

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Moss

Møtedato: 19.09.2022,
Tidspunkt: fra kl. 18:00 til kl. 19:45
Møtested: Rådhuset, møterom 1
Fra – til saksnr.: 22/38 - 22/51

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Tage Pettersen, leder	X	
Ole Gjølberg, nestleder	X	
Geir Hovland	Meldt forfall	Meldt forfall
Gunn Salbuvik	X	
Hilde Pettersen	Meldt forfall	Kjell Bleivik
Helge G. Watndal	X	
Lillian Eriksen	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte: 6 av 7

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

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker

Moss kommune: Enhetsleder Hege Jacobsen. Fra Rus og psykiatri: Mette Thomsen, virksomhetsleder Torbjørn Hansen og Magnus Løkkevik

Tage Pettersen, leder

Ole Gjølberg, nestleder

Saksliste

Saksnr.	Innhold
---------	---------

PS 22/38	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/39	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/40	Psykiatritilbudet i Moss - tema for forvaltningsrevisjon?
PS 22/41	Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for august 2022 til juli 2024
PS 22/42	Oppfølgingsrapport - Forvaltningsprosjekt Barnevern-fosterhjem
PS 22/43	Plan for eierskapskontroll 2020-2023 - Rullering av plan
PS 22/44	Statusrapport utført forvaltningsrapport og eierskapskontroll, Moss 1. halvår 2022
PS 22/45	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2023
PS 22/46	Revisjonsbrev nr. 2/2022 - Kommunedirektørens tilsvaer
PS 22/47	Revisjonsrapport - Avslutning av byggregnskap "Ståtribune Melløs stadion"
PS 22/48	Revisjonsrapport - Avslutning av byggregnskap "Carlsmindeveien 41"
PS 22/49	Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2022
PS 22/50	Referater og meldinger
PS 22/51	Eventuelt

PS 22/38 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Ingen merknader til innkallingen eller saksliste. Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/39 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 19.09.2022:

Ole Gjølberg ble foreslått og enstemmig valgt

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

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

PS 22/40 Psykiatritilbudet i Moss - tema for forvaltningsrevisjon?

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Kontrollutvalgsleder og sekretariatet opplyste innledningsvis om at det er mottatt flere henvendelser vedrørende psykiatri i Moss kommune. Representanter fra rus og psykiatri orienterte kort om sine svar på de spørsmål som har kommet fra pårørende, disse ligger vedlagt saken. Kontrollutvalget stilte oppfølgingsspørsmål til representantene som ble besvart i møte. Videre ble det informert om at med bakgrunn i de ulike tilbakemeldinger fra pårørende, er det bestemt at det skal gjennomføres en kvalitetsrevisjon av virksomheten i kommunen. Det skal da gjøres en gjennomgang av rutinene i virksomheten og hvordan rutinene blir fulgt opp. Oppstart er planlagt tidlig i november. Det ble også informert om at det er bestemt samtaler med de aktuelle pårørende i slutten av september 2022.

Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering og ber om at resultatet av kvalitetsrevisjon blir forelagt kontrollutvalget når den er ferdigstilt. Hvis ikke kvalitetsrevisjonen er ferdigstilt innen kontrollutvalgets første møte i 2023, skal kontrollutvalget på ny gjøre vurdering på om de skal iverksette ytterligere tiltak. Enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og ber om at resultatet av kvalitetsrevisjon blir forelagt kontrollutvalget når den er ferdigstilt.

PS 22/41 Workshop og bestilling av forvaltningsrevisjoner for august 2022 til juli 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune august 2022 til juli 2024», med de føringer som fremkom i møtet, herunder
for prosjekt 3:
for prosjekt 4:
for prosjekt 5:
for prosjekt 6:
for prosjekt 7:
for prosjekt 8:

2. Bestillingen oversendes Østre Viken kommunerevisjon IKS, med en forventning om at det blir levert som forutsatt.
3. 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 19.09.2022:

Kontrollutvalget diskuterte og fremmet innspill på gjenstående forvaltningsrevisjoner i planperioden. Revisjonen tar disse innspillene til vurdering, og hensyntas ved utarbeidelse av problemstillinger til det enkelte prosjekt. Følgende innspill ble gitt:

Brukerstyrt personlig assistent (BPA)

- Rettigheter/ lovverk
- arbeidsgiveransvaret/ oppfølging av ansatte
- Brukermedvirkning

Sykefravær/overtid

- Sykefraværsoppfølging
- Kostnadsaspektet
- Fokuset på nærvær kontra fravær
- Gamle Rygge og Moss versus nye Moss

Flytter prosjektet til slutten av planperioden til prosjekt seks, (før restanseprosjektene). Dette på grunn av sykefraværet i pandemien ikke bør være førende i prosjektet.

Grunnskole – innføring av nye læreplaner/mobbing/utenforskap

- Implementering av nye læreplaner
- Leksefri skole – konsekvenser for undervisningen
- Skolenes arbeid med barn med skolevegring for å hindre utenforskap og drop out, sees også opp mot opplæringslovens kap. 9.
- (Påvirkning av covid19-pandemien?)

MKEiendom – forvaltning av kommunens verdier - anskaffelsesprosesser

- Kontrollutvalget fjerner fokusområde «ansettelsesprosesser»
- Oversikt og kontroll over eiendommene
- Vedlikeholdsplaner
- Rutiner for anskaffelser
- Utleieprinsippene (er det for eksempel NAV eller kommunen som setter husleiepris)

Restanseprosjektene 7 og 8 vil kontrollutvalget komme tilbake til hvis det blir aktuelt.

Enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Kontrollutvalget vedtar «Bestilling av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Moss kommune august 2022 til juli 2024», med de føringer som fremkom i møtet, herunder;

for prosjekt 3: Brukerstyrt personlig assistent (BPA)

- Rettigheter/ lovverk
- arbeidsgiveransvaret/ oppfølging av ansatte
- Brukermedvirkning

for prosjekt 4: Grunnskole – innføring av nye læreplaner/mobbing/utenforskap

- Implementering av nye læreplaner
- Leksefri skole – konsekvenser for undervisningen
- Skolenes arbeid med barn med skolevegring for å hindre utenforskap og drop out, sees også opp mot opplæringslovens kap. 9.
- (Påvirkning av covid19-pandemien?)

for prosjekt 5: MKEiendom-forvaltning av kommunens verdier-anskaffelsesprosesser

- Kontrollutvalget fjerner fokusområde «ansettelsesprosesser»
- Oversikt og kontroll over eiendommene
- Vedlikeholdsplaner
- Rutiner for anskaffelser
- Utleieprinsippene (er det for eksempel NAV eller kommunen som setter husleiepris)

for prosjekt 6: Sykefravær/overtid

- Sykefraværsoppfølging
- Kostnadsaspektet
- Fokuset på nærvær kontra fravær
- Gamle Rygge og Moss versus nye Moss

for prosjekt 7: Tilskudd og refusjoner (restanseprosjekt)

- Avventes

for prosjekt 8: Byggesak – byggesaksbehandling (restanseprosjekt)

- Avventes

2. Bestillingen oversendes Østre Viken kommunerevisjon IKS, med en forventning om at det blir levert som forutsatt.
3. 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.

PS 22/42 Oppfølgingsrapport - Forvaltningsprosjekt Barnevern-fosterhjem

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern-fosterhjem», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern-fosterhjem», til etterretning.

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Revisor redegjorde kort om resultatet av oppfølgingskontrollen. Representant fra barnevern orienterte om kommunens arbeid med anbefalingene som fremkommer i rapporten, og at dette er nå i orden. Utvalget stilte oppfølgings spørsmål som ble besvart i møte. Innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern-fosterhjem», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barnevern-fosterhjem», til etterretning.

PS 22/43 Plan for eierskapskontroll 2020-2023 - Rullering av plan

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten forslag til vedtak

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Kontrollutvalget trekkes saken og realitetsbehandles ikke.

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Saken trekkes

PS 22/44 Statusrapport utført forvaltningsrapport og eierskapskontroll, Moss 1. halvår 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 1. halvår 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Revisjonen redegjorde for ressursbruk for 1. halvår 2022. Kontrollutvalget stilte enkelte spørsmål som ble besvart i møte. Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 1. halvår 2022, tas til orientering

PS 22/45 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 med en kostnadsramme på kr. 4 192 500.-, godkjennes
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Sekretariatet orienterte om fremlagte budsjettforslag for kontrollarbeidet 2023. Leder gjorde utvalget oppmerksom på at det var to tallfeil på side 127 under samlet ramme til budsjettforslaget for kontrollarbeidet 2023. Rett sum skal være kr. 284 000.- for

kontrollutvalget og kr. 530 200.- for Østfold kontrollutvalgssekretariat. Kontrollutvalgets leder foreslo å redusere posten Frikjøp – leder fra 105 000,- til kr. 26 250.- da nåværende utvalgsleder ikke benytter seg av frikjøp. Imidlertid bør det være mulighet for at eventuell ny kontrollutvalgsleder høsten 2023 kan benytte seg av frikjøp. Samlet korrigeret budsjettforslaget for 2023 er kr. 4 113 750.-. Forslaget med kostnadsramme på kr. 4 113 750.- ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 med en kostnadsramme på kr. 4 113 750, -, godkjennes
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2023 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

PS 22/46 Revisjonsbrev nr. 2/2022 - Kommunedirektørens tilsvar

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tiltak på revisjonsbrev nr. 2/2022 til orientering
2. Revisjonsbrev nr. 2/2022 lukkes

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tiltak på revisjonsbrev nr. 2/2022 til orientering
2. Revisjonsbrev nr. 2/2022 lukkes

PS 22/47 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap "Ståtribune Melløs stadion"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Ståtribune Melløs stadion», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Ståtribune Melløs stadion», og MKEiendom styresak 018/22 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling i sak 018/22 til kommunestyret

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Revisor orienterte kort om kontrollen med byggeregnskapet. Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Ståtribune Melløs stadion», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Ståtribune Melløs stadion», og MKEiendom styresak 018/22 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling i sak 018/22 til kommunestyret

PS 22/48 Revisjonsrapport - Avslutning av byggeregnskap "Carlsmindeveien 41"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Carlsmindeveien 41», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap Carlsmindeveien 41», og MKEiendom styresak 017/22 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling i sak 017/22 til kommunestyret

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Revisor orienterte kort om kontrollen med byggeregnskapet. Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Kontrollutvalget har ingen merknader til revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap «Carlsmindeveien 41», og tar rapporten til orientering.
2. Revisjonsrapport avslutning av byggeregnskap Carlsmindeveien 41», og MKEiendom styresak 017/22 oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget viser til styrets innstilling i sak 017/22 til kommunestyret

PS 22/49 Overordnet revisjonstrategi for regnskapsåret 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Revisor orienterte om den overordnede revisjonstrategi for 2022. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2022, tas til orientering

PS 22/50 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Referater og meldinger tas til orientering

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Moss vedtak 19.09.2022:

1. Referater og meldinger tas til orientering

PS 22/51 Eventuelt

Kontrollutvalget Moss behandling 19.09.2022:

Ingen saker