

## Møteprotokoll

### Kontrollutvalget Moss

**Møtedato:** 02.05.2022,  
**Tidspunkt:** fra kl. 18:00 til kl. 19:20  
**Møtested:** Rådhuset, Møterom 1  
**Fra – til saksnr.:** 22/10 – 22/26

#### Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Tage Pettersen, leder	Meldt forfall	Ikke møtt
Ole Gjølberg, nestleder	X	
Geir Hovland	X	
Gunn Salbuvik	Meldt forfall	Ellen Wickstrand
Hilde Pettersen	Meldt forfall	Ikke innkalt – kort tid
Helge G. Watndal	X	
Lillian Eriksen	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 5 av 7

Møtende fra sekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen.

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker.

Administrasjonen: Kommunaldirektør Hans Reidar Ness og økonomisjef Mikal Johansen

MKEiendom KF: Økonomisjef Anne Siri Birkeland

Moss Havn KF: Styreleder Fred Jørgen Evensen og økonomi- og administrasjonssjef Line Håkonsen

Andre: Ordfører Hanne Tollerud

Ole Gjølberg  
nestleder

Helge Watndal

## Saksliste

Saksnr.	Innhold
PS 22/10	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/11	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/12	Orientering fra kommunedirektør vedrørende anke av dom - Botnertjernet
PS 22/13	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021
PS 22/14	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF
PS 22/15	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Moss Havn KF
PS 22/16	Revisjonsbrev nr. 2/2022 - Kontrollutvalgets oppfølging
PS 22/17	Informasjon om oppfølging av eierskapskontroll ved MOVAR IKS
PS 22/18	Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap "Nytt kulturhus Parkteater og Scene 2"
PS 22/19	Revisoruttalelse om etterlevelseskontrollen av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2021
PS 22/20	Rutine for avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune
PS 22/21	Informasjon fra kommunedirektør - statusrapport dokumentforvaltning
PS 22/22	Prosjektplan for eierskapskontroll - Personalpartner AS
PS 22/23	Orientering om kommunestyret valg av revisjonsordning for Moss Havn KF
PS 22/24	Henvendelse angående kommunens svarplikt
PS 22/25	Referater og meldinger
PS 22/26	Eventuelt

### **PS 22/10 Godkjenning av innkalling og saksliste**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

#### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Ingen merknader til innkalling eller saksliste

#### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Innkalling og saksliste godkjennes

## **PS 22/11 Valg av representant til å signere protokoll**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges.....

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Helge Watndal ble foreslått og enstemmig valgt.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Helge Watndal

## **PS 22/12 Orientering fra kommunedirektør vedrørende anke av dom - Botnertjernet**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektøren redegjørelse vedrørende anke av dom – Botnertjernet, til orientering

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Kommunedirektør orienterte utvalget om kommunens grunnlag for anke i dommen Botnertjernet. Kontrollutvalget hadde enkelte synspunkter på kommunens håndtering av saken, men utvalget uttrykte at saken var godt belyst fra kommunen side. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektøren redegjørelse vedrørende anke av dom – Botnertjernet, til orientering

## **PS 22/13 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2021 for Moss kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsrapport 2021 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Økonomisjef orienterte utvalget om resultatet for 2021 for Moss kommune og til enkelte nøkkeltall. Revisor redegjorde for revisjonsberetningen og om grunnen til forbeholdene som var tatt inn i revisjonsberetningen. Utvalget stilte enkelte spørsmål som ble besvart i møte. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss uttalelse 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2021 for Moss kommune som vist i vedlegg 1 til saken

2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsrapport 2021 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

## **PS 22/14 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 sendes kommunestyret i Moss med kopi til formannskapet.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Revisor redegjorde for revisjonsberetningen for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF og for revisjonsarbeidet som er utført for 2021. Utvalget hadde ingen ytterligere spørsmål. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss uttalelse 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 sendes kommunestyret i Moss med kopi til formannskapet.

## **PS 22/15 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Moss Havn KF**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2021 for Moss Havn KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til Moss Havn KFs årsregnskap og årsrapport for 2021 sendes kommunestyret i Moss med kopi til formannskapet.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Utvalget hadde ingen spørsmål til årsregnskap eller årsrapport. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss uttalelse 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2021 for Moss Havn KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til Moss Havn KFs årsregnskap og årsrapport for 2021 sendes kommunestyret i Moss med kopi til formannskapet.

## **PS 22/16 Revisjonsbrev nr. 2/2022 - Kontrollutvalgets oppfølging**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 2/2022 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 19.09 2022

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Revisor orienterte om grunnlaget for revisjonsbrev 2/2022. Innstillingen ble enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Revisjonsbrev nr. 2/2022 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 19.09 2022

## **PS 22/17 Informasjon om oppfølging av eierskapskontroll ved MOVAR IKS**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Ordfører orienterte om at kommunens har nedsatt en arbeidsgruppe som skal sikre gode prosesser rundt eierstrategi, klargjøre etiske retningslinjer. Dette skal bidra til et ryddig og aktivt eierskap for kommunens selskaper. Det ble også opplyst om at en ny Eiermelding er under behandling. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## **PS 22/18 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap "Nytt kulturhus Parkteater og Scene 2"**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport Avslutning av byggeregnskap «Nytt kulturhus Parkteater og Scene 2», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Nytt kulturhus Parkteater og Scene 2», og MKEiendom styresak 004/22 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling til vedtak i sak 004/22 til kommunestyret.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Revisjonen orienterte om kontrollen og resultatet av den. Kontrollutvalget hadde ingen ytterligere spørsmål til saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport Avslutning av byggeregnskap «Nytt kulturhus Parkteater og Scene 2», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Nytt kulturhus Parkteater og Scene 2», og MKEiendom styresak 004/22 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling til vedtak i sak 004/22 til kommunestyret.

### **PS 22/19 Revisoruttalelse om etterlevelseskontrollen av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2021**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av området «*Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*», til orientering

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Revisjonen orienterte om etterlevelseskontrollen. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av området «*Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*», til orientering

### **PS 22/20 Rutine for avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Forslag til "Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune", vedtas
2. Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune for perioden august 2022 til juli 2024, skal behandles i kontrollutvalgets siste møte før sommeren i 2022

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Sekretariatet redegjorde for en rutine for en avtale mellom kontrollutvalget og revisjonen om levering for forvaltningsrevisjoner. Innstillingen enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Forslag til "Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune", vedtas
2. Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune for perioden august 2022 til juli 2024, skal behandles i kontrollutvalgets siste møte før sommeren i 2022

## **PS 22/21 Informasjon fra kommunedirektør - statusrapport dokumentforvaltning**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og anser saken som ferdig fra kontrollutvalgets side.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og anser saken som ferdig fra kontrollutvalgets side.

## **PS 22/22 Prosjektplan for eierskapskontroll - Personalpartner AS**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Eierskapskontroll av Personalpartner AS» tas til orientering og godkjennes.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Kommunedirektøren opplyste om at ny eiermelding er under behandling og at revisjonen bør hensynta den nye eiermelding i sin kontroll av selskapet. Innstillingen ble enstemmig vedtatt med den endring at kontrollen med selskapet utsettes til 2023.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Prosjektplan «Eierskapskontroll av Personalpartner AS» tas til orientering og godkjennes. Kontrollarbeidet med selskapet utsettes til 2023.

## **PS 22/23 Orientering om kommunestyret valg av revisjonsordning for Moss Havn KF**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kommunestyrets valg av revisjonsordning for Moss Havn KF, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Kommunestyrets valg av revisjonsordning for Moss Havn KF, tas til orientering

## **PS 22/24 Henvendelse angående kommunens svarplikt**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektør/ daglig leder MKE gi en generell informasjon i neste kontrollutvalgsmøte. Informasjonen skal omhandle kommunen og MKE sine rutiner for å svare ut klagesaker.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Kommunedirektør orienterte kort om at henvendelsen gjelder privatrettslig interesse og er avklart fra kommunens side. Kontrollutvalget ønsket ikke noe videre oppfølging av saken.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget tar ikke saken til videre oppfølging.

## **PS 22/25 Referater og meldinger**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 02.05.2022:**

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

## **PS 22/26 Eventuelt**

### **Kontrollutvalget Moss behandling 02.05.2022:**

Ingen saker.