

## Møteprotokoll

### Kontrollutvalget Moss

**Møtedato:** 29.11.2021,  
**Tidspunkt:** fra kl. 18:00 til kl. 20:30  
**Møtested:** Vansjø Vannverk - MOVAR, møterom Kantina  
**Fra – til saksnr.:** 21/46 – 21/57

#### Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Tage Pettersen, leder	X	
Ole Gjølberg, nestleder	X	
Geir Hovland	Meldt forfall	Eli Rudshagen
Gunn Salbuvik	Meldt forfall	Ellen Wickstrand
Hilde Pettersen	Meldt forfall	Kjell Bleivik
Helge G. Watndal	X	
Lillian Eriksen	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 7 av 7

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

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker og konst. seksjonsleder Casper Støten

Moss kommune: Direktør organisasjon Are Hammervold Solvang

MOVAR IKS: Adm. direktør Johnny Sundby og styreleder Bjørn Amundsen

-----  
Tage Pettersen, leder

-----  
Ole Gjølberg, nestleder

## Saksliste

Saksnr.	Innhold
---------	---------

---

PS 21/46	Virksomhetsbesøk - MOVAR IKS
PS 21/47	Valg av representant til å signere protokoll
PS 21/48	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 21/49	Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Oppgradering Bygdetunet
PS 21/50	Etterlevelseskontroll 2021 - Risiko- og vesentlighetsvurderinger
PS 21/51	Plan for forvaltningsrevisjon januar 2022 - juli 2024
PS 21/52	Avslutning av nåværende forvaltningsrevisjonsplan
PS 21/53	Informasjon fra kommunedirektøren - Oppfølging av vedtak i kontrollutvalgssak 21/24
PS 21/54	Informasjon fra kommunedirektøren - Oppfølging av vedtak i kontrollutvalgssak 20/36
PS 21/55	Møteplan 2022
PS 21/56	Referater og meldinger
PS 21/57	Eventuelt

### **PS 21/46 Virksomhetsbesøk - MOVAR IKS**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen fra ledelsen i MOVAR IKS, tas til orientering

#### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Administrerende direktør orienterte utvalget om MOVAR IKS kjernevirksomhet, muligheter og utfordringer i fremtid og om kommende investeringer i selskapet. Kontrollutvalget fikk anledning til å stille spørsmål. Presentasjonen som ble benyttet vedlegges utvalgets medlemmer til orientering. Det ble gitt en omvisning på anlegget etter møte var gjennomført. Innstillingen enstemmig vedtatt.

#### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

1. Informasjonen fra ledelsen i MOVAR IKS, tas til orientering

## **PS 21/47 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 29.11.2021:**

Ole Gjølberg ble enstemmig valgt.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

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

## **PS 21/48 Godkjenning av innkalling og saksliste**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Ingen merknader til innkallingen eller sakslisten

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

1. Innkalling og saksliste godkjennes

## **PS 21/49 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Oppgradering Bygdetunet**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport Avslutning av byggeregnskap «Oppgradering Bygdetunet», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Oppgradering Bygdetunet», og MKEiendom styresak 020/21 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling til vedtak i sak 020/21 til kommunestyret.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Vararepresentant Ellen Wickstrand kom med to innspill til revisjonsnotatet som revisjonen noterte seg. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport Avslutning av byggeregnskap «Oppgradering Bygdetunet», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Oppgradering Bygdetunet», og MKEiendom styresak 020/21 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling til vedtak i sak 020/21 til kommunestyret.

## PS 21/50 Etterlevelseskontroll 2021 - Risiko- og vesentlighetsvurderinger

### Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2022

### Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:

Revisor orienterte om sine vurderinger og valg av kontrollområdet. Kontrollutvalget fikk anledning til å stille spørsmål. Kontrollutvalget ønsket at i punkt 2 at ordet kontrollutvalget byttes ut med sekretariatet. Innstillingen enstemmig vedtatt med denne endring.

### Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes sekretariatet senest 30. juni 2022

## PS 21/51 Plan for forvaltningsrevisjon januar 2022 - juli 2024

### Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende:
2. 1. Det skal i perioden januar 2022 til juli 2024 gjennomføres forvaltningsrevisjon i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Forvaltningsrevisjonsplan januar 2022- til juli 2024» (jf. pkt. 4.1 i planen).

1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	

2. Rammetimetallet til forvaltningsrevisjon settes til 1120 timer per år (I henhold til avtale mellom eierne av revisjonen).
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.
4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret. Kontrollutvalget skal også sende oppfølgingsrapporter til kommunestyret ett år etter 1.gangs behandling i kommunestyret.
5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Sekretariatet redegjorde innledningsvis for overordnet risiko- og vesentlighetsvurderingen og resultatet og til hvilke områder som kan være gjenstand for forvaltningsrevisjon i perioden 2022 til juli 2024. Kontrollutvalget diskuterte aktuelle områder. Følgende rekkefølge / prioriteringer ble utvalgt enige om:

- Barnevern – tverrfaglig fokus, lavinntektsfamilier, psykisk helse, utenforskap
- Tjenestenivået for beboere på sykehjem (restanse inneværende plan)
- Sykefravær
- Grunnskole – innføring av nye læreplaner/ mobbing/ utenforskap
- MK- eiendom – ansettelsesprosesser – avtaleinngåelser – forvaltning av kommunens verdier.
- Brukerstyrt personlig assistent (BPA)
- Tilskudd og refusjoner
- Byggesak - byggesaksbehandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalget Moss innstilling 29.11.2021:**

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende:
2. 1. Det skal i perioden januar 2022 til juli 2024 gjennomføres forvaltningsrevisjon i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Forvaltningsrevisjonsplan januar 2022- til juli 2024» (jf. pkt. 4.1 i planen).

1	Barnevern – tverrfaglig fokus, lavinntektsfamilier, psykisk helse, utenforskap
2	Tjenestenivået for beboere på sykehjem
3	Sykefravær / overtid
4	Grunnskole – innføring av nye læreplaner/ mobbing/ utenforskap
5	MK- eiendom – ansettelsesprosesser – avtaleinngåelser – forvaltning av kommunens verdier.
6	Brukerstyrt personlig assistent (BPA)
7	Tilskudd og refusjoner
8	Byggesak - byggesaksbehandling

2. Rammetimetallet til forvaltningsrevisjon settes til 1120 timer per år (I henhold til avtale mellom eierne av revisjonen).

3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.

4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret. Kontrollutvalget skal også sende oppfølgingsrapporter til kommunestyret ett år etter 1.gangs behandling i kommunestyret.

5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

## **PS 21/52 Avslutning av nåværende forvaltningsrevisjonsplan**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Sekretariatet legger frem saken med to alternative forslag til vedtak og innstilling, se vurderinger.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Kontrollutvalget var enstemmige om at Planen for forvaltningsrevisjon 2020 – 2021 avsluttes, og at gjenstående tre prosjekter i planverket vurderes inn i nytt planverk.

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

1. Kontrollutvalget tar saken til orientering og gir følgende innstilling til kommunestyret:
  1. Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2021 avsluttes.
  2. De tre gjenstående prosjektene i planverket, henholdsvis: «Brukerstyrt personlig assistent (BPA)», «Refusjon og tilskudd» og «Tjenestenivået for beboere på sykehjem» blir anbefalt inn i nytt planverk for 2022 til juli 2024.

## **PS 21/53 Informasjon fra kommunedirektøren - Oppfølging av vedtak i kontrollutvalgssak 21/24**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kommunedirektørens skriftlige informasjon vedrørende utarbeidelsen av kostnadsanalysen av kommunens innkjøp, tas til orientering
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å legge frem kommunedirektørens referatsak når den er behandlet i kommunestyrets møte 10. mai 2022.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

1. Kommunedirektørens skriftlige informasjon vedrørende utarbeidelsen av kostnadsanalysen av kommunens innkjøp, tas til orientering
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å legge frem kommunedirektørens referatsak når den er behandlet i kommunestyrets møte 10. mai 2022.

## **PS 21/54 Informasjon fra kommunedirektøren - Oppfølging av vedtak i kontrollutvalgssak 20/36**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kommunedirektørens skriftlige informasjon vedrørende oppfølging av vedtak i KU-sak 20/36, tas til orientering

### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

1. Kommunedirektørens skriftlige informasjon vedrørende oppfølging av vedtak i KU-sak 20/36, tas til orientering

### **PS 21/55 Møteplan 2022**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2022:
  - 7. februar
  - 2. mai (regnskapsmøte)
  - 13. juni
  - 19. september
  - 28. november

Møtestart kl. 18.00

### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2022:
  - 7. februar
  - 2. mai (regnskapsmøte)
  - 13. juni
  - 19. september
  - 28. november

Møtestart kl. 18.00

### **PS 21/56 Referater og meldinger**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 29.11.2021:**

1. Referater og meldinger tas til orientering

### **PS 21/57 Eventuelt**

#### **Kontrollutvalget Moss behandling 29.11.2021:**

- Sekretariatet konferansen til NKRF og fagkonferansen til FKT 2022 (med link til program):  
NKRF: [www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2022](http://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2022) og

FKT: [www.fkt.no/konferanser-og-seminar/fagkonferansen-8-9-juni-2022/](http://www.fkt.no/konferanser-og-seminar/fagkonferansen-8-9-juni-2022/) sendes ut sammen med referatet, slik at medlemmene i utvalget kan vurdere om noe er interessant