

## Møteprotokoll

### Kontrollutvalget Moss

**Møtedato:** 08.05.2023,  
**Tidspunkt:** fra kl. 18:00 til kl. 19:15  
**Møtested:** Rådhuset, møterom Formannskapssalen  
**Fra – til saksnr.:** 23/16 - 23/26

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Tage Pettersen, leder	X (fra sak 23/22)	
Ole Gjølberg, nestleder	X	
Geir Hovland	X	
Gunn Salbuvik	X	
Hilde Pettersen	Ikke møtt	
Helge G. Watndal	X	
Lillian Eriksen	Meldt forfall	Meldt forfall

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 4 av 7 medlemmer fra sak 23/16 til 23/21, og 5 av 7 medlemmer fra sak 23/22 til 23/26

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

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker

Moss kommune: Direktør stab organisasjon Are Hammervold Solvang, kommunalsjef Eli Thomassen og økonomisjef Mikal Johansen og kommunalsjef Torunn Årset

-----  
Ole Gjølberg nestleder

-----  
Geir Hovland

## Saksliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Innhold</b>
PS 23/16	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/17	Valg av representant til å signere protokoll
PS 23/18	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsrapport 2022
PS 23/19	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF
PS 23/20	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2022 for Moss Havn KF
PS 23/21	Informasjon fra kommunedirektør om arbeidsmiljø i sykehjem og hjemmetjenesten
PS 23/22	Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjon "Byggesak"
PS 23/23	Revisjonsbrev nr. 3/2023 - Kontrollutvalgets oppfølging
PS 23/24	Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Torderød gård, rehabilitering
PS 23/25	Referater og meldinger
PS 23/26	Eventuelt

### **PS 23/16 Godkjenning av innkalling og saksliste**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

#### **Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Ingen merknader til innkalling eller saksliste

#### **Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Innkalling og saksliste godkjennes

### **PS 23/17 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 08.05.2023:**

Geir Hovland enstemmig valgt

**Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Geir Hovland

**PS 23/18 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsrapport 2022****Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2022 for Moss kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsrapport 2022 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet

**Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Økonomisjef orienterte utvalget om resultatet for 2022 for Moss kommune og til enkelte nøkkeltall. Revisor redegjorde for revisjonsberetningen og om grunnen til forbeholdene som var tatt inn i revisjonsberetningen. Utvalget stilte enkelte spørsmål som ble besvart i møte. Sekretariatets innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2022 for Moss kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsrapport 2022 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet

**PS 23/19 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF****Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 sendes kommunestyret i Moss med kopi til formannskapet.

**Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Revisor redegjorde for revisjonsberetningen for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF og for revisjonsarbeidet som er utført for 2022. Utvalget hadde ingen ytterligere spørsmål. Sekretariatets innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 for Moss Kommunale Eiendomsselskap KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 sendes kommunestyret i Moss med kopi til formannskapet.

## **PS 23/20 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2022 for Moss Havn KF**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2022 for Moss Havn KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til Moss Havn KFs årsregnskap og årsrapport for 2022 sendes kommunestyret i Moss med kopi til formannskapet

### **Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Utvalget hadde ingen spørsmål til årsregnskap eller årsrapport. Sekretariatets innstillingen ble enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2022 for Moss Havn KF som vist i vedlegg 1.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til Moss Havn KFs årsregnskap og årsrapport for 2022 sendes kommunestyret i Moss med kopi til formannskapet

## **PS 23/21 Informasjon fra kommunedirektør om arbeidsmiljø i sykehjem og hjemmetjenesten**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Kommunalsjef orienterte utvalget om status innen kartleggingen av arbeidsmiljøet. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## **PS 23/22 Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjon "Byggesak"**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Byggesak», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
  1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Byggesak», til etterretning.
  2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget senest første møte i 2024 og når administrasjonen anser at de har:
    - Ferdigstilt virksomhetsplan for byggesaksavdelingen

- Etablert et tilfredsstillende avvikssystem
- Ferdigstilt og implementert dokumentet «MK Internkontroll og kvalitet i Moss kommune» i organisasjonen
- Ferdigstilt de tiltak som er iverksatt for å forbedre saksbehandlingspraksis.
- Tilpasset byggesaksavdelingens nettsider for profesjonelle aktører, samt at veiledningene er ferdigstilt.
- Ferdigstilt arbeidet med å etablere smidige arbeidsprosesser og samordning av berørte etater i byggesaksbehandlingen.
- Gjennomført brukerundersøkelse i tråd med kommunestyrets vedtak

#### **Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Revisor informerte om resultatet av oppfølgingskontrollen og om hvilke anbefalinger som fremdeles følges opp. Kommunalsjef supplerte med status for gjenstående arbeid. Kontrollutvalget var enige om at første setning i punkt 2.2 i innstillingen endres til følgende: *Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget på følgende områder senest i første møte i 2024.* Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med denne endring.

#### **Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Byggesak», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
  1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Byggesak», til etterretning.
  2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget på følgende områder senest i første møte i 2024:
    - Ferdigstilt virksomhetsplan for byggesaksavdelingen
    - Etablert et tilfredsstillende avvikssystem
    - Ferdigstilt og implementert dokumentet «MK Internkontroll og kvalitet i Moss kommune» i organisasjonen
    - Ferdigstilt de tiltak som er iverksatt for å forbedre saksbehandlingspraksis.
    - Tilpasset byggesaksavdelingens nettsider for profesjonelle aktører, samt at veiledningene er ferdigstilt.
    - Ferdigstilt arbeidet med å etablere smidige arbeidsprosesser og samordning av berørte etater i byggesaksbehandlingen.
    - Gjennomført brukerundersøkelse i tråd med kommunestyrets vedtak

### **PS 23/23 Revisjonsbrev nr. 3/2023 - Kontrollutvalgets oppfølging**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 3/2023 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 18.09 2023

#### **Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Revisor orienterte om grunnlaget for revisjonsbrev 2/2022. Sekretariatets innstillingen ble enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Revisjonsbrev nr. 3/2023 tas til orientering. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 18.09 2023

### **PS 23/24 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Torderød gård, rehabilitering**

#### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar Regnskapsavslutning av byggeregnskap Torderød gård - rehabilitering, og revisjonsrapporten tas til orientering.  
Kontrollutvalget ber MKEiendom KF å sørge for anskaffelsesprotokoller for alle kjøp blir utarbeidet ved innkjøpsprosessen.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
  - a) Styrets innstilling vedtas, herunder:
    - Objekt 6604 «Torderød gård, rehabilitering» avsluttes med en samlet utgift på kr 28 809 154.-
    - Utgiftene finansieres med momskompensasjon kr. 3 891 823, refusjon fra private med kr. 157 900.-, overføring fra drift med kr. 5 650 000,- og serielån over 20 år kr. 19 109 431,-.
    - Driftsmessige konsekvenser dekkes av internhusleie fra Moss kommune
  - b) Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Torderød gård, rehabilitering, tas til orientering

#### **Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Revisjonen orienterte om kontrollen og resultatet av den. Kontrollutvalget hadde ingen spørsmål til saken. Sekretariatets innstillingen ble enstemmig vedtatt.

#### **Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Kontrollutvalget tar Regnskapsavslutning av byggeregnskap Torderød gård - rehabilitering, og revisjonsrapporten tas til orientering.  
Kontrollutvalget ber MKEiendom KF å sørge for anskaffelsesprotokoller for alle kjøp blir utarbeidet ved innkjøpsprosessen.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
  - a) Styrets innstilling vedtas, herunder:
    - Objekt 6604 «Torderød gård, rehabilitering» avsluttes med en samlet utgift på kr 28 809 154.-
    - Utgiftene finansieres med momskompensasjon kr. 3 891 823, refusjon fra private med kr. 157 900.-, overføring fra drift med kr. 5 650 000,- og serielån over 20 år kr. 19 109 431,-.
    - Driftsmessige konsekvenser dekkes av internhusleie fra Moss kommune
  - b) Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Torderød gård, rehabilitering, tas til orientering

## **PS 23/25 Referater og meldinger**

### **Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering.

### **Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

Sekretariatets innstillingen enstemmig vedtatt

### **Kontrollutvalget Moss vedtak 08.05.2023:**

1. Referater og meldinger tas til orientering.

## **PS 23/26 Eventuelt**

### **Kontrollutvalget Moss behandling 08.05.2023:**

- Kontrollutvalget drøftet om kontrollutvalgets møter skulle streames. Kontrollutvalget mente at dette vil medføre ekstra kostnader og at kontrollutvalgets møter holdes i ulike møtelokaler på rådhuset og også ved virksomhetsbesøk. Streaming er kun mulig fra formannskapssalen. Per dags dato er det ikke noen ønske fra utvalget om å streame møtene.