



Møteprotokoll Kontrollutvalget Moss

Dato: 07.10.2024
Møtested: Moss Rådhus, møterom Formannskapssalen
Tidspunkt: Fra kl. 18:00 til kl. 20:15

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Fred-Jørgen Evensen	Leder	AP		
Ellen Wickstrand	Nestleder	H		
Helge Watndal <i>ingen</i>	Medlem	NYKURS	<i>Karl Fredrik Johnsen</i>	Vara meldt forfall
Sigrid Archer	Medlem	SV		
Anette Liseter	Varamedlem	KRF	Arnfinn Andersen	
Anne Lise Hagaseth	Medlem	SP		

Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Anita Dahl Aannerød	daglig leder ØKUS
Bjørn Gulbrandsen	rådgiver ØKUS

Andre møtene:

Østre Viken kommunerevisjon: Daglig leder Jolanda Betker, fagleder forvaltningsrevisjon Casper Støten og forvaltningsrevisor Kjetil Ramsdal
Direktør stab Are Hammervold Solvang og fagsjef Kristina Aaberg
Ordfører Simen Nord

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/35	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 24/36	Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028	
PS 24/37	Forvaltningsrevisjonsrapport - "Sykefravær og overtid", Moss kommune	
PS 24/38	Oppfølgingsrapport - "Tjenestenivå for beboere i sykehjem og omsorgsboliger", Moss kommune	
PS 24/39	Prosjektplan - "MOVAR IKS"	
PS 24/40	Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Kraftlinje Nøkkeland	
PS 24/41	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2024	
PS 24/42	Revisjonens årsbrev for 2023 - oppsummering av gjennomført regnskapsrevisjon	
PS 24/43	Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2024	
PS 24/44	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025	
PS 24/45	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer	
PS 24/46	Referater og meldinger	
PS 24/47	Eventuelt	

PS 24/35 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/36 Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Kontrollutvalget vedtar vedlegg 1 «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune juli 2024 til juli 2028». De føringer som fremkom i møtet blir innarbeidet i bestillingsdokumentet.
2. Siden prosjekt MOVAR IKS allerede er igangsatt, vedtar kontrollutvalget at det skal stå som prosjekt 1 i planverket.
3. Bestillingen oversendes Østre Viken kommunerevisjon IKS, med en forventning om at det blir levert som forutsatt.
4. Dersom det senere skal gjøres endringer i bestillingen, eller revisjonen ikke kan levere i henhold til bestilling, settes dette opp som egen sak i møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/37 Forvaltningsrevisjonsrapport - "Sykefravær og overtid", Moss kommune

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær og overtid», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger. Kontrollutvalget merker seg revisjonens konklusjon på rapportens problemstilling 3, «Økningen i kostnadene over tid indikerer at sykefraværet utgjør en betydelig belastning for kommunens økonomi.»
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 - 1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær og overtid» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de to anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder:
 - a. utarbeide en overordnet risikoanalyse for kommunens arbeid med arbeidsmiljø, og innarbeide funn fra denne i kommunens handlingsplan for verne- og miljøarbeidet.
 - b. sikre at det gjøres konkrete avklaringer mellom verneombudet og nærmeste leder knyttet til forventet behov for tidsbruk til vernearbeidet.
 - 2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Kontrollutvalget ønsket å legge til følgende i punkt 1 i innstillingen: Kontrollutvalget merker seg revisjonens konklusjon på rapportens problemstilling 3, «Økningen i kostnadene over tid indikerer at sykefraværet utgjør en betydelig belastning for kommunens økonomi.» Kontrollutvalgets tillegg til punkt 1 ble enstemmig vedtatt i innstillingen

PS 24/38 Oppfølgingsrapport - "Tjenestenivå for beboere i sykehjem og omsorgsboliger", Moss kommune

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tjenestenivå for brukere i sykehjem og omsorgsboliger», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tjenestenivå for brukere i sykehjem og omsorgsboliger», til etterretning.
 2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått bearbeidet resultatene fra bruker- og pårørendeundersøkelsene i omsorgsboligene, for å avgjøre om det er likheter og forskjeller mellom virksomhetene som bør resultere i konkrete tiltak (bokstav c i

anbefalingene). Senest til kontrollutvalgets møte i mars/april 2025.

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/39 Prosjektplan - "MOVAR IKS"

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Prosjektplan «MOVAR IKS», godkjennes med nytt kulepunkt i problemstilling 3
 - «Vedtaket om hovedvannledning Moss og Vestby».

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Kontrollutvalget ba om et nytt kulepunkt i problemstilling 3 - «vedtaket om hovedvannledning Moss og Vestby». Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt med denne endring av nytt kulepunkt i problemstilling 3

PS 24/40 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Kraftlinje Nøkkeland

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Kontrollutvalget tar avslutning av byggeregnskap Kraftlinje Nøkkeland, til etterretning
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 - a) Styrets innstilling i sak 020/24 vedtas, herunder:
 - Regnskap for Investeringsprosjekt 6474 "Kraftlinje Nøkkeland, avsluttes med en samlet utgift på kr. 118 400 755. Dette tilsvarer et mindreforbruk på kr. 3,6 millioner mot sist vedtatte samme på kr. 122 millioner.
 - Prosjektet finansieres med overføring fra Moss kommune med kr. 86 874 600, refusjon momskompensasjon kr. 21 895 107, tilskudd fra Elvia med kr. 9 500 000 og salg av varer/tjenester kr. 131 048. Driftsmessige konsekvenser dekkes via husleie fra Moss kommune
 - b) Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap Kraftlinje Nøkkeland, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/41 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2024

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 1. halvår 2024, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/42 Revisjonens årsbrev for 2023 - oppsummering av gjennomført regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2023, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/43 Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2024

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2024, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/44 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2025 med en kostnadsramme på kr. 4 384 800.-, godkjennes
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2025 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/45 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Vedlagte uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/46 Referater og meldinger

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/47 Eventuelt

Kontrollutvalget Moss vedtak 07.10.2024:

Kontrollutvalget Moss behandling 07.10.2024:

Ingen saker