

Møteprotokoll Kontrollutvalget Moss

Møtedato: 04.05.2017,
Tidspunkt: fra kl. 16:00 til kl. 17:50
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 17/13 – 17/24

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Dag Robertsen, leder	x	
Ole Podhorny, nestleder	x	
Gunn Salbuvik	x	
Caroline Haaland	x	
Anne-Lise Gjølstøl	x	
Geir Hovland	Forfall	Erling Hagen
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 Anders Svarholt og seksjonsleder Jolanta Betker

Møtende fra administrasjonen: økonomisjef Stine Kihl og regnskapssjef Svein Larsen, begge til sak 17/14

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)

Det ble ikke varslet om behov for lukking av møtet.

.....
Dag Robertsen, leder

.....
Ole Podhorny, nestleder

Sakliste

- PS 17/13 Godkjenning av protokoll fra møtet 2.3 2017
- PS 17/14 Uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss kommune
- PS 17/15 Uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF
- PS 17/16 Uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss Drift og Anlegg KF
- PS 17/17 Uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss Havn KF
- PS 17/18 Notat: EØS-avtalens statsstøtteregler
- PS 17/19 Prosjektplan Forebyggende arbeid/psykisk helse-samhandlingsreformen
- PS 17/20 Prosjektplan Røde flagg
- PS 17/21 Notat - sak 17/3 FR-rapport Varslingsordningen - mer detaljerte opplysninger fra spørreundersøkelsen
- PS 17/22 Henvendelser fra Jonathan Parker om saksbehandling og ulikebehandling
- PS 17/23 Referater og meldinger
- PS 17/24 Eventuelt

PS 17/13 Godkjenning av protokoll fra møtet 2.3 2017

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra møtet 2.3 2017, godkjennes

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Protokoll fra møtet 2.3 2017, godkjennes

PS 17/14 Uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss kommune

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss kommune som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 sendes bystyret med kopi til formannskapet

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Økonomisjef og regnskapssjef redegjorde kort for årsregnskapet og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss kommune som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 sendes bystyret med kopi til formannskapet

PS 17/15 Uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til Moss Kommunale Eiendomsselskap KF årsregnskap for 2016 som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016 sendes bystyret i Moss

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til Moss Kommunale Eiendomsselskap KF årsregnskap for 2016 som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016 sendes bystyret i Moss

PS 17/16 Uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss Drift og Anlegg KF

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til Moss Drift og Anlegg KFs årsregnskap for 2016 som vist i vedlegg 1
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 sendes bystyret i Moss

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Kontrollutvalget merket seg revisjonens forbehold om uklare politiske vedtak knyttet til opptak av lån. I forbindelse med overordnet analyse, vil kontrollutvalget vurdere om det er behov for forvaltningsrevisjon som belyser risiko knyttet til kvalitetssikring av saksbehandling særlig i skjæringsflaten mellom KFene og administrasjonen.

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til Moss Drift og Anlegg KFs årsregnskap for 2016 som vist i vedlegg 1
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 sendes bystyret i Moss

PS 17/17 Uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss Havn KF

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss Havn KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalget uttalelse til årsregnskapet 2016 sendes bystyret i Moss

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2016 for Moss Havn KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalget uttalelse til årsregnskapet 2016 sendes bystyret i Moss

PS 17/18 Notat: EØS-avtalens statsstøtteregler

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Notat «EØS-avtalens statsstøtteregler», sendes til bystyret med følgende forslag til vedtak:
 - 1 Bystyret tar notat «EØS-avtalens statsstøtteregler», til etterretning og ber rådmannen om å:
 - *utarbeide* en rutine som sikrer at tiltak og aktiviteter vurderes opp imot statsstøtteregulverket. Eksempelvis bør alle saksframlegg til politisk nivå som gjelder offentlig-privat samarbeid, også inkludere en vurdering av forholdet til statsstøtteregulverket. Tilsvarende bør saksframlegg som gjelder inngåelse av

omfattende leieavtaler underkastes en slik vurdering. Det er viktig at kommunen inngår leieavtaler på markedsmessige vilkår. Oppregningen er ikke uttømmende.

- *skriftliggjøre* de vurderinger som foretas knyttet til statsstøtteregulverket, og sørge for at dokumentasjonen blir lagret i minimum 10 år.
- *vurdere* hvorvidt mindre støttebeløp faller inn under statsstøtteregulverket og om kravene til prosedyre ved tildeling av bagatellmessig støtte følges.
- *foreta* vurderinger knyttet til organiseringen av parkeringsvirksomheten i kommunen. Her driver kommunen i konkurranse med private parkeringsselskaper, og det er viktig å unngå kryssubsidiering.
- *vurdere* hvorvidt det er et tilstrekkelig regnskapsmessig skille mellom økonomiske aktiviteter og ikke-økonomiske aktiviteter i de kommunale foretakene og i kommunalavdelingene (kryssubsidiering).

- 2 Bystyret ber rådmannen om å rapportere til bystyret, innen >dato> om oppfølgingen av notatet

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Mail fra rådmannen til revisjonen datert 3. mai ble delt ut

I andre kulepunkt ble ordet «minimum» strøket foran «10 år»

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

- 1 Bystyret tar notat «EØS-avtalens statsstøtteregler», til etterretning og ber rådmannen om å:
 - *utarbeide* en rutine som sikrer at tiltak og aktiviteter vurderes opp imot statsstøtteregulverket. Eksempelvis bør alle saksframlegg til politisk nivå som gjelder offentlig-privat samarbeid, også inkludere en vurdering av forholdet til statsstøtteregulverket. Tilsvarende bør saksframlegg som gjelder inngåelse av omfattende leieavtaler underkastes en slik vurdering. Det er viktig at kommunen inngår leieavtaler på markedsmessige vilkår. Oppregningen er ikke uttømmende.
 - *skriftliggjøre* de vurderinger som foretas knyttet til statsstøtteregulverket, og sørge for at dokumentasjonen blir lagret i 10 år.
 - *vurdere* hvorvidt mindre støttebeløp faller inn under statsstøtteregulverket og om kravene til prosedyre ved tildeling av bagatellmessig støtte følges.
 - *foreta* vurderinger knyttet til organiseringen av parkeringsvirksomheten i kommunen. Her driver kommunen i konkurranse med private parkeringsselskaper, og det er viktig å unngå kryssubsidiering.
 - *vurdere* hvorvidt det er et tilstrekkelig regnskapsmessig skille mellom økonomiske aktiviteter og ikke-økonomiske aktiviteter i de kommunale foretakene og i kommunalavdelingene (kryssubsidiering).
- 2 Bystyret ber rådmannen om å rapportere til bystyret, innen >dato> om oppfølgingen av notatet

PS 17/19 Prosjektplan Forebyggende arbeid/psykisk helse

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan «Forebyggende arbeid/psykisk helse», vedtas

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Revisjonen opplyste om at oppdragsansvarlig for prosjektet er Laila Nagelhus
Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Prosjektplan «Forebyggende arbeid/psykisk helse», vedtas

PS 17/20 Prosjektplan Røde flagg

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Prosjektplan Røde flagg, vedtas

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Det var enighet om å godkjenne prosjektplanen, men kontrollutvalget diskuterte også evt. behov for forvaltningsrevisjon som belyser risiko knyttet til oppfølging av kontakter, overfakturering etc. Kontrollutvalget vil komme tilbake til dette i arbeidet med overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2018-2019

Revisjonen opplyste om at oppdragsansvarlig for prosjektet er Laila Nagelhus
Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Prosjektplan Røde flagg, vedtas

PS 17/21 Notat - sak 17/3 FR-rapport Varslingsordningen - mer detaljerte opplysninger fra spørreundersøkelsen

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar Notat – sak 17/3 – «mer detaljerte opplysninger fra spørreundersøkelsen» til orientering og at det sendes til rådmannen for videre oppfølging
2. Notatet sendes til rådmannen som utdypende grunnlag for hennes oppfølging av anbefalingene i FR-rapport Varsling

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Vedtak ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Kontrollutvalget tar Notat – sak 17/3 – «mer detaljerte opplysninger fra spørreundersøkelsen» til orientering og at det sendes til rådmannen for videre oppfølging
2. Notatet sendes til rådmannen som utdypende grunnlag for hennes oppfølging av anbefalingene i FR-rapport Varsling

PS 17/22 Henvendelser fra Jonathan Parker om saksbehandling og ulikebehandling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar henvendelsene fra Jonathan Parker ang. saksbehandling og ulikebehandling til orientering
2. Kontrollutvalget vil vurdere problemstillingene i forbindelse med overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2019

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Vedtaket ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Kontrollutvalget tar henvendelsene fra Jonathan Parker ang. saksbehandling og ulikebehandling til orientering
2. Kontrollutvalget vil vurdere problemstillingene i forbindelse med overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2019

PS 17/23 Referater og meldinger

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Ang. rapporten fra Helsetilsynet, «*Rapport fra tilsyn med Moss kommunes arbeid med meldinger til barneverntjenesten og tilbakemelding til melder 2016*» KU-leder hadde merket seg at avvikssystemet som finnes i RiskManager i liten grad er implementert og i bruk i tjenesten for å melde fra om brudd på rutiner, lov og retningslinjer. Han viste til andre revisjonsrapporter som viser at dette også har vært tilfelle i andre deler av kommunen. Han oppfordret revisjonen og kontrollutvalget til å ta dette med i arbeidet med overordnet analyse

Vedtaket ble som innstilling

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Referater og meldinger tas til orientering

PS 17/24 Eventuelt

Kontrollutvalget Moss behandling 04.05.2017:

Møtedato for kontrollutvalgets møte i september endres fra 21. til 14. september

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 04.05.2017:

1. Møtedato for kontrollutvalgets møte i september endres fra 21. til 14. september