

Møteprotokoll Kontrollutvalget Moss

Møtedato: 14.06.2021,
Tidspunkt: fra kl. 18:00 til kl. 19:30
Møtested: Teams
Fra – til saksnr.: 21/21 – 21/33

Frammøteliste:

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Tage Pettersen, leder	X	
Ole Gjølberg, nestleder	X	
Geir Hovland	X	
Gunn Salbuvik	X	
Hilde Pettersen	X	
Helge G. Watndal	X (fra sak 21/25)	
Lillian Eriksen	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 6 av 7 i sakene 21/21 – 21/24 og 7 av 7 (fra sak 21/25)

Sekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen.
Revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Bjørnar Eriksen og forvaltningsrevisor Thea Marie Styrkson.
Administrasjonen: Stabsjef Are Hammervold Solvang
Andre: Ingen

Tage Pettersen
Leder

Ole Gjølberg
nestleder

Saksliste

- PS 21/21 Godkjenning av innkalling og saksliste
- PS 21/22 Valg av representant til å signere protokoll
- PS 21/23 oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjekt "Tilpasset opplæring"
- PS 21/24 Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjekt "Risikoområder i kommunesammenslåing - Anskaffelser"
- PS 21/25 Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Antikorrupsjonsarbeid i Moss kommune"
- PS 21/26 Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt "Personvern og informasjonssikkerhet"
- PS 21/27 Etterlevelseskontroll - Revisors uttalelse
- PS 21/28 Revisjonsbrev 1/2021 - Kontrollutvalgets oppfølging
- PS 21/29 Revisjonsrapport - Avslutning av byggregnskap Hoppern skole og idrettshall.
- PS 21/30 Workshop i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurderinger
- PS 21/31 Rullering av plan for eierskapskontroll 2020-2023
- PS 21/32 Referater og meldinger
- PS 21/33 Eventuelt

PS 21/21 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Inger merknader til innkallingen eller sakslisten

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

Innkalling og sakslisten godkjennes

PS 21/22 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 14.06.2021:

Ole Gjølberg ble foreslått og enstemmig valgt til å signere protokoll sammen med leder.

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

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

PS 21/23 oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjekt "Tilpasset opplæring"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tilpasset opplæring», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tilpasset opplæring», til etterretning.

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Revisor orienterte om resultatet om oppfølgingsrapporten, tre av fire anbefalinger er fulgt opp og den fjerde er delvis fulgt opp. Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tilpasset opplæring», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 2. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tilpasset opplæring», til etterretning.

PS 21/24 Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjonsprosjekt "Risikoområder i kommunesammenslåing - Anskaffelser"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Risikoområder i kommunesammenslåing - Anskaffelser», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Risikoområder i kommunesammenslåing - Anskaffelser», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at kostnadsanalysen av kommunens innkjøp/anskaffelser, er ferdig utarbeidet.

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Revisor orienterte om resultatet om oppfølgingsrapporten, en av to anbefalinger er fulgt opp og den andre er under arbeid. Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Risikoområder i kommunesammenslåing - Anskaffelser», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Risikoområder i kommunesammenslåing - Anskaffelser», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at kostnadsanalysen av kommunens innkjøp/anskaffelser, er ferdig utarbeidet.

PS 21/25 Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Antikorrupsjonsarbeid i Moss kommune"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Antikorrupsjonsarbeid» godkjennes.
2. Sekretariatets forslag til ordlyd i problemstillingene innarbeides i prosjektplanen.

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Kontrollutvalget merker seg to områder som revisjonen skal ha fokus på. Områdene er eiendom og utbygging, og område innen helse og omsorg som kjøp og salg av tjenester. Innstillingen enstemmig vedtatt med et tilleggspunkt 3.

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

1. Prosjektplan «Antikorrupsjonsarbeid» godkjennes.
2. Sekretariatets forslag til ordlyd i problemstillingene innarbeides i prosjektplanen.
3. Kontrollutvalget ber revisjonen fokuserer på følgende to spesifikke områder:
 - eiendom og utbygging
 - helse og omsorg

PS 21/26 Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt "Personvern og informasjonssikkerhet"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Personvern og informasjonssikkerhet» godkjennes.

2. Kontrollutvalget ønsker at det også blir gjennomført en systemtest av kommunens systemer.

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

1. Prosjektplan «Personvern og informasjonssikkerhet» godkjennes.
2. Kontrollutvalget ønsker at det også blir gjennomført en systemtest av kommunens systemer.

PS 21/27 Etterlevelseskontroll - Revisors uttalelse

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av «Budsjettvedtak – Overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer», til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Revisor orienterte om kontrollens omfang og til hvilke kontroller som er gjennomført. Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av «Budsjettvedtak – Overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer», til orientering

PS 21/28 Revisjonsbrev 1/2021 - Kontrollutvalgets oppfølging

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 1/2021 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens merknader blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som er iverksatt, til kontrollutvalgets møte 20.09 2021

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

1. Revisjonsbrev nr. 1/2021 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens merknader blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som er iverksatt, til kontrollutvalgets møte 20.09 2021

PS 21/29 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Hoppern skole og idrettshall.

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport Avslutning av byggeregnskap «Hoppern skole og idrettshall», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Hoppern skole og idrettshall», og MKEiendom styresak 012/21 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling i sak 012/21 til kommunestyret.

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Revisjonen orienterte kort om kontrollen av byggeregnskapet. Kontrollutvalget stilte enkelte spørsmål som ble besvart av revisor. Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport Avslutning av byggeregnskap «Hoppern skole og idrettshall», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Hoppern skole og idrettshall», og MKEiendom styresak 012/21 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling i sak 012/21 til kommunestyret.

PS 21/30 Workshop i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurderinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten forslag til innstilling fra sekretariatet.

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Kontrollutvalget drøftet følgende områder i sin workshop:

- Skjønnsmessig etisk vurderinger som blir gjort – beboeres rettsvern opp mot kommunens ansvar i forhold til personal
- Beregning av selvkost for vann og avløp spesielt og beregning av selvkost generelt
- Vedlikehold av kommunale bygg
- Momskompensasjoner for utbyggingsavtaler/ justeringsavtaler

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

Kontrollutvalget drøftet saken og kom med innspill til risiko- og vesentlighetsvurderingen.

PS 21/31 Rullering av plan for eierskapskontroll 2020-2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten forslag til vedtak

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Kontrollutvalget drøftet om det er behov for å endre justere planen for inneværende periode. Det ble enighet om at det ikke er behov for å gjøre endringer.

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

Det gjøres ingen endringer i Plan for eierskapskontroll 2020 – 2023.

PS 21/32 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 14.06.2021:

1. Referater og meldinger tas til orientering

PS 21/33 Eventuelt

Kontrollutvalget Moss behandling 14.06.2021:

Ingen saker.