen at det ved styrevalg skal legges vekt på kompetanse, erfaring og personlig egnethet. Representanter i fylkesting eller hovedutvalg, fylkesrådmannen eller saksbehandlere for representantskapet i selskapet er ikke valgt til styret.

Styreleder sier det er avgjørende med et kompetansebasert styre, og det er viktig med samspill mellom styret/styreleder og valgkomiteen. Styreleder sier videre at det i forbindelse med styreevalueringen var en diskusjon knyttet til styrets kompetansebehov. Styreleder brakte dette videre til valgkomiteen. Styreleder opplever at valgkomiteen tok hensyn til vurderinger om styrets kompetansebehov ved siste styrevalg.

Fylkeskommunen sier at styret fortrinnsvis er valgt på bakgrunn av fagkompetanse, og at fylkesadministrasjonen forholder seg til at dette er et profesjonelt styre.

4.1.5 Revisors vurdering av fylkeskommunens styringsprinsipper

Vestfold fylkeskommune har nedfelt rammer for selskapet i selskapsavtalen og i eieravtalen. Ingen av disse dokumentene har blitt oppdatert som følge av at kommunesammenslåinger har endret eierstrukturen.

Selskapsavtalen gir tydelige rammer for selskapet. Vi vil likevel påpeke at det kan fremstå som en motsetning å på den ene siden opprette et selskap med ansvar for å drive og videreutvikle museene, og samtidig inngå en eieravtale som i stor grad gir avdelingene i selskapet (museene) selvstendighet. Det kan reise spørsmål om hvorfor selskapet ble opprettet, og føre til utydelighet om hva eierne egentlig forventer av selskapet.

Det synes å det å være en viss uklarhet om hvor ansvaret for drift og utvikling av Midgard Vikingsenter ligger. Dette kan bety at styret/daglig ledelse ikke har den forutsigbarhet og handlefrihet som fylkeskommunens styringsprinsipp sier at de bør ha. På bakgrunn av noe motsetninger mellom hvordan fylkeskommunen og selskapet vurderer ansvaret for drift og utvikling mener vi at det er behov for avklaring av selskapets og fylkeskommunens ansvar og roller når det gjelder denne avdelingen i Vestfoldmuseene.

Bruk av valgkomite er inntatt i selskapsavtalen i samsvar med fylkeskommunens eierprinsipp.

Basert på den informasjonen vi har fått, legger selskapet vekt på å velge styre med kompetanse som samlet bidrar til å fremme formålet til selskapet, i samsvar med fylkeskommunens eierprinsipp.

Fylkeskommunen har vedtatt at representanter i fylkesting eller hovedutvalg, fylkesrådmannen eller saksbehandlere for representantskapet i selskapet bør ikke velges til valgkomiteen eller til styret. Dette styringsprinsippet er overholdt når det gjelder valg til styret, men ikke når det gjelder sammensetning av valgkomiteen. I valgkomiteen sitter både fylkesordfører og leder av opposisjonen, som er representant i flere hovedutvalg i fylkeskommunen.

4.2 Fellesnemndas arbeid

I hvilken grad har eierskapsmeldingen og eierskapsstrategien som fellesnemnda arbeider med, inkludert Vestfoldmuseene IKS i sine dokumenter?

4.2.1 Vestfoldmuseene i ny eierskapsmelding/-strategi

I møte den 18.04.18 opprettet Fellesnemnda flere temakomiteer. Temakomiteene skulle belyse sine temaer politisk og forberede diskusjoner i fellesnemnda. En av temakomiteene var temakomite for eierskap.

Temakomiteen for eierskap fikk følgende mandat av fellesnemnda:

Mandatet for komiteens arbeid er å skaffe oversikt over de to fylkeskommunenes samlede eierskap og vedtatte prinsipper for eierskap og eierskapsstrategier. Komiteen skal utrede de formelle/juridiske konsekvensene ved sammenslåingen for fylkeskommunens eierskap og skissere mulige generelle prinsipper for fremtidig eierskap, inkludert hvilke modeller som bør velges overfor de institusjonene den nye fylkeskommunen kommer til å eie.

I møte den 30.5.18 oppnevnte fellesnemnda også en temakomite for kultur, idrett og folkehelse. Temakomiteen hadde bl.a. i sitt mandat å klargjøre og videreutvikle temaer og innsatsområder i eksisterende planer, herunder museumsorganisering.

Temakomiteen for eierskap ønsket å diskutere eierskapene innenfor kultursektoren med temakomiteen for kultur, idrett og folkehelse. Lederne for komiteene ble enige om at ansvaret for eierskapet tilhørende museumssektoren burde overføres til temakomite for kultur, idrett og folkehelse. Temakomiteen for eierskap ble orientert om utfallet av diskusjonene i møte 31.10.18. Komiteen var enig i ansvaret for eierskapet for disse selskapene skulle overføres til temakomite for kultur, idrett og folkehelse. Dette gjaldt følgende selskap:

- Vestfoldmusene IKS
- Stiftelsen Vestfold fylkesmuseum
- Stiftelsen Haugar Vestfold
- Sameiet Farmannsveien 36

Temakomiteen for eierskap la fram forslag til eierprinsipper og eierstrategi som fellesnemnda behandlet og vedtok 29.01.19 i sak 10/19. Eierprinsippene skal gjelde for alle eierskapene til Vestfold

og Telemark fylkeskommune. I samme sak ble eierstrategier vedtatt, herunder strategi for Vestfoldmuseene IKS. Følgende vurdering og strategi ble vedtatt om selskapet:

Vurdering fra administrasjonen:

Vestfoldmuseene består av ni museer, som blant annet omfatter tre stiftelser: stiftelsen Vestfold fylkesmuseum, stiftelsen Thor Heyerdahl Instituttet og stiftelsen Haugar Vestfold Kunstmuseum.

Vestfold fylkeskommune er største bidragsyter til Vestfoldmuseene IKS. Det er utfordrende at største eier har liten innflytelse i Vestfoldmuseenes strategi og utvikling. Det er krevende å låne ut eiendomsmasse da det medfører mye administrativ drift. Erfaringer bør sammenfattes i evalueringer og det kan være gunstig å gjennomføre flere analyser for å belyse hvordan museumssektoren bør håndteres i en ny fylkeskommune.

Eierskapet i Vestfoldmuseene IKS videreføres, og evalueres sammen med den samlede museumsporteføljen når Vestfold og Telemark fylkeskommune har fått konsolidert egen drift.

Vurdering fra temakomite eierskap:

Komiteen viser til at temakomite for kultur, idrett og folkehelse tar ansvar for eierskapene tilhørende museumssektoren.

Temakomiteen for kultur, idrett og folkehelse avga følgende uttalelse i møte 23.1.19:

Temakomite for kultur, idrett og folkehelse finner det vanskelig å innstille annen organisering for Vestfoldmuseene, Farmannsveien 36, Stiftelsen Vestfold fylkesmuseum og Stiftelsen Haugar. Ettersom komiteen ikke har vedtaksmyndighet, eller innehar administrative ressurser kan ikke komiteen foreslå konkrete endringer i eierskap.

4.2.2 Revisors vurdering av fellesnemndas arbeid

Revisor vurderer at eierskapsmeldingen og eierskapsstrategien som fellesnemnda arbeider med har inkludert Vestfoldmuseene IKS i sine dokumenter.

5. Selskapets virksomhet

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

5.1 Selskapsavtalen

5.1.1 Revisjonskriterier

Lov om interkommunale selskap § 4 regulerer innhold og forhold omkring selskapsavtalen i interkommunale selskap. Selskapsavtalen skal være skriftlig og må vedtas av kommunestyret eller fylkestinget hos alle deltakerne i selskapet. Selskapsavtalen skal i det minste angi:

1. selskapets foretaksnavn
2. deltakerne
3. selskapets formål
4. den kommune der selskapet har sitt hovedkontor
5. antall styremedlemmer
6. deltakernes innskuddsplikt og plikt til å foreta andre ytelser overfor selskapet
7. den enkelte deltakeres eierandel i selskapet og den enkelte deltaker ansvarsdel i selskapet dersom denne avviker fra eierandelen
8. antall medlemmer av representantskapet og hvor mange medlemmer den enkelte deltaker den enkelte oppnevner
9. annet som etter lov skal fastsettes i selskapsavtalen

Selskapet kan bare ta opp lån dersom dette følger av selskapsavtalen, jf. iks-loven § 22. Selskapsavtalen må i så fall inneholde tak for selskapets samlede låneopptak.

Vi har utledet følgende revisjonskriterier:

- Selskapsavtalen for Vestfoldmuseene må være vedtatt i fylkestinget og kommunestyrene til alle deltakerne.
- Selskapsavtalen må ha et innhold som er i samsvar med kravene i iks-loven.

5.1.2 Innhold i selskapsavtalen

Selskapet mener at det er avtalen som ble vedtatt da selskapet ble opprettet i 2009, som gjelder.

Selskapsavtalen fra 2009 angir:

- selskapets navn (§ 1)
- deltakere i selskapet (§ 2) – dette punktet i avtalen er ikke lenger i samsvar med de faktiske forhold på grunn av kommunesammenslåinger.
- selskapets formål (§ 4)
- selskapets hovedkontor (§ 3)
- antall styremedlemmer (§ 9)
- deltakernes innskuddsplikt og plikt til andre ytelser (§ 6)
- deltakernes eierandel og deltakernes ansvar i selskapet (§ 2) – dette punktet i avtalen er ikke lenger i samsvar med de faktiske forhold på grunn av kommunesammenslåing.
- antall medlemmer i representantskapet (§ 7)

I tillegg angir selskapsavtalen i § 13 at selskapet kan ta opp likviditetslån for inntil 10 mill. kr. Selskapet kan ikke ta opp lån til kapitalformål. Avtalen angir videre at selskapet skal avgi regnskap etter kommunale regnskapsprinsipper (§ 27).

Selskapsavtalen har også bestemmelser om uttreden, utvidelse og oppløsning av selskapet.

Fylkestinget fattet i sak 10/15 vedtak om at § 9 i selskapsavtalen for Vestfoldmuseene skulle endres til at det skulle velges numeriske varamedlemmer til styret. Fylkestinget forutsatte at de andre eierne av selskapet skulle gjøre tilsvarende vedtak. Vi kjenner ikke til om de andre eierne har truffet tilsvarende vedtak. Ifølge stabsdirektør ble vedtaket fulgt opp ved at representantskapet gjorde et vedtak om numerisk vara. Representantskapet kan gjøre en slik endring i selskapsavtalen med 2/3-dels flertall, jf. iks-loven § 4.

Representantskapet behandlet ny selskapsavtale på representantskapsmøte 17. desember 2018. Avtalen skulle gjelde fra 1.1.18 til 31.12.19, og reflektere eiersammensetningen etter at Hof og Holmestrand kommuner hadde slått seg sammen. Selskapsavtalen ble sendt til alle eierne for videre behandling. Endringene i selskapsavtalen er vedtatt av fylkestinget i sak 32/19. Selskapet har ikke oversikt om eierne har vedtatt avtalen, og sier at avtalen er ikke signert. Stabsdirektør sier på grunn av direktørs fravær⁴ har det vært et stort arbeidspress det siste året, og at man derfor har måttet prioritere. Når det gjelder selskapsavtale, så innså selskapet at de uansett måtte lage en ny selskapsavtale som skulle gjelde fra 2020, og man valgte derfor å ikke å bruke ressurser på å følge opp avtalen fra 2018.

Selskapsavtalen fra 2018 angir:

- selskapets navn (§ 1)
- deltakere i selskapet (§ 2)
- selskapets formål (§ 4) – endret formulering av formål
- selskapets hovedkontor (§ 3)
- antall styremedlemmer (§ 9)
- deltakernes innskuddsplikt (§ 6)
- deltakernes eier- og ansvarsdel (§ 2)
- antall medlemmer i representantskapet (§ 7)

Bestemmelser om lån, regnskapsførsel, uttreden og oppløsning av selskapet er inntatt i avtalen.

Brønnøysundregisteret er ikke oppdatert verken når det gjelder deltakere i selskapet, eller når det gjelder selskapsavtalen fra 2018. Ifølge Brønnøysundregisteret er det Tønsberg, Horten, Re, Svelvik, Sande kommuner og i tillegg Vestfold fylkeskommuner som er deltakere i selskapet. Larvik, Sandefjord, Hof og Holmestrand er slettet som deltakere.

Det er utarbeidet forslag til ny selskapsavtale som representantskapet skal behandle i november. Den nye selskapsavtalen skal reflektere eiersammensetningen i 2020. Vi har ikke sett utkastet til ny selskapsavtale.

Selskapet arbeider også med nye samarbeidsavtaler med eierne som skal gjelde fra 2020. Selskapet tenker at det ikke lenger er behov for en eieravtale, og mener derfor at den ikke skal fornyes.

⁴ Se punkt 4.3.2

5.1.3 Revisors vurdering av selskapsavtalen

Bortsett fra at selskapsavtalen ikke reflekterer eiersammensetningen etter at Hof og Holmestrand slo seg sammen, er selskapsavtalen fra 2009 i samsvar med iks-loven.

Endringer i lovpålagt innhold i selskapsavtalen, blant annet eier- og ansvarsandeler, må vedtas i deltakernes fylkesting og kommunestyret, jf. iks-loven § 4. Det er ikke krav om at selskapsavtalen skal være signert av deltakerne for at den skal være gyldig, men avtalen/endringene er bindende for deltakerne først når det er vedtatt etter reglene i paragrafen.

IKS er en selskapsform der deltakerne hefter for selskapets totale forpliktelser i samsvar med sin ansvarsdel etter selskapsavtalen. Derfor for det viktig at eier- og ansvarsdelene til enhver tid er korrekt angitt i selskapsavtalen. På denne bakgrunn er det uheldig at selskapsavtalen ikke har blitt oppdatert i samsvar med iks-loven, i takt med endringene i kommunestrukturen. Vi legger til grunn at dette vil bli ivarettatt ved vedtak om ny selskapsavtale i 2020.

Representantskapet kan selv gjøre endringer i ikke-lovpålagt innhold i selskapsavtalen, f.eks. varaordning for styret. Representantskapet kan dermed vedta endring i varaordningen med 2/3-dels flertall, jf. iks-loven § 4.

5.2 Representantskap

5.2.1 Revisjonskriterier

Det følger av § 7 i selskapsavtalen som ble vedtatt i 2009 at representantskapet skal ha ti medlemmer, ett fra hver av de deltakende kommunene/fylkeskommunen. Medlemmene skal ha personlige varamedlemmer. Medlemmer og varamedlemmer til representantskapet velges for fire år av gangen, jf. selskapsavtalen § 8. Medlemmene har stemmerett i henhold kommunens eierandel.

Kommunestyret selv skal velge sine representanter og vararepresentanter til representantskapet, jf. iks-loven § 6.

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst halvdel av medlemmene er tilstede, og disse representerer minst to tredeler av stemmene, jf. iks-loven § 9.

Ifølge selskapsavtalen § 7 skal ordinært representantskap behandle:

1. årsberetning og årsregnskap
2. valg av styre, styreleder og nestleder
3. honorar til styrets medlemmer
4. valg av valgkomite
5. overordnede mål og retningslinjer for driften
6. økonomiplan, budsjettforutsetninger og –rammer
7. valg av revisor
8. andre saker i henhold til lov om interkommunale selskap
9. saker som styret har vedtatt skal legges frem for representantskapet

Det skal normalt innkalles til møte i representantskapet med minst fire ukers varsel, jf. selskapsavtalen § 8 og iks-loven § 8 andre ledd. Innkallingen skal inneholde sakliste for møtet. Det følger av forskrift

om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskap § 4 at representantskapet må fastsette årsregnskap og årsberetning før 1. mai.

Møteleder skal sørge for at det skrives protokoll fra møtet. Protokollen underskrives av møtelederen og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtes begynnelse.

Vi har utledet følgende revisjonskriterier:

- Representantskapsmedlemmene og varamedlemmene må være valgt av fylkesting og kommunestyre i samsvar med selskapsavtalen.
- Representantskapet må behandle saker i samsvar med selskapsavtalen.
- Innkalling må være sendt minst 4 uker før representantskapsmøtet.
- Årsregnskap og årsberetning må fastsettes før 1. mai.
- Representantskapet må være beslutningsdyktig for å treffe vedtak.
- Det må skrives protokoll fra møtene som underskrives av møtelederen og to medlemmer.

5.2.2 Representantskap 2015 - 2019

Representantskapet har hatt følgende medlemmer i perioden 2015-2019:

Deltaker	Medlem	Vara	Valgt
Vestfold fylkeskommune	Kåre Pettersen	Ellen Eriksen	FTS 74/15
Sandefjord kommune			
Holmestrand kommune	Alf Johan Svele	Ulf Sundling	KST 110/15
Nye Holmestrand kommune			
Hof kommune tom. 2017	Ordfører (Mette Måge Olsen)	Varaordfører (Anne Nordby Skarstad)	KST 80/15
Sande kommune	Elin Weggerud	Tove Ødeskaug	KST 64/15
Svelvik kommune	Andreas Muri	Mads Hilden	KST 69/15
Tønsberg kommune	Ordfører (Petter Berg)	1. Varaordfører (Bent Molvær) 2. Per Martin Aamodt	KST 115/15
Larvik kommune	Ordfører (Rune Høiseth)	Varaordfører (Olav Nordheim)	KST 198/15
Horten kommune	Ordfører (Are Karlsen)	Varaordfører (Ivar Andreassen)	KST 117/15
Re kommune	Ordfører (Thorvald Hillestad)	Varaordfører (Frode G. Hestnes)	KST 90/15

Vi har ikke informasjon om hvem kommunestyrene i Sandefjord og nye Holmestrand kommuner har valgt til medlemmer i representantskapet.

5.2.3 Gjennomføring av representantskap 2017-2019

Selskapet har hatt to representantskapsmøter i året, ett i april og ett i desember, i den perioden vi har undersøkt.

Møte	Saker	Innkalling sendt	Oppmøte
28.4.17	Årsregnskap 2016 Årsrapport 2016 Styrevalg Justert driftsbudsjett 2017 Fireårig handlingsplan Justering av samarbeidsavtaler	28.3.17	Alle eiere representert. Fra Horten møtte Eddy Robertsen, ellers var møtende representanter valgt av fylkesting/kommunestyre.
13.12.17	Godkjenning av budsjett 2018	13.11.17	Sju eiere representert, alle med valgte representanter. Sandefjord, Larvik og Horten møtte ikke, dvs. at bare 59,5 % av stemmene var representert.
23.4.18	Oppnevning av nye styremedlemmer Årsregnskap 2017 Justert årsbudsjett 2018 Årsrapport 2017 Eierskap i MuseumsIT	23.3.18	Åtte eiere representert med sine valgte representanter. Svelvik møtte ikke, dvs. 98,5 % av stemmene var tilstede.
17.12.18	Budsjett 2019 Ajourføring av selskapsavtalen Revisjon av avtaleverk MuseumsIT-restbeløp	19.11.18	Ni eiere representert med sine valgte representanter, dvs. 100 % av stemmene var representert.
6.5.19	Oppnevning av nye styremedlemmer Årsregnskap 2018 Justering av årsbudsjett 2019 Årsrapport 2019	8.4.19	Ni eiere representert med sine valgte representanter, dvs. 100 % av stemmene var representert.

I tillegg til sakene som er listet opp i tabellen, har det på hvert representantskapsmøte vært saker om godkjenning av innkalling, godkjenning av protokoll fra forrige møte og valg av to representanter til å underskrive protokollen. Det er også gitt diverse orienteringer på representantskapsmøtene.

Protokollene er underskrevet av møtelederen og to valgte medlemmer.

5.2.4 Revisors vurdering av gjennomføring av representantskap

Fylkesting/kommunestyre skal selv velge sine representanter til representantskapet. Vervet som representant eller vara til representantskap i interkommunale selskap er et personlig verv. Vervet kan ikke delegeres videre, og det er bare representant/vara valgt av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan representere kommunen i representantskapet. Horten kommune var ikke representert med sin valgte representant på representantskapsmøte i april 2017.

Med forbehold om at vi ikke har informasjon om hvem kommunestyrene i Sandefjord og nye Holmestrand har valgt, er de andre representantene valgt av fylkesting/kommunestyre. Flere av eierkommunene har som praksis å velge ordfører (funksjon) og varaordfører (funksjon) som hhv representant og vara til representantskapsmøtet. Siden det er et personlig verv å møte i representantskapet, bør representantene velges med sitt navn og ikke med sin funksjon.

Representantskapet har behandlet saker som ligger til representantskapet å behandle, og det er skrevet protokoll slik det er krav om.

Årsregnskap og årsberetning er fastsatt før 1. mai i 2017 og 2018. I 2019 ble årsregnskap og årsberetning fastsatt for sent i forhold til fristen i iks-loven.

På representantskapsmøtet i desember 2017 var bare 59,5 % av stemmene til stede. Kravet er at to tredeler av stemmene må være representert for at representantskapet skal være beslutningsdyktig. Representantskapet i desember 2017 var derfor ikke beslutningsdyktig. De andre representantskapsmøtene som er avholdt i den perioden som vi har undersøkt, har hatt tilstrekkelig oppmøte til å være beslutningsdyktige.

5.3 Styret

5.3.1 Revisjonskriterier

Det følger av selskapsavtalen at styret skal velges etter innstilling fra valgkomiteen. Styret skal ha sju medlemmer med personlige varamedlemmer. To av medlemmene skal velges av og blant de ansatte i selskapet. Styret velges for to år av gangen. Representantskapet velger leder og nestleder.

Det er krav om representasjon av begge kjønn i styret, jf. iks-loven § 10.

Styret skal påse at selskapet drives innenfor vedtatte budsjetter og i tråd med selskapets formål, selskapsavtalen, eieravtale, samarbeidsavtale og representantskapets vedtak, jf. selskapsavtalen § 10. Det følger videre av iks-loven og selskapsavtalen at styret har ansvar for at selskapet er organisert på en formålstjenlig måte, og skal sikre at regnskapsføring og formuesforvaltning er undergitt betryggende kontroll.

Styret skal føre tilsyn med daglig ledelse av virksomheten, jf. selskapsavtalen § 10 og iks-loven § 13.

Styrets leder sørger for at styret holder møter så ofte som det trengs, jf. iks-loven § 11. Det følger videre av § 12 i loven at det skal føres protokoll fra styremøtene som skal underskrives av samtlige tilstedeværende styremedlemmer.

Styrets møter skal normalt være åpne, og innkallinger, dokumenter og protokoller offentlige. Vedtak om å lukke møter og å unnta dokumenter fra innsyn skal følge reglene i kommuneloven og offentlighetsloven tilsvarende, jf. selskapsavtalen § 10.

Vi har utledet følgende revisjonskriterier:

- Antall styremedlemmer og styrets funksjonstid må være i samsvar med selskapsavtalen.
- Styret må ha lovlig kjønnsrepresentasjon.
- Styret må ha tiltak for å følge opp at selskapet drives i samsvar med formål, budsjetter og gjeldende avtaler og vedtak.
- Styret må ha tiltak for å følge tilsyn med selskapets daglige ledelse.
- Styret behandler saker i møter.

5.3.1 Styrevalg

Ifølge vedtak i representantskapet i sak 4/19 har Vestfoldmuseene følgende styre:

Styremedlemmer	Navn	Valgt
Styreleder	Vidar Ullenrød	2018
Nestleder	Gunnar Friberg	2019
Medlem	Bente Foshaug	2019
Medlem	Erik Bjune	2018
Medlem	Jorid Sønju	2018
Ansattvalgt	Kim Solberg	2019
Ansattvalgt	Kristin Halsaa	2019
Varamedlemmer		
1. vara	Hilde Borgir	2018
2. vara	Trygve Syvertsen	2018
3. vara	Mette Måge Olsen	2019
Personlig 1. vara ansattvalgt	Tone Lyngstad Nyaas	2019
Personlig 2. vara ansattvalgt	Line Berg Härström	2019
Personlig 1. vara ansattvalgt	Jan Erik Ringstad	2019
Personlig 2. vara ansattvalgt	Grete Andrea Varskog	2019

Styre- og varamedlemmer velges for to år av gangen.

5.3.2 Styrets aktivitet

Styret har utarbeidet instruks for sitt arbeid. Instruksen er fra 2010.⁵ I instruksen blir det redegjort for styrets ansvar og oppgaver, fastsatt rutiner for styremøtene. Instruksen sier bl.a. følgende om styremøter:

- Direktør skal sette opp forslag til møteplan og hovedagenda for kommende styremøter i styreperioden.
- Det skal som minimum være ett styremøte per kvartal.
- Styremedlemmene skal få innkalling med dagorden og styredokumenter senest én uke før møtet.
- Direktør er ansvarlig møteforberedelse og saksdokumentasjon.
- Saksdokumentene skal inneholde et tilfredsstillende beslutningsgrunnlag, samt administrasjonens forslag til vedtak.
- Saker som betryggende kan behandles uten møte, kan behandles i telefonkonferanse eller på den måten styrets leder bestemmer i samråd med direktør.

⁵ I høringsvaret fra Vestfoldmuseene, mottatt den 15.11.2019, ble styreinstruks fra 2018 oversendt. Denne instruksen er ikke vurdert nærmere.

Periode	Møter	Styresaker - utvalg
2017	6	Budsjett og justering av budsjett, regnskapsrapport for 1. og 2. tertial, årsregnskap og årsrapport, handlingsplan 2018, ny finansieringsmodell, styreinstruks og forberedelser av representantskapsmøter. I tillegg diverse orienteringer fra administrasjonen.
2018	8	Budsjett og justering av budsjett, regnskapsrapport for 1. og 2. tertial, årsregnskap og årsrapport, handlingsplan 2019, stillingsinstruks direktør, delegasjonsreglement, styreinstruks, og forberedelser av representantskapsmøter. I tillegg saker om eierskap knyttet til Svelvik og Færder, samt saker om ny finansieringsmodell og betaling for tjenester. Det er også gitt diverse orienteringer fra administrasjonen.
2019*	5	Årsregnskap og årsrapport 2018, justering av budsjett, forberedelse av representantskapsmøte, rekruttering av ny direktør og styreevaluering.

* tom. styremøte 23. mai.

Det er utarbeidet stillingsinstruks for direktør. Ifølge instruksen har direktøren følgende operativt ansvar:

Direktør skal initiere og utvikle strategier og handlingsplaner på overordnet nivå. Hun/Han skal lede museet gjennom avdelingslederne. Direktør forbereder møter i styrende organer og ivaretar nødvendig beslutningsgrunnlag til møtene, samt påses at disse møtene gjennomføres i samsvar med IKS-loven. Direktør sørger for at avtaler med eierkommunene og vedtak følges opp.

Det er en fast rapportering/orientering fra direktør i styremøtene.

Ny direktør tiltrådte høsten 2019 etter at tidligere direktør sluttet i januar 2019.

5.3.3 Revisors vurdering av styrevalg og styrets virksomhet

Antall styremedlemmer og styrets funksjonstid er i samsvar med selskapsavtalen. Styret har lovlig kjønnsrepresentasjon.

Vi mener at styret har hatt tiltak for å følge opp virksomheten i selskapet. Styret har jevnlig styremøter, og styret har behandlet saker som det tilligger styret å behandle, herunder å behandle budsjett, regnskapsrapporter og planer for virksomheten. Styret har også fastsatt instruks for egen virksomhet. Her vil vi påpeke at styreinstruksen åpner for at styresaker kan behandles i telefonkonferanse i stedet for i møte. Det er ikke i samsvar med iks-loven § 11, som forutsetter at styret møtes fysisk.

Vi mener at styret har tiltak for å føre tilsyn med selskapets daglige ledelse. Styret har fastsatt stillingsinstruks for direktør, og direktør har jevnlige rapporteringer/orienteringer i styremøtene.

6. Selskapets innkjøpspraksis

6.1 Rutiner/tiltak for å sikre etterlevelse av regelverket

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

6.1.1 Revisjonskriterier

Ifølge lov om offentlige anskaffelser (LOA) § 2 og forskrift om offentlige anskaffelser (FOA) § 1-2 gjelder regelverket for offentligrettslige organer som er:

- er opprettet for å tjene allmennhetens behov og ikke er av industriell eller forretningsmessig karakter
- er et selvstendig rettssubjekt og
- har tilknytning til det offentlige ved at
 - o organet hovedsakelig er finansiert av offentlig myndigheter eller andre offentligrettslige organer
 - o organets forvaltning er underlagt slike myndigheters eller organers ledelsesmessige kontroll, eller
 - o organet har et administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan der over halvparten av medlemmene er oppnevnt av slike myndigheter.

Et interkommunalt selskap som Vestfoldmuseene vil dermed være omfattet av anskaffelsesreglene. Lov og forskrift om offentlige anskaffelser gjelder når selskapet foretar anskaffelser for kr 100 000 eller mer eks. mva.

Rutiner for å sikre etterlevelse av regelverk

Det er ikke noe generelt krav om at et interkommunalt selskap skal ha innkjøpsreglement. Men LOA § 5 krever at oppdragsgiver må ha egnede rutiner for å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter. At grunnleggende menneskerettigheter ivaretas i forbindelse med anskaffelser, innebærer at varene som skal anskaffes, produseres under forhold som ivaretar de ansattes grunnleggende krav på forsvarlige arbeidsforhold. Rutinene skal gjelde anskaffelser der det er risiko for brudd på slike rettigheter, og oppdragsgiver må tilpasse rutinene til sin virksomhet.⁶

Styret i selskapet har ansvar for forvaltningen av selskapet, derunder ansvar for en tilfredsstillende organisering av selskapet og at bokføring og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll. Styret skal videre påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen, selskapets årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet, jf. iks-loven § 13.

⁶ Jf. Prop.51 L (2015-2016) Lov om offentlige anskaffelser

Det følger av dette at selskapet bør ha etablert hensiktsmessige tiltak for å sikre at anskaffelsesreglene følges. Eksempler på slike tiltak kan være at selskapet har innkjøpsreglement, tilgang på innkjøpskompetanse hos ansatte eller gjennom deltagelse i innkjøpssamarbeid m.m.

Vi har utledet følgende revisjonskriterier:

- Selskapet bør ha etablert tiltak for å sikre at anskaffelsesreglene følges.
- Selskapet må ha egnede rutiner for å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter der det er risiko for brudd på slike.

6.1.2 Selskapets tiltak og rutiner

Rutiner

Vestfoldmuseene IKS har et delegasjonsreglement, som gir avdelingsdirektørene budsjett-, personal og resultatansvar for sine avdelinger. Avdelingsdirektørene har fullmakt til å foreta anskaffelser og inngå avtaler innenfor sitt budsjett. Avdelingsdirektørene skal varsle om innkjøp/avtaler over 1 mill. kr.

Selskapet har rutine for innkjøp. Ifølge rutinen har avdelingsdirektørene ansvar for at anskaffelsesreglene følges på hver enhet. Ved kompliserte anskaffelser kan det hentes inn konsulenthjelp. I rutinen blir det kort orientert om anskaffelsesprosedyrer for anskaffelser under kr 100 000, for anskaffelser mellom kr 100 000 og 1 300 000, og for anskaffelser over kr 1 300 000. Det blir også orientert om plikten til å føre protokoll for gjennomføringen av anskaffelsene.

Innkjøpsrutinene har eget punkt om samfunnsansvar:

Anskaffelsesloven inneholder flere bestemmelser som pålegger offentlige innkjøpere å ta hensyn til miljø, arbeidsforhold og sosiale forhold ved gjennomføringen av sine anskaffelser. Et viktig virkemiddel for å oppnå dette er å stille klare krav i forbindelse med anskaffelser. Kravene rettes både til leverandører og produkter. Vestfoldmuseene bør være et foregangseksempel, og bør ha fokus på bla følgende i sine anskaffelser: Miljøhensyn og livsykluskostnader, menneskerettigheter, å hindre arbeidskriminalitet, universell utforming, krav til lønns- og arbeidsvilkår og bruk av lærlinger.

Vurdering av hvilke anskaffelser der det er risiko for brudd på menneskerettighetene, fremgår ikke rutinen eller på annen måte.

Innkjøpssamarbeid og rammeavtaler

Selskapet får tilbud om å bli med på rammeavtaler som blir inngått av innkjøpssamarbeidet VT-Innkjøp. VT-Innkjøp er Vestfold og Telemark fylkeskommuners innkjøpssamarbeid. Selskapet sier de tidligere har vært med på rammeavtaler som ble inngått av BTV-Innkjøp, bla. om kjøp av strøm. BTV-Innkjøp er et innkjøpssamarbeide der Buskerud fylkeskommune og kommuner i Vestfold, Telemark og Buskerud deltar. Vestfold og Telemark fylkeskommuner deltok i dette samarbeidet frem til sommeren 2018. Da gikk de sammen og opprettet VT-innkjøp. Vestfoldmuseene er usikre på hva som er status på de rammeavtalene som BTV-innkjøp inngikk. Selskapet sier at det har vært vanskelig på få informasjon om dette fra innkjøpssamarbeidene.

Vestfoldkommunene har også et eget innkjøpssamarbeid (VOIS). Vestfoldmuseene IKS kan delta i rammeavtaler som VOIS har inngått. Ifølge VOIS har Vestfoldmuseene automatisk opsjon på VOIS' rammeavtaler.

MuseumsIT AS er museenes eget IKT-selskap. Selskapet er eid av museer i Norge, og Vestfoldmuseet gikk inn som eier i 2018. Selskapets formål er drift og utvikling av aksjonærenes IT-systemer, og de gjennomfører anbudskonkurranser på kjøp av utstyr og programvare på vegne av sine eiere.

Opplæring, kurs ol.

Ifølge innkjøpsrutinen kan museene kontakte økonomiansvarlig i selskapet dersom de trenger bistand i innkjøpssaker. Økonomiansvarlig sier at det varierer hvor ofte museene tar kontakt for å få bistand, Noen av museene er flinke på innkjøpsområdet og trenger ikke særlig mye hjelp.

Tidligere kom BTV-Innkjøp og orienterte når det var endringer i innkjøpsreglene, men det skjer ikke lenger. VT-Innkjøp har ikke tilsvarende ordninger. Stabsdirektør sier at det ikke har vært noen spesiell kursing på innkjøp av avdelingslederne, men at temaet stadig er oppe i møter.

6.1.3 Revisors vurdering av rutiner og tiltak

Vestfoldmuseene har valgt en organisering der innkjøpsansvaret er desentralisert, dvs. at innkjøpsansvar er delegert til avdelingslederne. Det innebærer at det er flere mennesker i selskapet som gjør anskaffelser og må kunne innkjøpsreglene enn hva man ville ha hatt med en mer sentralisert innkjøpsfunksjon. Det innebærer også at selskapet kan komme til å inngå avtaler om samme vare/tjeneste med ulike leverandører. Vi mener at denne organiseringen gir risiko for tap av stordriftsfordeler og økt risiko for feil i anskaffelser. Vi kan ikke se at selskapet har tiltak for å motvirke denne risikoen.

Vestfoldmuseene har rutiner om innkjøp. Rutinene er forholdsvis enkle, og redegjør for regelverket på et overordnet nivå. Forholdet til samfunnsansvar og menneskerettigheter er omtalt i rutinene. Kravet er at rutinene for å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter skal tilpasses risiko for brudd og selskapets virksomhet. Det innebærer at selskapet må gjøre en konkret risikovurdering av hvilke anskaffelser dette kan gjelde. Vi mener innkjøpsrutinen framstår mer som en visjon eller et mål, og ikke som en rutine som er egnet til å sikre at anskaffelsesreglene følges der det er risiko for brudd på menneskerettighetene.

Rammeavtaler og deltakelse i innkjøpssamarbeid er generelt gode tiltak for å sikre at innkjøp skjer i samsvar med innkjøpsreglene. Vestfoldmuseene deltar i eller har mulighet til å delta i rammeavtaler inngått av tre ulike innkjøpssamarbeid. Det er positivt at selskapet har mulighet til å delta i rammeavtaler inngått av innkjøpssamarbeid. For at rammeavtaler skal fungere etter hensikten, er det en forutsetning at selskapet har oversikt over hvilke rammeavtaler de er deltaker i og at de bruker avtalene ved kjøp av varer og tjenester. Slik det er nå, er det en viss usikkerhet i selskapet om hvilke avtaler som er inngått og som Vestfoldmuseene kan delta i.

6.2 Etterlevelse av regelverket

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

6.2.1 Revisjonskriterier

Lov om offentlige anskaffelser (LOA) og forskrift for offentlige anskaffelser (FOA) gjelder for anskaffelser over kr 100 000, jf. LOA § 2. Anskaffelsens verdi avgjør hvilke anskaffelsesprosedyrer som kan brukes. Terskelverdiene gjelder fra april 2018.

Hovedbestemmelser

Anskaffelser med verdi fra kr 100 000 – kr 1 300 000:

- De grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvnbarhet og forholdsmessighet gjelder, jf. LOA § 4
- Vesentlige forhold ved anskaffelsen skal dokumenteres, jf. FOA § 7-1.

Anskaffelser av varer og tjenester med verdi fra kr 1 300 000 til kr 2 000 000, og anskaffelser av bygge- og anleggsarbeid med verdi fra kr 1 300 000 til 51 mill. kr:

- Oppdragsgiveren kan bruke åpen eller begrenset tilbudskonkurranse, jf. FOA § 8-3.
- Konkurransen skal kunngjøres på Doffin, jf. FOA § 8-17.
- Oppdragsgiveren skal føre anskaffelsesprotokoll, jf. FOA § 10-5.

For anskaffelser over EØS-terskelverdi, dvs. over kr 2 000 000 for varer og tjenester og over 51 mill. kr for bygg- og anleggsarbeid:

- Oppdragsgiveren kan bruke åpen eller begrenset anbudskonkurranse, og under visse vilkår konkurranse med forhandlinger eller konkurransepreget dialog, jf. FOA § 13-1.
- Konkurransen skal kunngjøres på Doffin og TED, jf. FOA § 21-1.
- Oppdragsgiveren skal føre anskaffelsesprotokoll, jf. FOA § 25-5

Under spesielle vilkår, kan det gis unntak fra kravet om konkurranse, jf. FOA § 5-2 og 13-4. De mest relevante unntaksreglene som kan gjelde for anskaffelser under EØS-terskel er:

- Oppdragsgiver bare kan inngå kontrakt med én leverandør i markedet
- Det foreligger et usedvanlig fordelaktig tilbud
- Oppdragsgiver ikke kan utsette konkurransen i den tidsperioden det vil ta å gjennomføre konkurransen.
- Anskaffelsen gjelder varer som kjøpes på børs, råvarebørs eller lignende marked.

De mest relevante unntaksbestemmelsene for anskaffelser over EØS-terskel er:

- Oppdragsgiver bare kan inngå kontrakt med en bestemt leverandør fordi formålet er å skape et unikt kunstnerisk verk/fremføring, fordi konkurranse er umulig av tekniske årsaker eller fordi leverandøren har en enerett.
- anskaffelsen gjelder varer som noteres og kjøpes på varebørs.

Unntaksreglene skal tolkes strengt.

Konkurransepreget dialog

Forskrift om offentlige anskaffelser § 13-2 hjemler når konkurransepreget dialog kan benyttes. Denne konkurransesprosedyren kan benyttes bla. dersom:

- oppdragsgiverens behov ikke til oppfylles uten at det foretas tilpasninger i allerede tilgjengelige løsninger
- anskaffelsen inkluderer design eller innovative løsninger
- anskaffelsens karakter, kompleksitet, rettslige eller finansielle sammensetning eller tilknyttede risiko gjør det nødvendig å forhandle.

Beregning av anskaffelsens verdi

FOA § 5-4 regulerer hvordan anskaffelsens verdi skal beregnes og dermed hvilke anskaffelsesprosedyrer som kan brukes.

Oppdragsgiveren skal beregne kontraktens verdi på grunnlag av et anslag over den samlede betalingen ekskl. mva, inkludert ev. opsjoner og premier til leverandørene. Beregningen må være forsvarlig på tidspunktet på for kunngjøring av konkurransen. Dersom oppdragsgiveren består av atskilte driftsenheter, skal den samlede verdien for alle driftsenhetene legges til grunn. Dette gjelder likevel ikke når en driftsenhet selv er ansvarlig for sine anskaffelser eller visse kategorier av anskaffelser.

Dersom oppdragsgiveren planlegger å anskaffe tjenester, bygge- og anleggsarbeider og ensartede varer ved separate delkontrakter, skal den samlede verdien av alle delkontraktene legges til grunn ved beregning av anskaffelsens verdi.

For tidsubegrensede tjenestekontrakter uten fastsatt pris skal verdien av beregnes på grunnlag av den månedlige verdien multiplisert med 48.

Varighet av avtaler/rammeavtaler

Oppdragsgiver kan som hovedregel ikke inngå rammeavtaler⁷ for mer enn fire år, jf. FOA § 11-1 og § 26-1.

Det grunnleggende kravet til konkurranse i loven § 4 begrenser ellers hvor langvarige kontrakter som kan inngås. Langvarige kontrakter kan hindre andre leverandører i å konkurrere om oppdrag og kan ha uheldige virkninger på konkurransen i det aktuelle markedet. Kontraktens konkurransebegrensede effekt må derfor veies opp mot hensynene som taler for at kontrakten skal ha lang varighet som brukerens behov, kontraktens formål mv.⁸

⁷ Rammeavtale er en avtale med en eller flere leverandører som har formål å fastsette kontraktsvilkårene for de kontrakter som oppdragsgiveren skal inngå i løpet av en bestemt periode, særlig om pris og mengde, jf. FOA § 4-1.

⁸ Vegleder til reglene om offentlige anskaffelser.

Dokumentasjon av konkurransen

Oppdragsgiver skal dokumentere hvordan konkurransen er gjennomført. For anskaffelser under kr 1 300 000 er det krav om at alle vesentlige beslutninger skal dokumenteres, jf. FOA § 7-1. For anskaffelser over kr 1 300 000 er det krav om å skrive protokoll. Innhold i protokollen er regulert i § 10-5 for anskaffelser under EØS-terskelverdi, og i § 25-5 for anskaffelser over terskelverdi. Oppsummert skal protokollen inneholde:

- beskrivelse av hva som skal anskaffes og anskaffelsens anslåtte verdi
- begrunnelse for valgt prosedyre ev. begrunnelse for unntak fra loven, herunder begrunnelse for å bruke konkurransepreget dialog
- navn på leverandører som å ønsket å delta i konkurransen og navn på leverandører som har levert tilbud
- navn på valgt leverandør, begrunnelse for valget og kontraktens verdi

Vi har utledet følgende revisjonskriterier:

- Varer, tjenester og bygge- og anleggsarbeider må anskaffes i samsvar med prosedyrer i lov og offentlige anskaffelser og selskapets egne rutiner.
- Konkurransen må dokumenteres i samsvar med lov om offentlige anskaffelser.

6.2.2 Anskaffelser i 2018

Anskaffelser over EØS-terskelverdi

Selskapet har gjort én anskaffelse som er over EØS-terskelverdi i 2018. Det var Hvalfangstmuseets anskaffelse av utstillingstjenester. Anskaffelsen gikk ut på å utvikle og produsere en komplett utstillingsløsning for den delen av museet som var under oppgradering. Anskaffelsen hadde en estimert totalverdi på 8 mill. kr.

Anskaffelsen ble lyst ut på Doffin og TED, og anskaffelsesprosedyren var konkurransepreget dialog. Konkurransepreget dialog er en konkurranseform som består av to faser: prekvalifisering og tilbudsfasen. I tilbudsfasen får utvalgte leverandører presentere sine konsepter. Leverandørene får justere sine konsepter basert på innspill gitt under presentasjonen, for så gi sitt endelige tilbud. Valg av leverandør skjer så basert på en vurdering ift. tildelingskriteriene.

Det er skrevet protokoll fra anskaffelsen. Protokollen beskriver anskaffelsesprosessen og inneholder informasjon om hva som skal anskaffes, anslått verdi på anskaffelsen, navn på leverandører som har ønsket å delta og navn på leverandører som har deltatt i konkurransen. Begrunnelsen for valg av leverandør fremgår av protokollen. Begrunnelse for å velge konkurransepreget dialog som anskaffelsesprosedyre fremgår ikke av protokollen.

Det var fire leverandører som deltok i konkurransen. Tildelingskriteriene var kvalitet (vektet 90 %) og pris (vektet 10 %). Tilbudene ble vurdert og vektet i samsvar med tildelingskriteriene. Tilbudet fra Kvorning Design vurdert som det beste og fikk denne leverandøren ble tildelt kontrakt.

Hvalfangstmuseet fikk bistand fra ekstern konsulent for å sikre at anskaffelsen ble gjennomført i samsvar med regelverket. Hvalfangstmuseet sier at de valgte å gjennomføre konkurransen som

konkurranspreget dialog etter anbefaling fra den eksterne konsulenten. Anskaffelsesprosedyren ble valgt fordi anskaffelsen ikke var en ren produktanskaffelse, men en kombinasjon av produkter, design, formidling og bruk av ny teknologi. I tillegg kunne det eksistere nye tekniske løsninger og tilnærminger som museet ikke kjente til og ikke kunne definere inne i en kravspesifikasjon. Det var derfor vanskelig å på forhånd å konkret definere hva som skulle anskaffes.

Andre anskaffelser

Vektertjenester

Haugar Vestfold Kunstmuseum hadde kostnad på 1 mill. kr på vektertjenester i 2018. Avdelingen innhentet tilbud på vektertjenester fra fire vaktsselskap i 2005. Anskaffelsen ble ikke utlyst, men det ble skrevet et notat som beskriver prosessen og vurderingene. Det ble inngått en rammeavtale med VaktService AS (nå NOKAS AS) med to års varighet. Hvis ikke avtalen blir sagt opp, blir den automatisk fornyet for ett år av gangen.

Haugar skriver at rammeavtalen har vært årlig fornyet fra 2005. Avdelingen mener at NOKAS har vært en foretrukket leverandør pga. nærhet til museet, noe som gir kort responstid. Avdelingen mener at markedssituasjonen har endret seg siste året og at andre leverandører også kan være aktuelle, og planlegger derfor å lyse ut denne tjenesten i 2019.

Hvalfangstmuseet og Slottsfjellmuseet bruker også vektertjenester. I 2018 brukte alle avdelingene NOKAS AS. I 2019 inngikk Hvalfangstmuseet avtale med Time Security. De andre avdelingene bruker fortsatt NOKAS AS. Vi har ikke undersøkt hvordan Hvalfangstmuseet eller Slottsfjellmuseet har inngått sine kontrakter.

Totalt brukte Vestfoldmuseet 1,2 mill. kr på vektertjenester i 2018.

Grafiske tjenester

Haugar Vestfold Kunstmuseum inngikk avtale med grafiker Halvor Bodin ENK tidlig på 2000-tallet for å retegne museets logo og lage en ny visuell profil. Det ble ikke gjennom plan- og designkonkurranse om denne anskaffelsen. Avdelingen sier at de beste designerne ikke søker om å få et kunstmuseum i sin portefølje, men må spørres om de vil påta seg oppdraget. Det foreligger ikke protokoll el. som begrunner hvorfor det ikke er konkurrert om anskaffelsen.

Det foreligger ingen skriftlig avtale med Bodin. Avdelingen opplyser at timeprisen ble avtalt i 2005, og at den har ikke endret seg siden. Det faktureres løpende per 30 minutter eller etter fast pris ved bokproduksjoner til utstillingene.

Avdelingen sier at den visuelle profilen som Bodin laget, er å anse som et åndsverk og derfor kan ikke en annen designer bruke samme profil. Et bytte av designer vil resultere i at hele Haugars profil og designuttrykk må endres.

Avdelingen kjøpte tjenester fra Halvor Bodin ENK for 190 000 kr i 2018.

Trykking av bok

Avdeling Larvik Museum har betalt til 109 000 kr til Novus forlag for trykking av bok. Det ble ikke innhentet tilbud fra flere forlag, og det er ikke skrevet protokoll fra anskaffelsen.

Forprosjekt Vestfolds herregårder

Avdeling Larvik Museum har betalt 120 000 kr til dr.art. Einar Sørensen for et forprosjekt til Vestfolds herregårder.

Det er ikke innhentet tilbud fra flere til denne anskaffelsen. Avdelingen sier at Einar Sørensen er den eneste i markedet som har forskerkompetanse på dette området. Det foreligger et notat som omhandler prosjektet og avtalen med Sørensen.

Bygge- og anleggsarbeider

Avdeling Nord-Jarlsbergmuseet har i 2018 og 2019 gjennomført bygge- og anleggsarbeid på Aluminiumsmuseet. Bygge- og anleggsarbeidene omfatter bla. ny resepsjon, nye toaletter, kinosal og gulvvarme, og i tillegg er det laget ny utstilling. Utstillingen er delvis inkorporert i ombyggingsarbeidene, eks. lysgraver i gulvet. Byggearbeidene inklusiv den nye utstillingen har en budsjetttramme på 6 mill. kr. Aluminiumsmuseet eies av Norsk Hydro. Museet sier at det byr på utfordringer å arbeide i ett av Norsk Hydros bygg, fordi leverandører må godkjennes av og gå på sikkerhetskurs hos Norsk Hydro.

Bygge- og anleggsarbeidet er ikke lyst ut på Doffin. Avdelingen sier bygge- og anleggskontraktene som inngår i bygge- og anleggsarbeidet, hver for seg ikke har stor nok anskaffelsesverdi til at det krav om utlysning. Avdelingen mener det ikke fantes én leverandør som hadde all den kompetansen som var nødvendig til dette prosjektet og at det derfor var nødvendig å inngå separate kontrakter.

Vi undersøkt tre av anskaffelsene som er en del av byggeprosjektet. Bygge- og anleggsarbeidet består av flere delkontrakter, men vi har ikke undersøkt disse.

Avdelingen har kjøpt håndverktjenester fra Klavenes Industriservice AS for 485 000 kr. Det ble ikke innhentet tilbud fra flere leverandører til denne anskaffelsen. Verdien av anskaffelsen ble anslått til 500 000 kr. Det er skrevet protokoll. Ifølge protokollen ble det ikke gjennomført konkurranse fordi leverandøren allerede var godkjent av Norsk Hydro og godt kjent i bygget.

Avdelingen har videre kjøpt betongarbeider fra Thunberg Entreprenør AS for 691 000 kr. Fire leverandører ble invitert til å delta i konkurransen, og to av disse sendte inn tilbud. Verdien av anskaffelsen ble anslått til å ligge mellom 400 000 og 650 000 kr. Det er skrevet protokoll fra anskaffelsen. Thunberg Entreprenør AS ble tildelt kontrakten på grunn av sin faglig forståelse av oppdraget.

Avdelingen har kjøpt rørarbeider A.W. Karlsen AS for 281 000 kr. Tre leverandører ble invitert til å delta i konkurransen. Alle sendte inn tilbud. Anskaffelsens verdi ble anslått til å ligge mellom 250 000 og 350 000 kr. Det er skrevet protokoll fra anskaffelsen. Ifølge protokollen ble A.W. Karlsen AS valgt fordi de kunne levere til fornuftig pris og i tillegg var kjent av Norsk Hydro.

Reparasjon av Southern Actor

Hvalbåten Southern Actor eies av Sandefjord kommune. Vestfoldmuseene ved Hvalfangstmuseet har fått forvaltningsansvar for skipet. Avdeling Hvalfangstmuseet inngikk avtale med Color Line Marine (CLM) om drift og forvaltning av båten i 2014. I avtalen har CLM fått ansvaret for vedlikehold og reparasjoner. CLM sa opp avtalen med virkning fra 30.4.19.

Southern Actor grunnstøtte i juni 2017, og pådro seg store skader. Skipet var forsikret. Skaden ble estimert til 1,5 mill. kr. Totalkostnaden for reparasjonen ble 7 050 000 kr, herav dekket forsikringsselskapet 5 700 000 kr.

CLM forespurte fire verksteder om tilbud på reparasjon. Tre verksteder gav tilbud. Horten Skipsreparasjoner ble valgt til å reparere skipet. Forsikringsselskapet støttet valget av verksted. Det er ikke skrevet protokoll fra anskaffelsen.

Avdeling Hvalfangstmuseet sier at de ikke har vurderinger knyttet til anskaffelsen av reparasjonsarbeidet. Ansvaret for dette har ligget hos CLM som er et profesjonelt rederi og som har driftet skipet på vegne av Vestfoldmuseet.

Strøm

Vestfoldmuseene kjøper strøm fra SFE Kraft AS og Fjordkraft AS. For noen av avdelingene fakturerer bygningseier for strøm. I 2018 kjøpte selskapet samlet strøm for 431 000 kr fra SFE Kraft AS og for 32 000 kr fra Fjordkraft. Avdelingene Larvik museum, Hvalfangstmuseet og Slottsfjellmuseet hadde alle utgifter til strøm over kr 100 000 i 2018, herav har ligger Larvik museum høyest med en utgift på kr 195 000.

Selskapet har ikke gjennomført konkurranse om kjøp av strøm. Som nevnt i punkt 6.1.2 kan det foreligge rammeavtaler om strømkjøp inngått av BTV-Innkjøp og VOIS.

Forsikring

Vestfoldmuseene har forsikringsavtaler med KLP, AGS forsikring AS og Southern Actor. Selskapet brukte 800 000 kr samlet på forsikringer i 2018. Avdelingene Larvik museum, Hvalfangstmuseet, Haugar Vestfold Kunstmuseum og Slottsfjellmuseet hadde utgifter til forsikringer over kr 100 000 i 2018, herav ligger Slottsfjellmuseet høyest med en utgift på kr 226 000.

Forsikringsavtalene blir årlig fornyet uten konkurranse.

6.2.3 Revisors vurdering av anskaffelser gjort i 2018

Gjennomgangen av et utvalg anskaffelser viser at det har forekommet brudd på reglene om offentlig anskaffelser i 2018. Vi gjennomgår anskaffelsene under.

Utstillingstjenester

Oppdragsgiver har ansvaret for å velge å lovlig anskaffelsesprosedyre og for at betingelser for bruk av prosedyre eller unntak fra innkjøpsreglene er tilstede. Slike vurderinger skal dokumenteres i anskaffelsesprotokollen. Når det gjelder Hvalfangstmuseets anskaffelse av utstillingstjenester, fremgår ikke begrunnelse for valg av anskaffelsesprosedyre av protokollen. Slik som Hvalfangstmuseet beskriver anskaffelsen, mener vi at det er sannsynlig at konkurransepreget dialog er en tillatt

prosedyre. Bortsett fra at begrunnelsen for valgt anskaffelsesprosedyre ikke framkommer av protokollen, mener vi at anskaffelsen av utstillingstjenester er gjennomført i samsvar med anskaffelsesreglene.

Vektertjenester Haugar Vestfold

Haugar Vestfold Kunstmuseum har ikke gjennomført konkurranse om vektertjenester siden 2005. Anskaffelse av vektertjenester er en tjeneste som er omfattet av lov om offentlige anskaffelser. Rammeavtaler skal som hovedregel ikke være for mer enn fire år, og kravet til konkurranse i LOA § 4 begrenser hvor langvarige avtaler som kan inngås. 4-års begrensningen som gjelder for rammeavtaler, kan anses som retningsgivende for hvor langvarige andre tjenestekontrakter bør være.

Vi mener at avdelingen skulle ha gjennomført konkurranse om denne anskaffelsen flere ganger i løpet av de 14 årene siden avtalen med Nokas først ble inngått, og at anskaffelsen av vektertjenester ved avdeling Haugar Vestfold Kunstmuseum ikke er gjort i samsvar med reglene om offentlige anskaffelser.

Grafiske tjenester

Haugar Vestfold Kunstmuseum har kjøpt grafiske tjenester fra Halvor Bodin ENK. Grafiske tjenester er omfattet av lov om offentlige anskaffelser. Avdelingen har ikke begrunnet i protokoll hvorfor det ikke er konkurrert om denne anskaffelsen, og eventuelt vist hvilken unntaksregel som kommer til anvendelse og hvorfor.

Vi vil ellers kommentere at det burde ha vært inngått en skriftlig kontrakt mellom avdelingen og Bondin som klargjør betingelser for leveransen. Det er uheldig at Haugar Vestfold Kunstmuseum gjort seg så avhengig av én bestemt leverandør.

Larvik museum

Larvik museum har foretatt to anskaffelser som er så store at de er omfattet av regelverket. Når det gjelder trykkingen av bok, burde det vært innhentet tilbud fra flere forlag. Vi mener at valget av leverandør til forprosjektet om Vestfolds herregårder er dokumentert i tilstrekkelig grad.

Bygge- og anleggsarbeider

Et bygge- og anleggsarbeid er resultatet av et sett av bygge- og anleggsaktiviteter som i sin helhet er tilstrekkelig til å oppfylle en økonomisk eller teknisk funksjon, jf. FOA § 4-1. Dersom oppdragsgiveren planlegger å anskaffe et bygge- og anleggsarbeid ved separate delkontrakter, skal den samlede verdien av alle delkontraktene legges til grunn når man skal anslå verdien på anskaffelsen. Den anslåtte verdien på anskaffelsen er grunnlaget for å vurdere hva som er lovlig anskaffelsesprosedyre.

Vi mener at Nord-Jarlsbergmuseene har vurdert anskaffelsens verdi feil, når de ikke har summert verdien av delkontraktene. Anslått verdi av de tre delkontraktene som vi har undersøkt er 1,5 mill. kr. Bygge- og anleggsarbeidet består av flere delkontrakter enn hva vi har undersøkt. Det innebærer at verdien på anskaffelsen sannsynligvis er høyere enn 1,5 mill kr, men verdien vil ikke ligge over EØS-terskel (44 mill. kr). Anskaffelsen er derfor omfattet av FOA Del II – *Anskaffelser under EØS-terskelverdier og særlige tjenester*. Konkurransen om anskaffelsen skulle ha vært utlyst på Doffin. Krav til at leverandøren må ha sikkerhetsgodkjenning ev. gjennomgå sikkerhetsopplæring ville ha vært et naturlig kvalifikasjonskrav i en slik konkurranse. Vi mener at denne anskaffelsen ikke er gjennomført i samsvar med reglene om offentlige anskaffelser.

Southern Actor

Hvalfangstmuseet har inngått avtale CLM om drift og forvaltning av skipet, men det er Vestfoldmuseene som betaler for de anskaffelsene som gjøres. Anskaffelser knyttet til skipet er derfor omfattet av reglene om offentlige anskaffelser. Avdelingen må derfor sørge for at innkjøpsregelverket blir ivaretatt når CLM gjør anskaffelser på vegne av Vestfoldmuseene.

Vurderingen av hva som er riktig anskaffelsesprosedyre avhenger av hva anskaffelsens verdi blir beregnet til å være. I dette tilfellet er det stort avvik mellom hva reparasjonen ble anslått til å koste og hva den faktisk kostet. Det er en forsvarlig vurdering av hva som var anskaffelsens verdi på kunngjøringstidspunktet som avgjør hvilken del av forskriften som gjelder, FOA § 5-4. Det innebærer at det skulle ha vært gjennomført konkurranse i samsvar med FOA Del II - *Anskaffelser under EØS-terskelverdiene og særlige tjenester*, og videre at konkurransen om anskaffelsen skulle ha vært utlyst på Doffin.

Anskaffelsen er ikke lyst ut på Doffin, og det er ikke skrevet protokoll som begrunner unntak fra dette. Vi mener derfor at anskaffelsen av reparasjonstjenester til Southern Actor ikke gjort i samsvar med reglene om offentlige anskaffelser.

Strøm, forsikring og vektertjenester

Avdelingene er delegert fullmakt til selv å foreta sine anskaffelser. Som nevnt i punkt 6.1.3, mener vi at denne organiseringen kan ha negative konsekvenser, og vi mener at selskapet burde vurdere å samarbeide om anskaffelser i større grad. Basert på vårt utplukk av anskaffelser, er strøm, forsikring og vektertjenester eksempler anskaffelser som selskapet burde vurdere å ha felles avtaler om.

Dersom det foreligger gyldige rammeavtaler med de aktuelle leverandørene av strøm, er anskaffelsen gjennomført i samsvar med lov om offentlige anskaffelser. Dersom det ikke foreligger gyldige rammeavtaler med de aktuelle leverandørene, har de avdelingene der anskaffelsen er over kr 100 000 foretatt en ulovlig direkteanskaffelse.

Forsikring er en tjeneste som er omfattet av anskaffelsesreglene. Selskapet bruker forskjellige forsikringsselskap, og det har ikke blitt konkurrert om anskaffelsene. Avdelinger der anskaffelsen er over kr 100 000, har foretatt en ulovlig direkteanskaffelse.

Vi har undersøkt avdeling Haugars inngåelse av avtale om vektertjenester over. Avdelingene Hvalfangstmuseet og Slottsfjellmuseet kjøper også slike tjenester, dog i mindre omfang. Vi mener at selskapet burde vurdere om det er hensiktsmessig å ha én avtale om vektertjenester.

7. Konklusjon

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

Vestfold fylkeskommunes eierstyring av Vestfoldmuseene er i all hovedsak i samsvar med vedtatte eierskapsprinsipper, men fylkeskommunen har fraveket egne prinsipper ved å velge ledende politikere til valgkomiteen i selskapet.

I hvilken grad har eierskapsmeldingen og eierskapsstrategien, som fellesnemnda arbeider med, inkludert Vestfoldmuseene IKS i sine dokumenter?

Vestfoldmuseene er inkludert i de eierprinsippene/eierstrategien som fellesnemnda har utarbeidet. Hovedstrategien for Vestfoldmuseene er at eierskapet i selskapet skal videreføres, og evalueres sammen med den samlede museumsporteføljen når Telemark og Vestfold fylkeskommune har fått konsolidert egen drift.

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

Denne problemstillingen er avgrenset til å undersøke forhold knyttet til selskapsavtale, representantskap og styre. Ut ifra de forhold som vi har undersøkt, gjennomføres virksomheten i hovedsak med IKS-loven og selskapsavtalen. Vi vil likevel kommentere at selskapet i 2018 og 2019 ikke har hatt en selskapsavtale korrekt mtp. deltakere, eierandeler og ansvarsdelere.

Videre vil vi påpeke at flere av eierkommunene har som praksis å velge representanter til representantskapet ved sin funksjon (ordfører/varaordfører) og ikke ved navn. Det er et personlig verv å møte i representantskapet og representantene bør derfor velges ved navn. Vestfold fylkeskommune velger sine representanter med navn.

Det ble gjennomført ett representantskapsmøte i 2017 som ikke var beslutningsdyktig, fordi to tredeler av stemmene ikke var representert.

Styret er valgt i samsvar med selskapsavtalen og annet aktuelt regelverk. Vi mener at styret har tiltak til å følge opp virksomheten i selskapet og tiltak for å føre tilsyn med selskapets daglig ledelse.

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

Vi mener at Vestfoldmuseene ikke har rutiner som i tilstrekkelig grad sikrer etterlevelse av reglene om offentlige anskaffelser.

Selskapet har valgt å organisere innkjøpsfunksjonen på en måte som gir risiko for tap av stordriftsfordeler og økt risiko for feil i anskaffelser. Selskapet skal ifølge anskaffelsesloven ha rutiner for å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter der det er risiko for brudd på slike rettigheter. Selskapet har innkjøpsrutiner, men disse er ikke utformet slik at de er egnet til å sikre dette.

Rammeavtaler og deltakelse i innkjøpssamarbeid er generelt gode tiltak for å sikre at innkjøp skjer i samsvar med innkjøpsreglene. Vestfoldmuseene deltar i eller har mulighet til å delta i rammeavtaler inngått av tre ulike innkjøpssamarbeid. Det er positivt at selskapet har mulighet til å delta i

rammeavtaler inngått av innkjøpssamarbeid. For at rammeavtaler skal fungere etter hensikten, er det en forutsetning at selskapet har oversikt over hvilke rammeavtaler de er deltaker i og at de bruker avtalene ved kjøp av varer og tjenester. Slik det er nå, er det en viss usikkerhet i selskapet om hvilke avtaler som er inngått og som Vestfoldmuseene kan delta i.

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

Vår konklusjon er basert på et utvalg anskaffelser gjort i 2018. Etter vår vurdering forekommer det brudd på reglene om offentlige anskaffelser. Dette gjelder bla. manglende konkurranse om kontrakter, bruk av feil anskaffelsesprosedyre, samt manglende protokollføring.

8. Anbefaling

Vi mener at

- Vestfold fylkeskommune som eier bør sikre at det blir vedtatt en selskapsavtale for Vestfoldmuseene IKS som viser korrekt eier- og ansvarsfordeling i selskapet.
- Vestfoldmuseene IKS bør iverksette tiltak for å sikre at anskaffelser gjøres i samsvar i med reglene om offentlige anskaffelser.

Horten 18. november

Bente Hegg Ljøsterød

Oppdragsansvar revisor

Anne Stridsklev Hagen

Prosjektleder

9. Uttalelse fra Vestfold fylkeskommune

Fylkesrådmannens hørings svar

Fylkesrådmannen tar Vestfold kommunerevisjons selskapskontroll til etterretning. Vestfold kommunerevisjon har konkludert med følgende anbefalinger:

1. Vestfold fylkeskommune som eier bør sikre at det blir vedtatt en selskapsavtale for Vestfoldmuseene IKS som viser korrekt eier- og ansvarsfordeling i selskapet
2. Vestfoldmuseene IKS bør iverksette tiltak for å sikre at anskaffelser gjøres i samsvar i med reglene om offentlige anskaffelser.

Fylkesrådmannen har følgende kommentarer til rapporten;

1. Fylkesrådmannen vil følge opp selskapet og se til at det vedtas en selskapsavtale for Vestfoldmuseene IKS som viser korrekt eier- og ansvarsfordeling i selskapet.
2. Fylkesrådmannen har ingen kommentarer til punkt 2, da dette må kommenteres av Vestfoldmuseene IKS

For øvrig viser fylkesrådmannen til «4.1.3 Eiers styring av selskapet» nest siste avsnitt og ønsker å kommentere konstituert direktørs uttalelse om at Vestfold fylkeskommunes engasjement i selskapet varierer. Vestfold Fylkeskommune er ikke inne i driften av Midgard vikingsenter. Fylkesrådmannen følger opp politiske vedtak om direkte bevilgninger til utvikling av et område der fylkeskommunen selv er eier av bygg og anlegg. Prioriteringer og ressursbruk er i tråd med vedtatte strategier. Fylkesrådmannen kjenner seg ikke igjen i at det mangler engasjement for Haugar Vestfold kunstmuseum, Vestfoldarkivet og Samlingsforvaltningen. Som utviklingsaktør er det naturlig å ha satsingsområder, og etter en periode med utvikling vil det følge en lengre periode med ren drift. Som utviklingsaktør vil man da bevege seg videre til andre områder. Det er lagt opp til samhandling med museet om utvikling, tett orientering og bred involvering når det tas beslutninger.

Revisor etterspør avklaring av selskapets og fylkeskommunens ansvar for drift og utvikling. Med bakgrunn i samhandlingsavtale mellom Vestfold fylkeskommune og Vestfoldmuseene IKS / Midgard vikingsenter datert mai 2018 er det avholdt 13 møter med Midgard vikingsenter. Åtte av møtene var rene dialogmøter mellom kultur og Midgard vikingsenter. I tillegg til de 13 møtene er det gjennomført en rekke oppstartsmøter og befaringer sammen med eksterne tjenesteleverandører der også museet har vært invitert. Museumsledelsen og fylkeskommunen er enige om at samhandlingsavtalen skal revideres. Det er i politisk vedtak besluttet å sette av kr. 1,25 mill til utredning av muligheten for 1000 kvm utstillingslokaler på Midgard Vikingsenter. Fylkesrådmannen vil sørge for at det i dette arbeidet avklares hvilke roller og ansvar partene har.

10. Uttalelse fra Vestfoldmuseene IKS

Hei Bente,

Rapporten ser ok ut for vår del.

Bare tre bemerkninger:

Side 14, Pkt. 4.1.3:

Fylkeskommunen skriver følgende om dette:

Som eiere av bygg og anlegg møter vi utfordringer i forbindelse med utvikling. Midgard Vikingsenter er under utvikling. Det er i politisk behandling bevilget penger til utvikling, som ikke er gitt som utviklingsmidler til eksterne. I dette tilfellet er fylkeskommunen tett på utviklingen.

Kommentar:

Vestfoldmuseene mener ikke noe om VFKs sitater, men det fremgår at de er «tett på». Historikken viser at de har «eid» utviklingen og museet har bidratt med innspill. Det er pt. en god dialog mellom partene mht. ansvar for utvikling.

Side 22. Pkt. 5.2.4:

Siden det er et personlig verv å møte i representantskapet, bør representantene velges med sitt navn og ikke med sin funksjon.

Kommentar:

Vestfoldmuseenes administrasjon har meldt ifra om dette til representantskapets leder og saken tas opp i representantskapsmøte i desember 2019.

Side 24. Pkt. 5.3.2:

Styret har utarbeidet instruks for sitt arbeid. Instruksen er fra 2010.

Kommentar:

Dette er en feil. Vedlagt styreinstruks signert fra 2018.

Mvh

Hanne Bügel,

stabsdirektør

Vestfoldmuseene IKS

tlf: 952 13 707

pb. 1247, 3205 Sandefjord

e-post: hanne.bugel@vestfoldmuseene.no

11. Litteraturliste

Lover og forskrifter

- Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Forskrift 15. juni 2004 nr. 905 om revisjon i kommuner og fylkeskommuner (revisjonsforskriften)
- Lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) (i kraft fra konstituering høsten 2019)
- Forskrift 17. juni 2019 nr. 904 om kontrollutvalg og revisjon (ikraft fra konstituering høsten 2019)
- Lov 29. januar 1992 nr. 6 om interkommunale selskap
- Lov 17. juni 2016 nr. 73 om offentlige anskaffelser
- Forskrift 12. august 2016 nr. 974 om offentlige anskaffelser

Interne dokumenter

Vestfold fylkeskommune

- Fylkestingsak 63/16 - Oppfølging av eierskap – Rapport om eierstyring i Vestfold fylkeskommune
- Fylkestingsak 74/15 - Val av utval, styrer og råd 2015-2019
- Fylkestingsak 10/15 – Endring av selskapsavtalen for Vestfoldmuseene IKS
- Fellesnemnda sak 10/19 – Eierskapsprinsipper og eierskapsstrategi
- Temakomite kultur, idrett og folkehelse - referat frå møte 23.1.19
- Temakomite for eierskap – referat fra møte 31.10.18
- Temakomite for eierskap – referat fra møte 5.10.18
- Vestfold fylkeskommune: Eierskap i utviklingsperspektiv, 2008

Vestfoldmuseene IKS

- Selskapsavtale for Vestfoldmuseene IKS – 2009
- Selskapsavtale for Vestfoldmuseene IKS - 2018
- Eieravtale 2009
- Samarbeidsavtale mellom Vestfold fylkeskommune og Vestfoldmuseene IKS - 2018
- Innkallinger og protokoller fra møter i representantskapet i 2017, 2018 og vår 2019
- Protokoller fra styremøter i perioden 1.1.17 til og med 23.5.19
- Styreinstruks – vedtatt i styremøte 26.8.2010
- Stillingsinstrukser for direktør 2018 og 2019
- Delegasjonsreglement
- Rutine for innkjøp i Vestfoldmuseene IKS

Rapporten er utarbeidet av Vestfold Kommunerevisjon

Har du spørsmål til rapporten?

Ta kontakt med oss:

Telefon: 33 07 13 00

E-post: post@vestfoldkommunerevisjon.no