

Møteprotokoll Kontrollutvalget Moss

Møtedato: 24.04.2019,
Tidspunkt: fra kl. 18.00 til kl. 20.00
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Fra – til saksnr.: 19/18 -19/32

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Tage Pettersen, leder	X	
Dag Robertsen, nestleder	X	
Ole Podhorny	Meldt forfall	Meldt forfall
Gunn Salbuvik	Meldt forfall	Ellen Braaten Wickstrand
Caroline Haaland	Meldt forfall	Meldt forfall
Helene Eriksen	X	
Geir Hovland	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 5 av 7

Møtende fra sekretariatet: Bjørn Gulbrandsen.

Møtende fra revisjonen: konst. daglig leder Jolanta Betker, konst. oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Lene Brudal og forvaltningsrevisor Bjørnar Eriksen.

Møtende fra administrasjonen: Rådmann Bente Hedum, Økonomisjef Stine Kihl, og regnskapssjef Svein T. Larsen

Merknader:

Til sak 19/30 ble utvalget enige om at saken skulle behandles i åpent møte, da kun prosessuelle skulle diskuteres.

På grunn av dødsfall i nær familie til sekretariatsleder sender kontrollutvalget en liten oppmerksomhet.

.....
Tage Pettersen, leder

.....

... ..
Dag Robertsen, nestleder

Kontrollutvalget Moss møte 24.04.2019

Sakliste

- PS 19/18 Godkjenning av innkallingen og sakslisten
- PS 19/19 Godkjenning av protokoll fra møte 04.02 2019
- PS 19/20 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 - Moss kommune
- PS 19/21 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss Havn KF
- PS 19/22 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF
- PS 19/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss Drift og Anlegg KF
- PS 19/24 Fellesnemda Moss/Rygge - Årsregnskap/revisjonsberetning for 2018
- PS 19/25 Revisjonsnotat etter oppfølging av revisjonsbrev nr. 1/2018
- PS 19/26 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap "Kirkegt. 14 - Rehabilitering"
- PS 19/27 Forvaltningsrevisjonsprosjekt "Barnevern - ettervern og kjøp av tjenester"
- PS 19/28 Notat etter gjennomførte kontroller hos barneverntjenesten i Moss 2019
- PS 19/29 Høringsuttalelse til ny forskrift
- PS 19/30 Varsling angående forvaltningen i Moss barnevern
- PS 19/31 Referater og meldinger
- PS 19/32 Eventuelt

PS 19/18 Godkjenning av innkallingen og sakslisten

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

(Saken legges frem uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Ingen merknader til innkalling eller saksliste

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 19/19 Godkjenning av protokoll fra møte 04.02 2019

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Protokoll fra møte 04.02 2019, godkjennes

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Vedtaket som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

1. Protokoll fra møte 04.02 2019, godkjennes

PS 19/20 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 - Moss kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss kommune som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 sendes bystyret med kopi til formannskapet

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Administrasjonen orienterte generelt om årsregnskapet 2018 og om enkelte nøkkeltall. Revisjonen redegjorde for sin revisjonsberetningen. På grunnlag av opplysninger gitt i kontrollutvalgsmøte om at administrasjonssjefen i sin årsberetning nå har redegjort for merforbruket på driftsenhetene helse og omsorg og barnevern, vil revisjonen sende ny revisjonsberetning for Moss kommune som erstatter revisjonsberetningen datert 11.04.2019.

Kontrollutvalget stilte enkelte spørsmål til årsregnskapet som ble besvart i møte.

Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss kommune som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 sendes bystyret med kopi til formannskapet

PS 19/21 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss Havn KF

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss Havn KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalget uttalelse til årsregnskapet 2018 sendes bystyret i Moss

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Det står i forslaget til uttalelsen at årsregnskap og årsrapport ikke er avlagt innen tidsfristen. Det stemmer ikke. Årsregnskap og årsrapport er avlagt rettidig. Uttalelsen blir rettet opp før oversendelse til bystyret. Vedtaket blir som innstillingen med rettelsen som ble påpekt..

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 24.04.2019:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss Havn KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalget uttalelse til årsregnskapet 2018 sendes bystyret i Moss

PS 19/22 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til Moss Kommunale Eiendomsselskap KF årsregnskap for 2018 som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2018 sendes bystyret i Moss

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Revisor orienterte om revisjonsberetningen for 2018. Vedtaket som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 24.04.2019:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til Moss Kommunale Eiendomsselskap KF årsregnskap for 2018 som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2018 sendes bystyret i Moss

PS 19/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 for Moss Drift og Anlegg KF

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til Moss Drift og Anlegg KFs årsregnskap for 2018 som vist i vedlegg 1
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 sendes bystyret i Moss

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Revisor orienterte om revisjonsberetningen for 2018. Det ble stilt enkelte spørsmål som ble besvart. Vedtaket som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak/innstilling 24.04.2019:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til Moss Drift og Anlegg KFs årsregnskap for 2018 som vist i vedlegg 1
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2018 sendes bystyret i Moss

PS 19/24 Fellesnemda Moss/Rygge - Årsregnskap/revisjonsberetning for 2018

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar Fellesnemdens årsrapport og revisjonsberetning for 2018 til orientering.

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Kontrollutvalget vedtok en nytt punkt 2.

Kontrollutvalget oversendes saken til bystyret med følgende forslag til vedtak:

- Bystyret tar Fellesnemdens årsrapport og revisjonsberetning for 2018 til orientering.

Punkt 1 ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

1. Kontrollutvalget tar Fellesnemdens årsrapport og revisjonsberetning for 2018 til orientering.
2. Kontrollutvalget oversendes saken til bystyret med følgende forslag til vedtak:
 - Bystyret tar Fellesnemdens årsrapport og revisjonsberetning for 2018 til orientering.

PS 19/25 Revisjonsnotat etter oppfølging av revisjonsbrev nr. 1/2018

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsnotat etter oppfølging av revisjonsbrev nr. 1/2018 til orientering.
2. Revisjonsmerknad i revisjonsbrev nr. 1/2018 lukkes.

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Revisor orienterte om gjennomførte kontroller og resultatet av disse. Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsnotat etter oppfølging av revisjonsbrev nr. 1/2018 til orientering.
2. Revisjonsmerknad i revisjonsbrev nr. 1/2018 lukkes.

PS 19/26 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap "Kirkegt. 14 - Rehabilitering"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsrapport: Avslutning av byggeregnskap «Kirkegata 14 - Rehabilitering» til orientering
2. Revisjonsrapport og styresak 005/19 Regnskapsavslutning «Kirkegata 14 - Rehabilitering», sendes bystyret med følgende forslag til innstilling:
 - Regnskapet for objekt 6593, rehabilitering Kirkegata 14, avsluttes med en samlet utgift på kr 6 605 112.
 - Ombyggingen finansieres med momskompensasjon kr 957 375 og serielån over 30 år med kr 5 647 737.
 - Driftsmessige konsekvenser dekkes av Moss kommune gjennom husleie.

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Vedtaket ble som innstillingen.

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsrapport: Avslutning av byggeregnskap «Kirkegata 14 - Rehabilitering» til orientering
2. Revisjonsrapport og styresak 005/19 Regnskapsavslutning «Kirkegata 14 - Rehabilitering», sendes bystyret med følgende forslag til innstilling:
 - Regnskapet for objekt 6593, rehabilitering Kirkegata 14, avsluttes med en samlet utgift på kr 6 605 112.
 - Ombyggingen finansieres med momskompensasjon kr 957 375 og serielån over 30 år med kr 5 647 737.
 - Driftsmessige konsekvenser dekkes av Moss kommune gjennom husleie.

PS 19/27 Forvaltningsrevisjonsprosjekt "Barnevern - ettervern og kjøp av tjenester"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Revisjonen gjennomgikk rapporten og tilleggsnotatets funn og anbefalinger. Rådmann informerte for administrasjonens syn på rapport og tilleggsnotat, og til anbefalingene som er gitt. Rådmann redegjorde spesielt for forståelsen av attestasjon og anvisning i fagsystemet «Familia», og at denne etter administrasjon vurdering ikke er riktig fremstilt i revisjonens notat.

Det ble stilt flere spørsmål fra kontrollutvalget som ble besvart i møte.

Kontrollutvalget vedtok at siste setning i forslag til vedtakets punkt 1 underpunkt 2, første kulepunkt «*Samt at alle fakturaer skal attesteres og anvises*» strykes. Tilsvarende i vedtakets punkt 2 underpunkt 2 første kulepunkt. Vedtaket ble som innstillingen med denne korrigerings..

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

1. 1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Barnevern – ettervern og kjøp av tjenester», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget ser funnene i tilleggsnotatet fra revisjonen som uheldige og anmoder derfor bystyret om å be rådmannen:
 - tydeliggjøre fakturabehandling og bokføring ved kjøp av tjenester.
 - sørge for at det blir utarbeidet og foreligger kontrakter/avtaler ved kjøp av tjenester
 - kjøp av tjenester fra ansattes forretningsvirksomhet skal ikke gjenta seg
2. Kontrollutvalgets innstilling til bystyret:
 - 1: Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Barnevern – ettervern og kjøp av tjenester» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de tre anbefalingene som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:
 - utarbeide skriftlige rutiner og sjekklister som sikrer enhetlig praksis og en god internkontroll for ettervern, blant annet:
 - sikre en enhetlig praksis for dokumentasjon av samtykke.
 - sikre at tiltaksplanene evalueres gjennom Familias evalueringsfunksjon.
 - formalisere flere av samarbeidene med eksterne aktører i skriftlige rutiner, samt arbeide med å forbedre eventuelle samarbeid som oppleves utfordrende.
 - utarbeide standardkontrakter eller på annen måte sikre at inngåtte avtaler med private aktører tilfredsstillende krav til kontroll, innhenting av politiattest og taushetserklæring, samt krav om personvern/bruk av personopplysninger.
 - 2: Bystyret ber rådmann om at påpekte svakheter i tilleggsnotatet blir ivaretatt ved å:
 - tydeliggjøre fakturabehandling og bokføring ved kjøp av tjenester.
 - sørge for at det blir utarbeidet og foreligger kontrakter/avtaler ved kjøp av tjenester
 - kjøp av tjenester fra ansattes forretningsvirksomhet skal ikke gjenta seg
 - 3: Bystyret viser for øvrig til kontrollutvalgets ansvar for å påse at bystyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Bystyret ber rådmannen om å gi en skriftlig rapport til kontrollutvalget høsten 2019, om sin oppfølging av rapportens anbefalinger, kontrollutvalgets anbefalinger vedrørende tilleggsnotatet og de konkrete tiltak rådmann selv redegjør for i sin uttalelse til rapporten.

PS 19/28 Notat etter gjennomførte kontroller hos barneverntjenesten i Moss 2019

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalgets å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens notat etter gjennomførte kontroller hos barneverntjenesten i Moss 2019, til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Innholdet i notatet er inntatt i sak 19/27, og kontrollutvalget valgte derfor å trekke saken fra sakskartet.

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

1. Saken trekkes fra sakskartet.

PS 19/29 Høringsuttalelse til ny forskrift

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten forslag til innstilling.

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Kontrollutvalget vedtok å slutte seg til Østfold kontrollutvalgssekretariat og Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat sin uttalelse

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

Kontrollutvalget slutter seg til Østfold kontrollutvalgssekretariat og Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat uttalelse til ny forskrift for ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift.

PS 19/30 Varsling angående forvaltningen i Moss barnevern

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Sekretariatet legger frem saken uten innstilling.

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Saken ble behandlet i åpent møte, da kun det prosessuelle skulle diskuteres. Vedlegg i saken ble ikke delt ut. Kontrollutvalget ønsket en ny vurdering av innkommet varsel kan danne grunnlag på generelt grunnlag, og med fokus på systemkontroll innenfor det område varslet gjelder for.

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om en vurdering av innkommet varsel kan danne grunnlag for å anbefale eller ikke anbefale om kontrollutvalget skal opprette en sak for systemkontroll. Sekretariatet kan innhente ekstern bistand i denne vurderingen.

PS 19/31 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger kan tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Vedtaket ble som innstillingen

Kontrollutvalget Moss vedtak 24.04.2019:

1. Referater og meldinger kan tas til orientering

PS 19/32 Eventuelt

Kontrollutvalget Moss behandling 24.04.2019:

Ingen saker.