

Møteprotokoll Kontrollutvalget Moss

Møtedato: 30.11.2017,
Tidspunkt: fra kl. 17:00 til kl. 18:45
Møtested: Moss Drift og Anlegg Solgaard Skog 15-17, møterom
Fra – til saksnr.: 17/56 – 17/66

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Tage Pettersen, leder	X	
Dag Robertsen, nestleder	Meldt forfall	Ikke møtt
Ole Podhorny	Meldt forfall	Gaute Hetland
Gunn Salbuviik	X	
Caroline Haaland	X	
Helene Eriksen	X	
Geir Hovland	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, revisor Bjørnar Bakker Eriksen (til sak 17/56 – 17/59) og Kim Pilgaard. Revisjonen var ikke tilstede i sak 17/66.

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 17/66, hjemmel: KL. § 31 pkt. 2, Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd, (1).

.....
Tage Pettersen, leder

.....
Helene Eriksen

Kontrollutvalget Moss møte 30.11.2017

Sakliste

- PS 17/56 Virksomhetsbesøk - Moss Drift og Anlegg KF
- PS 17/57 Godkjenning av protokoll fra møtet 28.09 2017
- PS 17/58 Forvaltningsrevisjonsrapport Røde flagg
- PS 17/59 Forvaltningsrevisjonsrapport Forebyggende arbeid-psykisk helse
- PS 17/60 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Samlokalisert bolig Per Gynts vei 89
- PS 17/61 Revisjonsbrev nr. 1/2017 - Administrasjonens tilbakemelding
- PS 17/62 Østfold kommunerevisjon IKS - Resultat av kvalitetskontroll
- PS 17/63 Møteplan for 2018
- PS 17/64 Referater og meldinger
- PS 17/65 Eventuelt
- PS 17/66 Moss Havn KF- Kontrollutvalget innstilling på revisjonsleverandør for perioden 2018 - 2022

PS 17/56 Virksomhetsbesøk - Moss Drift og Anlegg KF

Sekretariatet anbefaler Kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjon om Moss Drift og Anlegg KF, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

Informasjon om Moss Drift og Anlegg KF, tas til orientering

PS 17/57 Godkjenning av protokoll fra møtet 28.09 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.09 2017, godkjennes

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.09 2017, godkjennes

PS 17/58 Forvaltningsrevisjonsrapport Røde flagg

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

- 1 Forvaltningsrevisjonsrapport «Røde flagg» sendes til bystyret med følgende forslag til vedtak:

1. Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Røde flagg» til etterretning

Bystyret merker seg revisjonens overordnede konklusjon om at Moss kommune gjennomfører en tilfredsstillende faktura- og utbetalingskontroll. Samtidig er det noen forbedringsområder, og bystyret merker seg at rådmannen snarest vil gjennomføre noen tiltak, som at:

- signaturrekk for samtlige ansatte med anvisningsmyndighet dokumenteres
 - praksis ved opprettelse av nye leverandører, gjennom å kontrollere mot Brønnøysundregisteret, innføres som en fast rutine (skriftliggjøres)
 - restanser på mulig avvik i forbindelse med forvaltningsrevisjonsrapporten, kontrolleres og rapporteres til Østfold kommunerevisjon.
2. Bystyret ber rådmannen om å rapportere om sitt oppfølgingsarbeid knyttet til restanser på mulig avvik i forbindelse med forvaltningsrevisjonsrapporten, til kontrollutvalget i løpet av våren 2018.
 3. Bystyret ber videre kontrollutvalget om å følge med på hvordan rådmannen ivaretar arbeidet med skriftliggjøring, rutiner og risikostyring i forbindelse med overgangen til nye Moss kommune.

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Revisor redegjorde for rapporten i møte og svarte på spørsmål. Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

- 1 Forvaltningsrevisjonsrapport «Røde flagg» sendes til bystyret med følgende forslag til vedtak:

1. Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Røde flagg» til etterretning

Bystyret merker seg revisjonens overordnede konklusjon om at Moss kommune gjennomfører en tilfredsstillende faktura- og utbetalingskontroll. Samtidig er det noen forbedringsområder, og bystyret merker seg at rådmannen snarest vil gjennomføre noen tiltak, som at:

- signaturrekk for samtlige ansatte med anvisningsmyndighet dokumenteres
- praksis ved opprettelse av nye leverandører, gjennom å kontrollere mot Brønnøysundregisteret, innføres som en fast rutine (skriftliggjøres)

- restanser på mulig avvik i forbindelse med forvaltningsrevisjonsrapporten, kontrolleres og rapporteres til Østfold kommunerevisjon.
2. Bystyret ber rådmannen om å rapportere om sitt oppfølgingsarbeid knyttet til restanser på mulig avvik i forbindelse med forvaltningsrevisjonsrapporten, til kontrollutvalget i løpet av våren 2018.
 3. Bystyret ber videre kontrollutvalget om å følge med på hvordan rådmannen ivaretar arbeidet med skriftliggjøring, rutiner og risikostyring i forbindelse med overgangen til nye Moss kommune.

PS 17/59 Forvaltningsrevisjonsrapport Forebyggende arbeid-psykisk helse

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid-psykisk helse» sendes til bystyret med følgende forslag til vedtak

1. Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid-psykisk helse» til etterretning

Bystyret finner det positivt at det forebyggende psykososiale arbeidet i all hovedsak fungerer godt i avdeling Helsestasjon og at samarbeidet med skolene er bedre etter at det er innført nye rutiner. Bystyret merker seg at rapporten peker på noen utordringer.

2. Bystyret ber derfor rådmannen om
 - At økning i problemer relatert til psykiske lidelser blant barn og unge, meldes inn som et ressursbehov i framtidige plandokumenter.
 - At det er tilstrekkelig flerspråklig, skriftlig informasjon i Forebyggende virksomhet
 - At *Oversiktsdokumenter* over samarbeidsaktører og interesseparter kvalitetssikres og oppdateres for å sikre en god oversikt.
 - At man i kommunikasjonen med barnevernet sikrer høyere grad av tosidighet.

Bystyret merker seg at rådmannen i sin høringsuttalelse gir en konkret beskrivelse av hvordan hun tenker at anbefalingene best kan følges opp.

3. Bystyret ber rådmannen om å rapportere om sin oppfølging til Helse- og sosialutvalget innen *<her setter bystyret selv inn en dato>*. Bystyret viser forøvrig til kontrollutvalgets ansvar for å påse at bystyrets vedtak i tilknytning til behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter, følges opp.

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Revisor redegjorde for rapporten i møte og svarte på spørsmål. Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

1. Forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid-psykisk helse» sendes til bystyret med følgende forslag til vedtak

1. Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid-psykisk helse» til etterretning

Bystyret finner det positivt at det forebyggende psykososiale arbeidet i all hovedsak fungerer godt i avdeling Helsestasjon og at samarbeidet med skolene er bedre etter at det er innført nye rutiner. Bystyret merker seg at rapporten peker på noen utordringer.

2. Bystyret ber derfor rådmannen om
 - At økning i problemer relatert til psykiske lidelser blant barn og unge, meldes inn som et ressursbehov i framtidige plandokumenter.
 - At det er tilstrekkelig flerspråklig, skriftlig informasjon i Forebyggende virksomhet
 - At *Oversiktsdokumenter* over samarbeidsaktører og interesseparter kvalitetssikres og oppdateres for å sikre en god oversikt.
 - At man i kommunikasjonen med barnevernet sikrer høyere grad av tosidighet.

Bystyret merker seg at rådmannen i sin høringsuttalelse gir en konkret beskrivelse av hvordan hun tenker at anbefalingene best kan følges opp.

3. Bystyret ber rådmannen om å rapportere om sin oppfølging til Helse- og sosialutvalget innen *<her setter bystyret selv inn en dato>*. Bystyret viser forøvrig til kontrollutvalgets ansvar for å påse at bystyrets vedtak i tilknytning til behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter, følges opp.

PS 17/60 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Samlokalisert bolig Per Gynts vei 89

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsrapport: Avslutning av byggeregnskap «Samlokalisert bolig Peer Gynts vei 89», til orientering.
2. Revisjonsrapport og MKEiendom KF sitt styrets saksutredning om byggeregnskapet for «Samlokalisert bolig Peer Gynts vei 89», oversendes bystyret med følgende innstilling:
 - *Byggeregnskapet for prosjekt «Samordnet bolig, Peer Gynts vei 89», objekt 6515, avsluttes med en brutto utgift på kr 47 231 356. Dette tilsier et mindreforbruk mot vedtatt ramme på ca. 6,5 millioner kroner. Prosjektet finansieres med refusjon mva. kr 8 702 869, overføringer fra staten med kr 15 928 050 samt serielån over 30 år kr 22 600 437. Driftsmessige konsekvenser dekkes gjennom husleie til beboerne og fra Moss kommune i tråd med tidligere vedtak.*

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsrapport: Avslutning av byggeregnskap «Samlokalisert bolig Peer Gynts vei 89», til orientering.
2. Revisjonsrapport og MKEiendom KF sitt styrets saksutredning om byggeregnskapet for «Samlokalisert bolig Peer Gynts vei 89», oversendes bystyret med følgende innstilling:

- *Byggeregnskapet for prosjekt «Samordnet bolig, Peer Gynts vei 89», objekt 6515, avsluttes med en brutto utgift på kr 47 231 356. Dette tilsier et mindreforbruk mot vedtatt ramme på ca. 6,5 millioner kroner. Prosjektet finansieres med refusjon mva. kr 8 702 869, overføringer fra staten med kr 15 928 050 samt serielån over 30 år kr 22 600 437. Driftsmessige konsekvenser dekkes gjennom husleie til beboerne og fra Moss kommune i tråd med tidligere vedtak.*

PS 17/61 Revisjonsbrev nr. 1/2017 - Administrasjonens tilbakemelding

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tiltak og endring av praksis slik at denne blir i tråd med gjeldende lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, til orientering.
2. Kontrollutvalget ber revisjonen å foreta kontroll av foreslåtte tiltak i forbindelse med løpende revisjon.

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tiltak og endring av praksis slik at denne blir i tråd med gjeldende lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, til orientering.
2. Kontrollutvalget ber revisjonen å foreta kontroll av foreslåtte tiltak i forbindelse med løpende revisjon.

PS 17/62 Østfold kommunerevisjon IKS - Resultat av kvalitetskontroll

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar resultatet av kvalitetskontroll av Østfold kommunerevisjon IKS og revisjonens redegjørelse i møte, til orientering.

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

1. Kontrollutvalget tar resultatet av kvalitetskontroll av Østfold kommunerevisjon IKS og revisjonens redegjørelse i møte, til orientering.

PS 17/63 Møteplan for 2018

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2018:
 - 12. februar
 - 23. april
 - 18. juni
 - 24. september
 - 26. november

Møtestart kl. 18.00

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2018:
 - 12. februar
 - 23. april
 - 18. juni
 - 24. september
 - 26. november

Møtestart kl. 18.00

PS 17/64 Referater og meldinger

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 30.11.2017:

Referater og meldinger tas til orientering

PS 17/65 Eventuelt

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Sekretariatet orienterte om kontrollutvalgskonferanser i 2018. NKRF avholder sin konferanse 7 – 8 februar på Gardermoen og FKT avholder sin konferanse 29 – 30 mai.

Dag Robertsen og Caroline Haaland ønsker å være med på konferansen den 7 – 8 februar. Sekretariatet melder disse på.

Sekretariatet sender ut programmet for NKRF konferansen i februar til alle medlemmene. Interesserte tar kontakt med sekretariatet.

PS 17/66 Moss Havn KF- Kontrollutvalget innstilling på revisjonsleverandør for perioden 2018 - 2022

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget innstiller tilbyder B til leverandør av revisjonstjenesten i Moss Havn KF for perioden 2018 – 2022.
2. Saken oversendes bystyret som inviteres til å fatte følgende vedtak:
 - Bystyret slutter seg til kontrollutvalgets innstilling på valg av tilbyder B (navn settes inn ved behandling i bystyret) som leverandør av revisjonstjenesten for Moss Havn KF for perioden 2018 – 2022.
 - Bystyret ber Moss Havn KF å inngå skriftlig kontrakt med valgt revisjon i henhold til kriterier og tilbud.

Kontrollutvalget Moss behandling 30.11.2017:

Som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak 30.11.2017:

1. Kontrollutvalget innstiller tilbyder B til leverandør av revisjonstjenesten i Moss Havn KF for perioden 2018 – 2022.
2. Saken oversendes bystyret som inviteres til å fatte følgende vedtak:
 - Bystyret slutter seg til kontrollutvalgets innstilling på valg av tilbyder B (navn settes inn ved behandling i bystyret) som leverandør av revisjonstjenesten for Moss Havn KF for perioden 2018 – 2022.
 - Bystyret ber Moss Havn KF å inngå skriftlig kontrakt med valgt revisjon i henhold til kriterier og tilbud.