

Møteprotokoll Kontrollutvalget Moss

Møtedato: 28.09.2017,
Tidspunkt: fra kl. 16:00 til kl. 17:50
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 17/43 – 17/54

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Dag Robertsen, leder	x	
Ole Podhorny, nestleder	x	
Gunn Salbuvik	x	
Caroline Haaland	x	
Anne-Lise Gjølstøl	x	
Geir Hovland	x	
Åsmund Svendsen	x	

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 7 av 7

Møtende fra sekretariatet: Anne-Karin Femanger Pettersen og Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: adm.dir. Laila Nagelhus, seksjonsleder Bjørnar Buvig Holmedahl, seksjonsleder Jolanta Betker (til sak 17/47 og 17/48) og revisor Bjørnar Bakker Eriksen (til sak 17/45). Revisjonen var ikke tilstede i sak 17/52.

Møtende fra administrasjonen: Ingen

Merknader

Kontrollutvalgets møter er åpne. Dersom utvalget bestemmer at et møte, eller deler av et møte likevel skal holdes for lukkede dører, da skal avgjørelsen føres i møteboken og hjemmelen for avgjørelsen skal framgå (jf. Kl. § 30 pkt. 4) Hvis møtelederen eller kontrollutvalget krever det, skal debatten om lukking av et møte holdes i lukket møte. Avstemningen skal skje i åpent møte (jf. Kl. § 31a)

Møtet var lukket under behandlingen av sak 17/53, hjemmel: Kl. § 31, pkt. 5, jf. Offl. § 23, 3. ledd, og deler av sak 17/54, hjemmel: KL. § 31 pkt. 2, jf. Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd, (1).

.....
Dag Robertsen, leder

.....
Ole Podhorny, nestleder

Kontrollutvalget Moss møte 28.09.2017

Sakliste

- PS 17/43 Godkjenning av protokoll fra møtet 15.6 2017
- PS 17/44 Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon - 1.halvår 2017
- PS 17/45 Prosjektplan: Kvalifiseringsprogrammet
- PS 17/46 Innledende dialog med revisor om overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for perioden 2018-2019
- PS 17/47 Revisjonsbrev nr. 1/2017 - Kontrollutvalgets oppfølging
- PS 17/48 Overordnet revisjonsstrategi - kommuneregnskapet 2017
- PS 17/49 ØKR IKS - Uavhengighetserklæring
- PS 17/50 Forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018
- PS 17/51 Anmodning til kontrollutvalget om å vurdere kommunens saksbehandling av områderegulering for nytt dobbeltspor Sandbukta-Såstad
- PS 17/52 Moss Havn KF - konkurransegrunnlag valg av ny revisor
- PS 17/53 Referater og meldinger
- PS 17/54 Eventuelt

PS 17/44 Godkjenning av protokoll fra møtet 15.6 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra møtet 15.6 2017, godkjennes

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Medlem Anne-Lise Gjølseth informerte om at hun hadde meldt forfall til møtet 15.6 2017. Protokollen endres i tråd med dette: «ikke møtt» endres til «meldt forfall». Protokoll godkjennes med denne endringen.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

Protokoll fra møtet 15.6 2017, godkjennes

PS 17/45 Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon - 1.halvår 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak

1. Statusrapport etter utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2017, tas til etterretning

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Bjørnar Holmedahl orienterte utvalget om statusrapporten og om arbeid som er gjennomført i løpet av høsten. Revisjonen forventer å få levert innenfor budsjettertid for 2017.

Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

Statusrapport etter utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2017, tas til etterretning

PS 17/46 Prosjektplan: Kvalifiseringsprogrammet

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Kvalifiseringsprogrammet», godkjennes

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Bjørnar Eriksen gjennomgikk prosjektplanen og svarte på enkelte spørsmål. Vedtaket som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

Prosjektplan «Kvalifiseringsprogrammet», godkjennes

PS 17/47 Innledende dialog med revisor om overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for perioden 2018-2019

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

(Saken legges fram uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Revisjonen redegjorde for aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og kontrollutvalget ga innspill på disse.

Det var enighet om at følgende tema var interessante som mulige prosjekter:

- «*prosjektmodell og tidligfase vurderinger før anskaffelsen skjer knyttet til kommunale investeringsprosjekter*»
- «*IT sikkerhet*» og «*Personvern*», gjerne i lys av kommunesammenslåingsprosessen
- «*Korrupsjon*»

Kontrollutvalget mente også restansene fra inneværende plan også er aktuelle, det gjelder «kvalitet i omsorgstjenesten» og «helsestasjon, skolehelsetjenesten». Det siste prosjektet kan også sees i sammenheng med «fattigdomsutforingene» og «psykisk helse for barn».

Prosessen videre er samtaler med kommunen om kommunens risikobilde, og fellesmøte med kommunene. Overordnet analyse legges fram for kontrollutvalget til behandling rundt årsskiftet.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

1. Kontrollutvalget anmoder revisjonen om å ta innspillene med seg i det videre arbeidet med Overordnet analyse

PS 17/48 Revisjonsbrev nr. 1/2017 - Kontrollutvalgets oppfølging

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 1/2017, tas til etterretning
2. Rådmannen bes fremlegge skriftlig redegjørelse for hvordan forholdene revisor har omtalt i revisjonsbrev nr. 1/2017, vil bli fulgt opp. Redegjørelsen bes foreligge til kontrollutvalgets møte den 30. november.

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Jolanta Betker informerte utvalget om grunnlaget for å utstede revisjonsbrevet. Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

- 1 Revisjonsbrev nr. 1/2017, tas til etterretning
- 2 Rådmannen bes fremlegge skriftlig redegjørelse for hvordan forholdene revisor har omtalt i revisjonsbrev nr. 1/2017, vil bli fulgt opp. Redegjørelsen bes foreligge til kontrollutvalgets møte den 30. november.

PS 17/49 Overordnet revisjonsstrategi - kommuneregnskapet 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

- 1 Overordnet revisjonsstrategi for 2016, tas til etterretning

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Seksjonsleder Jolanta Betker redegjorde for strategi og «angrepsvinkel» for interimrevisjonen. Dette ble nevnt: Kartlegging og kontroll av kommunens tilgangskontroller, opptak av lån, test av rutine for ansettelse og utbetaling av lønn, kontroll av pensjonsberegninger, kartlegging og test av arbeidsdeling, mva; kartlegging og test av spesielle områder, utbetaling til fastleger, kontroller av rutiner ved sosialhjelp, remitteringsrutiner, selvkostområdet og test av programmet «momentum», sjekk av utfakturering på VAR området, og diverse avstemminger vedr. årsregnskapet, m.m.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

- 1 Overordnet revisjonsstrategi for 2017, tas til etterretning

PS 17/50 ØKR IKS - Uavhengighetserklæring

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor, tas til etterretning

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Vedtaket ble som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

- Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor, tas til etterretning

PS 17/51 Forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 med kostnadsramme på kr. 3 760 378.-, vedtas.
2. Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 18 i "Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner"

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Kontrollutvalget var enige om å endre kursposten fra kr. 23 000.- til kr. 50 000.-. Samlet budsjettforslag er kr. 3 787 378.-.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

- 1 Samlet budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 foreslås til kr. 3 787 378
- 2 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 18 i "Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner"

PS 17/52 Anmodning til kontrollutvalget om å vurdere kommunens saksbehandling av områderegulering for nytt dobbeltspor Sandbukta-Såstad

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

(Saken legges fram uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

KU-leder redegjorde kort for innholdet i henvendelsen.

Kontrollutvalget diskuterte saken og kom fram til at slik som saken er opplyst for utvalget, så fant ikke utvalget grunnlag for å «åpne sak» og gjøre videre undersøkelser. Utvalget noterte seg Fylkesmannens konklusjon om at kommunens begrunnelse for reguleringsvedtaket ikke gir holdepunkter for at kommunen har vektlagt annet enn saklige hensyn da områdereguleringsplanen ble vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

1. Kontrollutvalget tar anmodningen om å vurdere kommunens saksbehandling av områderegulering for nytt dobbeltspor Sandbukta-Såstad, til orientering
2. Utvalget noterer seg Fylkesmannens konklusjon om at kommunens begrunnelse for reguleringsvedtaket ikke gir holdepunkter for at kommunen har vektlagt annet enn saklige hensyn da områdereguleringsplanen ble vedtatt. Slik saken er opplyst for utvalget, så finner ikke utvalget grunnlag for å «åpne sak» og gjøre videre undersøkelser.

PS 17/53 Moss Havn KF - konkurransegrunnlag valg av ny revisor

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til konkurransegrunnlag for revisjonstjenester til Moss Havn og ber sekretariatet om å innhente tilbud
2. Innstilling om valg av ny revisor behandles i neste møte

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Møtet var lukket under behandlingen av saken, Kl. § 31, pkt. 5, jf. Offl. § 23, 3. ledd

Sekretariatet orienterte utvalget om prosessen og dialogen med Moss Havn KF og kommunens innkjøpsavdeling om anbudsgrunnlaget. Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til konkurransegrunnlag for revisjonstjenester til Moss Havn og ber sekretariatet om å innhente tilbud
2. Innstilling om valg av ny revisor behandles i neste møte

PS 17/54 Referater og meldinger

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Møtet var lukket under deler av behandlingen av saken hjemmel: KL. § 31 pkt. 2, jf. Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd, (1).

Vedtaket ble som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 28.09.2017:

Referater og meldinger tas til orientering

PS 17/55 Eventuelt

Kontrollutvalget Moss behandling 28.09.2017:

Ingen saker