

Møteprotokoll Kontrollutvalget Moss

Møtedato: 08.02.2021,
Tidspunkt: fra kl. 18.00 til kl. 19.15
Møtested: Digitalt møte via Teams
Fra – til saksnr.: 21/1 – 21/11

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	
Lillian Eriksen	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 7 av 7

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

Møtende fra revisjonen: Østre Viken kommunerevisjon - Daglig leder Jolanta Betker og konst. fagansvarlig revisor Madeleine Strandin.

Administrasjonen: Elisabeth Syversen Mæhlum, Elin Nygaard Opperud og Arne Hammervold Solvang (alle til sak 21/4)

Andre: Ingen

Sakliste

PS 21/1	Godkjenning av innkalling og sakliste
PS 21/2	Valg av representant til å signere protokoll
PS 21/3	Rapport - Eierskapskontroll MOVAR IKS
PS 21/4	Revisjonsnotat - Oppgradering av Moss kommunes vei- og gatebelysning 2018-2020 - gjennomgang av en anskaffelse
PS 21/5	Etterlevelseskontroll - Risiko- og vesentlighetsvurdering
PS 21/6	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon i 2020
PS 21/7	Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjementsbrev
PS 21/8	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisorer
PS 21/9	Kontrollutvalgets årsmelding for 2020
PS 21/10	Referater og meldinger
PS 21/11	Eventuelt

PS 21/1 Godkjenning av innkalling og sakliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og sakliste godkjennes

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Ingen merknader til innkallingen eller sakslisten

Kontrollutvalget Moss vedtak 08.02.2021:

1. Innkalling og sakliste godkjennes

PS 21/2 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 08.02.2021:

Ole Gjølberg ble enstemmig valgt til å signere protokoll.

Kontrollutvalget Moss vedtak 08.02.2021:

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

PS 21/3 Rapport - Eierskapskontroll MOVAR IKS

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport – «Eierskapskontroll MOVAR IKS», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar rapport – «Eierskapskontroll MOVAR IKS» til etterretning, og ber kommunens administrasjon og eierforumet følge opp i anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:
 - ha en klart uttrykt eierstrategi i sin eierskapsmelding
 - klargjøre om etiske retningslinjer gjelder både MOVAR IKS og MOVAR Næring AS
 2. Kommunestyret ber kommunens representant i selskapets om å følge opp anbefalingen som vedrører selskapet:
 - påse at selskapets styreinstruks blir oppdatert i tråd med gjeldende selskapsavtale.
 - vurderer habilitetsmessige utfordringer grunnet administrerende direktørs roller i begge selskapene (MOVAR IKS og MOVAR Næring AS)

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Revisjonen redegjorde for rapportens funn, konklusjoner og til hvilke anbefalinger som er gitt. Utvalget stilte flere oppfølgingsspørsmål til revisjonen. Kontrollutvalget ønsket at alle fire anbefalinger gis til kommunestyret. Punkt 2.2 i vedtaket tas ut og de to anbefalingene legges til punkt 2.1. Innstilling ble enstemmig vedtatt med denne endring.

Kontrollutvalget ønsker å invitere MOVAR IKS / MOVAR Næring AS ved administrerende direktør og styreleder til kontrollutvalgets møte, dette for en orientering om selskapene. Sekretariatet finner en møtedato før sommerferien 2021.

Kontrollutvalget Moss vedtak 08.02.2021:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapport – «Eierskapskontroll MOVAR IKS», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar rapport – «Eierskapskontroll MOVAR IKS» til etterretning, og ber kommunens administrasjon og eierforumet følge opp i anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:
 - ha en klart uttrykt eierstrategi i sin eierskapsmelding
 - klargjøre om etiske retningslinjer gjelder både MOVAR IKS og MOVAR Næring AS
 - påse at selskapets styreinstruks blir oppdatert i tråd med gjeldende selskapsavtale.
 - vurderer habilitetsmessige utfordringer grunnet administrerende direktørs roller i begge selskapene (MOVAR IKS og MOVAR Næring AS)

PS 21/4 Revisjonsnotat - Oppgradering av Moss kommunes vei- og gatebelysning 2018-2020 - gjennomgang av en anskaffelse

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. kontrollutvalget tar notat – Oppgradering av Moss kommunes vei- og gatebelysning 2018-2020, til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Revisjonen orienterte om kontrollens vurderinger og funn. Enkelte spørsmål ble stilt og besvart i møte. Melder av varsel får oversendt særutskrift av saken til orientering. Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 08.02.2021:

1. kontrollutvalget tar notat – Oppgradering av Moss kommunes vei- og gatebelysning 2018-2020, til orientering

PS 21/5 Etterlevelseskontroll - Risiko- og vesentlighetsvurdering

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Budsjettvedtak – Overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2021

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Revisjon redegjorde for de områdene som har vært gjenstand for risikovurdering. Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 08.02.2021:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Budsjettvedtak – Overholdelse av regelverk og egne rutiner for budsjettering og budsjettjusteringer*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2021

PS 21/6 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon i 2020

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2020, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 08.02.2021:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2020, tas til orientering

PS 21/7 Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjementsbrev

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 08.02.2021:

1. Engasjementsbrev fra Østre Viken Kommunerevisjon IKS, tas til orientering

PS 21/8 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisorer

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 08.02.2021:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

PS 21/9 Kontrollutvalgets årsmelding for 2020

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 som vist i vedlegg 1, tas til orientering
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Kontrollutvalget ønsket å opplyse i årsrapporten at kontrollutvalget er medlem i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) og at Tage Pettersen er valgt som leder i FKT i perioden. Innstillingen enstemmig vedtatt med denne tilførsel.

Kontrollutvalget Moss vedtak 08.02.2021:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 som vist i vedlegg 1, tas til orientering
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 tas til orientering

PS 21/10 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 08.02.2021:

1. Referater og meldinger tas til orientering

PS 21/11 Eventuelt

Kontrollutvalget Moss behandling 08.02.2021:

Daglig leder i sekretariatet orienterte om selskapets deltagelse i Moss kommune sitt «eierforum», og til hvilke temaer det ble gitt en orientering om.