

Medlemmer i Bodø kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Mandag 27. august 2018, kl 09.00

Møtested: Formannskapssalen, Moloveien 16


SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
25/18	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2018
26/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Internkontroll Helse og omsorg
27/18	Notat fra revisor vedr rammeavtale IKT-driftstjenester og utstyr
28/18	Rammer for arbeidet i kontrollutvalget
29/18	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
30/18	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Bodø, 16. august 2018

Espen Rokkan (s)
Leder kontrollutvalget



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS, varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering (eventuell innkalling skjer særskilt).



SAK 25/18

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2018

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
27.08.2018

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2018

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra forrige møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2018 godkjennes.

Inndyr, 16. august 2018



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 1. juni 2018 kl. 09.00 – 12.30

Møtested: Formannskapssalen, Moloveien 16

Saksnr.: 18/18 - 24/18

Til stede:

Espen Rokkan, leder
Thor Arne Angelsen, nestleder
Charlotte Ringkjøb,
Lars Vestnes

Forfall:

Åshild Opøyen

Varamedlemmer:

Odd Paulsen møtte for Åshild Opøyen

Øvrige:

- Kommunaldirektør Odd Henriksen, sak 20/18
- Leder økonomikontoret Eirik Eide Haugmo, sak 21/18
- Rådgiver HO Dag Rødberg, sak 22/18
- Forvaltningsrevisor Pål Strand, sak 19/18,
- Forvaltningsrevisor Mailen Evjen, og
- Ansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, Salten kommunerevisjon IKS
- Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
18/18	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. april 2018
19/18	Selskapskontroll: Forvaltningsrevisjon Eierinnflytelse i Bodø kommune
20/18	Status for fremdrift i kommunens arbeid med eierstrategier
21/18	Status for kommunens økonomi
22/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Internkontroll Helse og omsorg
23/18	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
24/18	Eventuelt

18/18 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. april 2018

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. april 2018 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. april 2018 godkjennes.

19/18 Selskapskontroll: Forvaltningsrevisjon Eierinnflytelse i Bodø kommune

Lars Vestnes gjorde utvalget oppmerksom på at han sitter som medlem av kommunens valgkomite.

Forslag til vedtak (innstilling til bystyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Eierinnflytelse i Bodø kommune er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber administrasjon og eierutvalg merke seg rapportens anbefalinger.
3. Bystyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging:
 - a. Utarbeidelse av spesifikke eierstrategier for selskap

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til bystyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Eierinnflytelse i Bodø kommune er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber administrasjon og eierutvalg merke seg rapportens anbefalinger.
3. Bystyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging:
 - a. Utarbeidelse av spesifikke eierstrategier for selskap

20/18 Status for fremdrift i kommunens arbeid med eierstrategier

Kommunaldirektør Odd Henriksen møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

21/18 Status for kommunens økonomi

Leder økonomikontoret Eirik Eide Haugmo møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

22/18 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Internkontroll Helse og omsorg

Rådgiver HO Dag Rødberg møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 17/136 Forvaltningsrevisjon Internkontroll Helse og omsorg.
2. Rådmannen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende:
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering.

Forslag fra Espen Rokkan:

Saken utsettes til neste møte.

Votering:

Forslag fra Espen Rokkan ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

23/18 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisjonen orienterte:

- Om fremdrift med undersøkelse vedrørende sak 15/18: Redegjørelse fra administrasjonen: Status for gjennomføring av rammeavtale om kjøp av IKT-driftstjenester og tilhørende utstyr.
- Bemanning: Nyansatt forvaltningsrevisor begynner 1. august 2018.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken

24/18 Eventuelt

Til neste møte settes det på dagsorden sak om rammer for arbeidet i kontrollutvalget.

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø den 1. juni 2018

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Bodø kommune v/ ordfører og rådmann,
Salten kommunerevisjon IKS



SAK 26/18

Oppfølging av forvaltningsrevisjon Internkontroll Helse og omsorg

Saksgang:	Møtedato:
Kontrollutvalget	01.06.2018
Kontrollutvalget	27.08.2018

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS 15.08.2017: (utdrag) Forvaltningsrevisjon Internkontroll i Helse- og omsorgsavdelingen

Bakgrunn:

Bystyret behandlet i sak 17/136, forvaltningsrevisjonsrapporten Internkontroll Helse og omsorg. I henhold til forskrift om kontrollutvalg § 12 skal kontrollutvalget påse at bystyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

Formålet med revisjonen var å gjennomgå og vurdere Helse- og omsorgsavdelingens internkontrollsystem.

Følgende problemstilling ble derfor undersøkt:

1. Har Helse- og omsorgsavdelingen etablert et internkontrollsystem som sikrer at driften er i samsvar med lov, forskrift og overordnede instruksjer?

På bakgrunn av rapportens undersøkelser, ga revisor følgende anbefalinger:

Kommunen bør prioritere arbeidet med å utvikle mål, indikatorer og rapporteringsrutiner, med et særlig fokus på etterlevelsesperspektivet

Kommunen bør prioritere arbeidet med å videreutvikle rutiner knyttet til brukermedvirkning og brukerundersøkelser

Kommunen bør øke fokuset på kontroll og oppfølging

Kommunen bør vurdere økt fokus på ledelsesforankring av internkontrollen og økt støtte til virksomhetene i form av kompetanse, verktøy og virkemidler

Bystyret fattet følgende vedtak i sin behandling av rapporten:

1. *Forvaltningsrevisjonsrapporten Internkontroll i Helse- og omsorgsavdelingen er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.*
2. *Bystyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger:*
 - a) *Kommunen bør prioritere arbeidet med å utvikle mål, indikatorer og rapporteringsrutiner, med et særlig fokus på etterlevelsesperspektivet*
 - b) *Kommunen bør prioritere arbeidet med å videreutvikle rutiner knyttet til brukermedvirkning og brukerundersøkelser*
 - c) *Kommunen bør øke fokuset på kontroll og oppfølging*
 - d) *Kommunen bør vurdere økt fokus på ledelsesforankring av internkontrollen og økt støtte til virksomhetene i form av kompetanse, verktøy og virkemidler*

I tilknytning til kontrollutvalgets sak er jeg rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, bedt om å møte i kontrollutvalget kl 10.00 for å redegjøre om den oppfølging vedtaket har fått fra administrasjonens side, samt svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget. Fordi bystyrets vedtak er forholdsvis omfattende og inngående, er det bedt om at utvalget i møtet får en skriftlig informasjon med hovedtrekkene i rådmannens redegjørelse.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 17/136 Forvaltningsrevisjon Internkontroll Helse og omsorg.
2. Rådmannen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende:
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering.

Behandling, kontrollutvalgets møte 1. juni 2018, sak 22/18:

Forslag fra Espen Rokkan:
Saken utsettes til neste møte.

Votering:
Forslag fra Espen Rokkan ble enstemmig vedtatt.

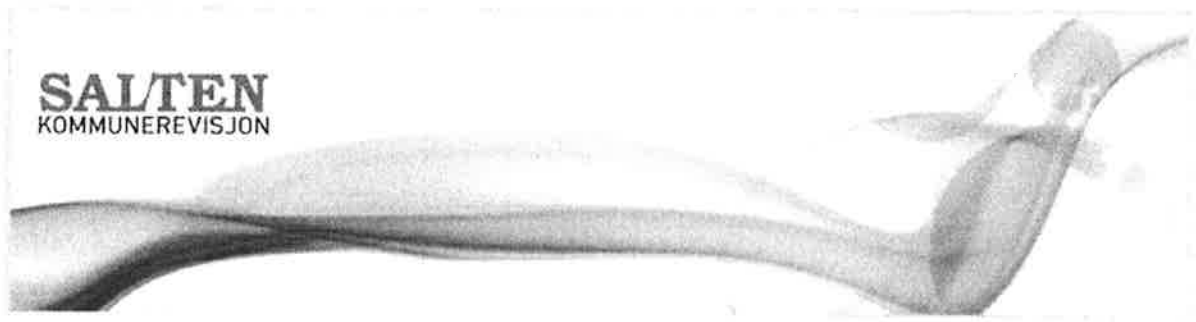
Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Inndyr, 16. august 2018



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



Forvaltningsrevisjon

***Internkontroll i
Helse- og omsorgsavdelingen***

Bodø kommune

Innholdsfortegnelse:

0. SAMMENDRAG	5
1. INNLEDNING	9
1.1 Bakgrunn.....	9
1.2 Formål.....	9
1.3 Problemstilling.....	9
1.4 Avgrensninger.....	9
2. METODE OG GJENNOMFØRING.....	10
3. REVISJONSKRITERIER	11
4. FAKTA OG VURDERINGER	12
4.1. Kontrollmiljø	12
4.1.1. Fakta	12
4.1.2. Vurderinger.....	19
4.2. Risikovurdering.....	21
4.2.1. Fakta	21
4.2.2. Vurderinger.....	25
4.3. Kontrollaktiviteter	26
4.3.1. Fakta	26
4.3.2. Vurderinger.....	29
4.4. Informasjon og kommunikasjon.....	30
4.4.1. Fakta	30
4.4.2. Vurderinger.....	32
4.5. Overvåking.....	33
4.5.1. Fakta	33
4.5.2. Vurderinger.....	35
5. OPPSUMMERING OG KONKLUSJON.....	36
6. ANBEFALINGER	37
7. RÅDMANNENS KOMMENTAR	38
Kilder/Referanser:	39
Vedlegg 1 – Rådmannens kommentar:.....	43
Vedlegg 2 - Revisjonskriterier	45

0. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget i Bodø kommune vedtok i møte 14. oktober 2016 å gjennomføre en undersøkelse av internkontrollen i Helse- og omsorgsavdelingen i Bodø kommune.

Prosjektet er prioritert som nummer én i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019. Formålet med prosjektet er å gjennomgå og vurdere Helse- og omsorgsavdelingens internkontrollsystem.

Problemstillingen er formulert slik:

- Har Helse- og omsorgsavdelingen etablert et internkontrollsystem som sikrer at driften er i samsvar med lov, forskrift og overordnede instruksjer?

Revisjonskriteriene er utledet fra relevante lover og forskrifter, med fokus på forskrift om internkontroll i helse- og omsorgstjenesten. Kriteriene er operasjonalisert med COSO-rammeverket.

Fakta og vurderinger kan oppsummeres som følger:

Kontrollmiljø

Omfang og innretning på organisasjonsstruktur, ledelse, stab og støtte i Helse- og omsorgsavdelingen har vært oppe til vurdering i flere sammenhenger. BDO har pekt på behovet for juridisk kompetanse, økonomistyring og kvalitetsrådgiver, og Bedriftskompetanse AS har gjort utredninger om forholdet mellom politikk og administrasjon. Kommunaldirektøren har fått (økt) tilgang til ressurser innen økonomistyring.

Bodø kommune innførte aktivitetsbasert finansiering i hjemmetjenesten i 2016 og arbeider i skrivende stund videre med å innføre modellen også innen andre deler av pleie og omsorg. Helse og omsorgsavdelingen har gått i balanse de to siste årene.

Avdelingen må forholde seg til et krysspress, hvor man på den ene siden skal ta hensyn til vedtak og økonomiske rammebetingelser og på den andre siden mennesker med et større eller mindre behov for hjelp, og variasjon i behovet både fra dag til dag og over tid. Fokus på forebygging og rehabilitering utfordres av at dette koster tid og penger samtidig som resultatene kan være usikre og vil vise seg over (lang) tid. Aktiviteten (omfanget), både på individ- og gruppenivå varierer.

Avdelingen legger vekt på åpenhet, transparens og man praktiserer tillitsbasert ledelse. Alle ledere som er intervjuet er klare på at man har tillit til de ansatte i førstelinjen og de vurderingene som gjøres fra dag til dag. Man ser på aktivitetsbasert finansiering som et verktøy eller et hjelpemiddel og ikke noe som kan erstatte kompetanse og integritet hos de ansatte.

Helse- og omsorgsavdelingen møter utfordringene med varierte verktøy og teknikker; aktivitetsbasert finansiering, men også tillitsbasert ledelse, åpenhet, transparens og vilje til å bli sett i kortene. Det jobbes også systematisk med å få til en kultur for å melde avvik.

Risikovurdering

Helse og omsorgsavdelingen er i startfasen i arbeidet med en ny, overordnet og helhetlig helse- omsorg og sosialplan med underliggende delplaner (fagplaner) etter behov.

Mål og resultatkrav er til en viss grad beskrevet i lederavtalene. Lederavtalene er ikke oppdaterte, og det opplyses at de er under rullering. Avdelingen har lagt frem dokumentasjon på gjennomførte årlige ledersamtaler hvor mål- og resultatkrav og fokusområder for perioden er omtalt. Den primære plattformen for mål- og resultatkrav har vært årsbudsjett og økonomiplan.

Avdelingen arbeider fortsatt med å komme frem til gode mål og indikatorer for kvalitet. Noen enheter har flere og/eller mer nyanserte mål og indikatorer som det rapporteres på, men dette gjenspeiles foreløpig ikke i noen formell plattform. I årsbudsjettet for 2016 er det angitt at man skal levere tjenester innenfor gjeldende lovverk og gitte økonomiske rammer. Det er dermed stilt krav til etterlevelse, på et overordnet nivå. Det er imidlertid ikke stilt krav til- og det er i hovedsak ikke funnet formaliserte rutiner knyttet til rapportering på etterlevelse.

På spørsmål om det gjøres risikovurderinger eller ros-analyser har revisjonen fått opplyst at det gjøres risikovurderinger ved omstillinger/organisasjonsendring. Avdelingen kan ikke dokumentere ros-analyser i et etterlevelsesperspektiv. Det er ikke dermed sagt at man ikke har et (bevisst) forhold til risiko; på et overordnet nivå er alle som er intervjuet enige om hvor det er fare for svikt. Dette er særlig innenfor medikamentbehandling og samhandling, noe som også fremgår av gjennomførte tilsyn og rapporterte avvik. Det er også innenfor disse områdene avdelingen har fokus og har gjennomført tiltak.

Kontrollaktiviteter

Gjennomførte revisjoner og tilsyn de siste årene viser en mengde avvik og vesentlige mangler i internkontrollen. Avvikene er lukket og tilsynene er avsluttet. Helse- og omsorgsavdelingen er for tiden i gang med en opprydding i- og samkjøring av rutinebeskrivelsene i Kvalitetslosen.

Samlet sett viser Helsetilsynets kommentarer til avdelingens internkontroll at det kan være behov for mer koordinering og kontroll og en oppfølging av at rutinene følges i praksis.

Informasjon og kommunikasjon

I hjemmetjenesten har man koordineringsmøter flere ganger pr dag. Dette er et sentralt virkemiddel. Andre sentrale plattformer for informasjon og kommunikasjon er

kvalitetssystemet Compilo: Kvalitetslosen – som benyttes av hele kommunen, Gerica og et nytt system som er under utvikling; Styrhuset.

Kommunen arbeider fortsatt med å utvikle Styrhuset. Parallelt arbeider man med å rulle ut aktivitetsbasert finansiering i flere områder i Helse og omsorg. Flere ledere uttaler at de har litt innkjøringsproblemer når det gjelder brukergrensesnittet, at de er litt usikre på om de kjenner seg igjen eller om de kan stole på tall og prognoser. En leder uttaler at «vi er ikke økonomer» og at de ønsker seg mer støtte til økonomistyring. En annen leder forklarer at man «jukser litt» og bruker Visma for å få oversikt over den økonomiske situasjonen.

Revisjonen oppfatter Helse- og omsorgsavdelingen, og Bodø kommune, som fremoverlent i tilnærmingen til det digitale skiftet og innføring av velferdsteknologi. Kommunen disponerer gode verktøy for dokumenthåndtering, risikovurderinger og avvikshåndtering. «Styrhuset» er et ambisiøst prosjekt og det ligger antagelig et stort potensial i tankegangen automatisk datafangst og digitalisering i et styrings- og kontrollperspektiv.

Overvåking

Kvalitetshåndboken beskriver rutiner for rådmannens- og ledelsens oppfølging av internkontrollen. Gjennomgangen av revisjon og tilsyn i kapittel 4.3 viser at dette antagelig ikke har vært fulgt opp i tilstrekkelig grad.

Helse- og omsorgsavdelingen har rutiner for brukermedvirkning, både ved søknad om tjenester og via primærkontakt og tredagersamtaler. Avdelingen har ingen rutiner for brukerundersøkelser. Her er det rom for større ambisjoner. Avdelingen har et pågående arbeid i denne sammenheng.

Når kommunen får fullført det nye styringssystemet og får det i (full) drift vil dette kunne gi ledelsen et godt utgangspunkt og et grunnlag for løpende overvåking av tilstanden innen sentrale tjenesteområder og innen internkontrollen.

Oppsummering

Helse- og omsorgsavdelingen har vært utsatt for et høyt endrings- og omstillingstrykk, etter flere år med kostnadsøkninger og budsjettoverskridelser. Fokus har derfor i stor grad vært på økonomistyring.

Mye tyder på at Bodø kommune leverer tjenester av høy kvalitet. Revisjonen mener Helse- og omsorgsavdelingen arbeider systematisk og målrettet på strategisk nivå, med fokus på blant annet forebygging, rehabilitering, hverdagsmestring, frivillighet og velferdsteknologi, i tråd med nasjonale føringer og politiske vedtak.

Arbeidet med kvalitet og internkontroll ser ut til i stor grad (i praksis) å være delegert til det utøvende nivå i organisasjonen. Bodø kommune bør vurdere økt fokus på ledelsesforankring og økt støtte til virksomhetene i form av kompetanse, verktøy og virkemidler.

Anbefalinger

Med bakgrunn i den gjennomførte undersøkelsen har revisjonen følgende anbefalinger:

- ✓ Kommunen bør prioritere arbeidet med å utvikle mål, indikatorer og rapporteringsrutiner, med et særlig fokus på etterlevelsesperspektivet
- ✓ Kommunen bør prioritere arbeidet med å videreutvikle rutiner knyttet til brukermedvirkning og brukerundersøkelser
- ✓ Kommunen bør øke fokuset på kontroll og oppfølging
- ✓ Kommunen bør vurdere økt fokus på ledelsesforankring av internkontrollen og økt støtte til virksomhetene i form av kompetanse, verktøy og virkemidler

5. OPPSUMMERING OG KONKLUSJON

Helse- og omsorgsavdelingen har vært utsatt for et høyt endrings- og omstillingstrykk, etter flere år med kostnadsøkninger og budsjettoverskridelser. Fokus har derfor i stor grad vært på økonomistyring. Avdelingen har gjort justeringer i styringsstrukturen og innført aktivitetsbasert finansiering, og har gått i balanse de to siste årene.

Mye tyder på at Bodø kommune leverer tjenester av høy kvalitet. Revisjonen oppfatter Helse- og omsorgsavdelingen, og Bodø kommune, som fremoverlent i tilnærmingen til det digitale skiftet og innføring av velferdsteknologi. Revisjonen mener Helse- og omsorgsavdelingen arbeider systematisk og målrettet på strategisk nivå, med fokus på blant annet forebygging, rehabilitering, hverdagsmestring, frivillighet og velferdsteknologi, i tråd med nasjonale føringer og politiske vedtak.

Kommunen har hatt mindre fokus på risiko og risikostyring, usikkerhet og variasjon i omfanget av lovpålagte oppgaver. Økt oppmerksomhet på dette vil antagelig være hensiktsmessig.

Påviste svakheter i rutiner og rutinebeskrivelser er i ferd med å bli rettet opp. Det vil antagelig også være behov for økt fokus på overvåking og kontroll i tiden fremover.

Arbeidet med kvalitet og internkontroll ser ut til i stor grad (i praksis) å være delegert til det utøvende nivå i organisasjonen. Bodø kommune bør vurdere økt fokus på ledelsesforankring og økt støtte til virksomhetene i form av kompetanse, verktøy og virkemidler.

Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten trådte i kraft 01.01.2017. Forskriften er mer nyansert og utfyllende enn internkontrollforskriften, og det er mulig at dette i praksis vil føre til økte krav til kvalitetsarbeidet i kommunene generelt, og til formalisering og dokumentasjon spesielt.

6. ANBEFALINGER

Med bakgrunn i den gjennomførte undersøkelsen har revisjonen følgende anbefalinger:

- ✓ Kommunen bør prioritere arbeidet med å utvikle mål, indikatorer og rapporteringsrutiner, med et særlig fokus på etterlevelsesperspektivet
- ✓ Kommunen bør prioritere arbeidet med å videreutvikle rutiner knyttet til brukermedvirkning og brukerundersøkelser
- ✓ Kommunen bør øke fokuset på kontroll og oppfølging
- ✓ Kommunen bør vurdere økt fokus på ledelsesforankring av internkontrollen og økt støtte til virksomhetene i form av kompetanse, verktøy og virkemidler

Vedlegg 1 – Rådmannens kommentar:

Salten kommunerevisjon IKS
09.08.2017

Helse- og omsorgsavdelingen - forvaltningsrevisjon - rådmannens uttalelse

Rådmannen viser til Salten kommunerevisjons forvaltningsrevisjon og rapport datert juni 2017.

Salten kommunerevisjon IKS har utarbeidet en grundig rapport knyttet til internkontrollen i helse- og omsorgsavdelingen, og rådmannen sier seg tilfreds med rapporten som oppsummerer resultatene fra undersøkelsen. Av tjenesteområdene i helse- og omsorgsavdelingen har revisjonen denne gang spesielt sett nærmere på hjemmetjenesten. Det fremgår av rapporten at mye tyder på at Bodø kommune leverer tjenester av høy kvalitet. Rådmannen oppfatter at dette er en anerkjennelse av det arbeidet som utføres i avdelingen. Av rapporten fremkommer 4 punkter med anbefalinger.

Kommunen bør prioritere arbeidet med å utvikle mål, indikatorer og rapporteringsrutiner, med et særlig fokus på etterlevelsesperspektivet.

Kommunen bør prioritere arbeidet med å videreutvikle rutiner knyttet til brukermedvirkning og brukerundersøkelser.

Kommunen bør øke fokuset på kontroll og oppfølging.

Kommunen bør vurdere økt fokus på ledelsesforankring av internkontrollen, og økt støtte til virksomhetene i form av kompetanse, verktøy og virkemidler.

Rådmannen oppfatter det slik at disse punktene i hovedsak vil være en naturlig videreføring av det arbeidet som utføres i kommunen i dag.

Helse- og omsorgsavdelingen har et godt samarbeid med øvrige avdelinger i kommunen. Rådmannen deler den oppfatningen som revisjonen synes å legge opp til at vurderinger knyttet til hvor godt internkontrollen fungerer i avdelingen ikke kan vurderes løst fra status på internkontrollen i de andre avdelinger som understøtter avdelingens aktivitet. Spesielt viktig er dette der avdelingen ikke har egne ressurser, men må trekke veksler på de ressurser og kompetanse som er organisert i andre avdelinger. Rådhusprosjektet vil bidra til å videreutvikle det interne samarbeidet i kommunen ytterligere.

Styrhuset er Bodø kommunes nye helhetlige styringssystem som løpende er under videreutvikling. Når det gjelder rapporteringsrutiner og etterlevelsesperspektivet vil Styrhuset være tilrettelagt for dette fra 2018. Dette er nå utviklet og skal testes. Forøvrig arbeides det med å gjøre brukervennligheten til Styrhuset bedre. Ny funksjonalitet og økt brukervennlighet vil komme på plass i løpet av høsten 2017.

Arbeidet med å utvikle mål er i flere år blitt gjennomført i bla økonomiplanprosessen. Dette kan videreføres og forbedres, og rådmannen har i sitt budsjetttrunkskriv for økonomiplan 2018-2021/ årsbudsjett 2018 fremhevet viktigheten av dette arbeidet, og forpliktelsen som ligger i oppfølgingen av mål og nøkkelindikatorer. Kommunens årsmelding skal videreutvikles som dokument for rapportering på etterlevelse. Dette gjelder også lederavtalene som nå skal revideres.

Helse- og omsorgsavdelingen har rutiner for brukermedvirkning på individnivå bla ved søknad om tjenester og via primærkontakt. På systemnivå har Bodø kommune flere politiske råd som løpende behandler saker som angår tjenestemottakerne. Når det gjelder brukerundersøkelser er det allerede et administrativt og politisk fokus på dette. Brukerundersøkelser har over tid vært gjennomført i ulike former. Rådmannen ser behovet for å se nærmere på hvordan brukerundersøkelser i Bodø kommune gjennomføres slik at disse kan benyttes aktivt i videreutviklingen av de kommunale tjenestene. Innenfor helse- og omsorg er det planlagt å komme med en egen politisk sak som omhandler brukerundersøkelser i avdelingens regi.

Kontroll og oppfølgingsarbeid gjennomføres som ledd i det systematiske arbeidet i Styrhuset, og som det fremgår av rapporten vil kommunen ha et godt grunnlag for løpende overvåkning av tilstanden i tjenesteområdene og internkontrollen når dette arbeidet er gjennomført. Utover dette er det et løpende fokus på å videreutvikle Kvalitetslosen. Rådmannen vil sette fokus på internt revisjonsarbeid, som et viktig tiltak for å se om rutiner etterleves. Kommunen øker nå eksempelvis sin ressursinnsats innenfor HMS arbeidet med ansettelse av ny HMS rådgiver, som vil understøtte avdelingens aktivitet.

I rapporten fremkommer det at arbeidet med kvalitet og internkontroll i stor grad synes å være delegert til det utøvende nivå i organisasjonen. Dette er til dels en konsekvens av ønsket politikk der kommunaldirektørens stab over tid er redusert. Rådmannen ønsker å fremheve at denne aktiviteten er styrt avdelingens ledelse, og de respektive områdelederne. Helse- og omsorgsavdelingen har nå til vurdering hvordan ressursene til kvalitetsarbeidet på overordnet nivå i avdelingen kan økes.

Revisjonen er av den oppfatning at helse- og omsorgsavdelingen arbeider systematisk og målrettet på strategisk nivå med fokus på blant annet forebygging, rehabilitering, hverdagsmestring, frivillighet og velferdsteknologi i tråd med nasjonale føringer og politiske vedtak. Rådmannen ønsker å gi sin honnør til avdelingens ledelse, virksomhetsledere og medarbeidere for den målrettede jobben som så langt er gjort. Videre utviklingsarbeid står vi sammen om. Avdelingens tjenester er viktig for at Bodø kommune skal være en god kommune å bo i.

Rolf Kåre Jensen
Rådmann

SAK 27/18

Notat fra revisor vedr rammeavtale IKT-driftstjenester og utstyr

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
27.08.2018

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS 27.06.2018: Notat: «Vedtak fra kontrollutvalget 19.04.2018»
- Bodø kommune 17.04.2018: Notat fra IKT-sjef til kontrollutvalg: Redegjørelse fra administrasjonen: Status for gjennomføring av rammeavtale om kjøp av IKT-driftstjenester og tilhørende utstyr.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget fikk i møte 19. april 2018, sak 15/18 en redegjørelse om status for gjennomføring av rammeavtale om kjøp av IKT-driftstjenester og tilhørende utstyr. Kommunens IKT-sjef utarbeidet vedlagte notat som oppsummerer hovedpunktene i administrasjonens redegjørelse.

Kontrollutvalget vedtok følgende i nevnte sak:

Orienteringen tas til etterretning.

Kontrollutvalget ber revisor kontrollere et utvalg innkjøp av kontorutstyr for å avklare om innkjøpene er i samsvar med betingelsene i inngått avtale. Videre bes revisor undersøke hvordan et utvalg av konkrete avvik fra avtalen følges opp av kommunen overfor leverandør. Revisor bes videre gi en kortfattet vurdering av om utlysning / inngått avtale kan gi grunnlag for at leveransen flyttes fra lokalt datasenter til skyløsning.:

I revisors notat gjøres det rede for problemstilling basert på utvalgets vedtak, og det er ut fra dette redegjort for

1. kontroll av et utvalg innkjøp av kontorutstyr, såkalt hardware
2. oppfølging av avvik mellom inngått avtale og faktisk drift
3. kortfattet vurdering av om utlysning / inngått avtale kan gi grunnlag for at leveransen flyttes fra lokalt datasenter til skyløsning.

Notatet inneholder også en kort redegjørelse om regelverk, samt om dato for tildeling (1. desember 2015) og inngåelse av avtale (3. januar 2017).

Når det gjelder kontroll av utvalgte innkjøp fremkommer det at revisor har gjort vurderinger med bakgrunn i en prisliste som er utarbeidet / godkjent 21. mars 2018, og at det fremkommer avvik både i favør av og ufavør av kommunen. Videre skriver revisor at kommunen har søkt å korrigere feil fra perioden juni 2017 til 21. mars 2018, men at man grunnet mengden faktura ikke kan være sikker på at alle avvik er fanget opp.

I forhold til oppfølging av avvik mellom inngått avtale og faktisk drift, skriver revisor at de har gjennomgått referat fra driftsmøter våren 2018. Ifølge revisor er det stort fokus på «*status og antall uløste saker til servicedesk*». Videre opplyses fra revisor at man i driftsmøtene gjennomgår faktisk leveranse sett i forhold til innholdet i driftsavtalen. Revisor opplyser bl.a at antall saker eldre enn to måneder er halvert, mens antall nye saker er økt. Videre opplyses at det arbeides med å avklare kategorisering av prioritering av saker.

Når det gjelder spørsmålet om grunnlag for skyløsning eller ikke, viser revisor til IKT-sjefs svar i notat 17.04.2018, og vil ikke ta stilling til hvilke juridiske muligheter som ligger til grunn i avtalen.

I forbindelse med at saken er satt på dagsorden legges det opp til at revisor gir en gjennomgang av sitt notat. I tillegg er rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, bedt om å komme til utvalgets møte kl 10.00 for å gi sitt syn på de forholdene som er omtalt i revisors notat. Det er bedt om at kontrollutvalget blir informert om

- Status per dags dato for oppfølging av avvik mellom inngått avtale og faktisk drift, herunder omfanget av avvik
- Kommunens samlede innkjøpsfaglige vurdering av om oppfølging av avtalen er i samsvar med krav til innkjøp, jfr lov om offentlige anskaffelser

Vedlagt saken er også et brev til kontrollutvalget fra angelladvokatfirma datert 14.08.2018, hvor firmaet på vegne av Itet AS (som er ett av firmaene som ikke fikk avtale med kommunen om IKT-driftsavtale) henvender seg til kontrollutvalget med synspunkter på revisors notat.

Vurdering:

Revisor har gjort rede for sine funn i vedlagte notat, herunder hvordan avvik er fulgt opp fra kommunens side. Ut over håndtering av avvik nevnes at prisliste for hardware ble utarbeidet første gang 21. mars 2018. Grunnlaget for kommunens priskontroll ser dermed ut til å ha kommet på plass forholdsvis lenge etter at avtale ble inngått (3.januar 2017)


Det legges opp til at revisor foretar en gjennomgang av sitt notat i møtet, samt at administrasjonen gir eventuelle kommentarer til revisors funn. Dette for å gi utvalget grunnlag

for å vurdere om saken skal avsluttes, eller om utvalget skal utvide eller presisere sin bestilling.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 16. august 2018



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 05.07.2018
Jnr. 18/642
Arkiv nr. 412 6-1
Hjemmel u off:

Notat

Til: Bodø kontrollutvalg

Fra: Salten kommunerevisjon

Dato: 27.06.2018

Vedtak fra kontrollutvalget 19.04.18:

Kontrollutvalget ber revisor kontrollere et utvalg innkjøp av kontorutstyr for å avklare om innkjøpene er i samsvar med betingelsene i inngått avtale. Videre bes revisor undersøke hvordan et utvalg av konkrete avvik fra avtalen følges opp av kommunen overfor leverandør. Revisor bes videre gi en kortfattet vurdering av om utlysning/inngått avtale kan gi grunnlag for at leveransen flyttes fra lokalt datasenter til skyløsning

1. Problemstilling

Salten kommunerevisjon har mottatt en innledende beskrivelse av saken og er bedt om å gjøre en kortfattet vurdering av status for gjennomføring av rammeavtale om kjøp av IKT-driftstjenester og tilhørende utstyr.

2. Metode - avgrensninger

Ambisjonsnivå og mandat er begrenset til å gjelde de konkrete spørsmål som kontrollutvalget stiller i sitt vedtak av 19.april. Revisjonen har delt bestillingen inn i følgende tre deler:

1. kontroll av et utvalg innkjøp av kontorutstyr, såkalt hardware
2. oppfølging av avvik mellom inngått avtale og faktisk drift
3. kortfattet vurdering av om utlysning/inngått avtale kan gi grunnlag for at leveransen flyttes fra lokalt datasenter til skyløsning

Faktum som legges til grunn er kort og konsist, som angitt nedenfor. Revisjonen har gjennomført stikkprøver av prising av hardware, hatt møte med IKT-leder og hans nærmeste stab og fått tilsendt det materialet som har vært forespurt fra IKT-avdelingen.

Dette er ikke en forvaltningsrevisjon eller en granskning.

3. Regelverk

Offentlige anskaffelser reguleres av Lov om offentlige anskaffelser og Forskrift om offentlige anskaffelser.

Lov om offentlige anskaffelser og forskrift om offentlige anskaffelser gjelder ved tildeling av offentlige kontrakter om levering av varer, tjenester eller utførelse av bygge- og anleggsarbeider. Lov om offentlige anskaffelser inneholder grunnleggende krav for alle offentlige anskaffelser, mens utfyllende regulering skjer i forskrift om offentlige anskaffelser.

Anskaffelsens art og verdi avgjør hvilken del av forskriften som kommer til anvendelse. Kommunen må forholde seg til ulike terskelverdier: For anskaffelser med anslått verdi mellom den nasjonale terskelverdien og EØS-terskelverdi gjelder loven samt forskriftens del I og del II. For anskaffelser over EØS-terskelverdi gjelder loven og forskriftens del I og del III.

Det er et grunnleggende krav i lov og forskrift om offentlige anskaffelser at enhver anskaffelse så langt det er mulig skal være basert på konkurranse uansett hvilken anskaffelsesprosedyre som benyttes.

4. Tildeling

Etter en anbudskonkurranse ble Atea 1. desember 2015 tildelt driften av IKT for Bodø kommune. Anbudet berører også 12 andre kommuner i Nordland som er en del av SIIS (Samordnet innkjøp i Nordland). Endelig avtale mellom Atea og Bodø kommune ble signert 3. januar 2017 etter et års forsinkelse grunnet uenigheter rundt anbudsprosessen med Itet.

5. Fakta og vurderinger

1. Kontroll av et utvalg innkjøp kontorutstyr, såkalt hardware.

Vi har kontrollert et utvalg av mottatte faktura fra Atea 1. halvår 2018, utvalget er gjort tilfeldig men samtidig med formål om å kontrollere faktura som vedrører innkjøp av «hardware». I samarbeid med IKT-kontoret har vi kontrollert innkjøpene opp mot en nettoprisliste og mot prisen som ligger inne i Atea eShop. Denne prislisten ble første gang utarbeidet og godkjent av Bodø kommune 21. mars 2018.

Bestillinger av pc-utstyr, gjøres via Ajour Innkjøp hvor man har en direkte link til Atea eShop. Sortimentet som kommunens ansatte kan bestille fra er enten merket med «avtalt sortiment» eller «BID». BID er de produktene som er knyttet tettest opp mot driftsavtalen med Atea. Vår gjennomgang viser at det er avvik mellom fakturert pris, pris i eShop og nettoprisliste, avvikene går både i disfavør og i favør av kommunen. Det finnes en pris på faktura, en pris i Atea eShop og en tredje pris i nettoprislisten. Man har i etterkant av at avtalt nettopris kom på plass forsøkt å få korrigert de prisene som eventuelt har vært feil fra juni 2017 og frem til 21. mars, ved å gå igjennom hva som faktisk er fakturert i denne perioden. Grunnet mengden av faktura kan man likevel ikke være sikre på at alle avvik er fanget opp.

Andre forklaringer på avvik kan være at; det finnes flere avtaler med Atea enn denne rammeavtalen. De øvrige avtalene var inngått før rammeavtalen og gjelder annet utstyr enn pc-utstyr. Fakturaene er ikke alltid merket med hvilken avtale som gjelder for den eksplisitte faktura noe som vanskeliggjør kontroll av prising. En annen feilkilde er ansatte som bestiller produkter direkte hos leverandør uten å gå via Atea eShop. Det finnes da ingen kontrollinstans hos Atea som legger inn avtalepris når bestillingen ikke kommer via riktig bestillingsportal.

2. Oppfølging av avvik mellom inngått avtale og faktisk drift

Revisjonen har mottatt kopi av IKT-lederens skriftlige redegjørelse, om status for gjennomføring av rammeavtalen, som IKT-leder Frode Nilsen orienterte om under kontrollutvalgets sak 15/18. Gjennomgangen viser at IKT-avdelingen jobber med og har fått på plass en omfattende styringsstruktur for å følge opp den nye leverandøren, alt fra strategiske møter til driftsmøter hver måned og ukentlige møter. Metodikken som benyttes her heter ITIL (IT Infrastructure Library) og er et sett av integrerte funksjoner og prosesser sammen med en beskrivelse av beste praksis for hver prosess.

Vi har gått igjennom et møtereftrat for avholdt driftsmøte våren 2018: Driftsmøtene avholdes månedlig med fast agenda fra måned til måned. Alle sakene i driftsmøtene gis et saksnummer. Uløste saker følger referatene helt til de er løst og nye legges til referatene. En ansatt hos IKT-avdelingen har ansvaret for oppfølging av leveransene fra Atea og forbereder saker til driftsmøtene. Det er stort fokus i driftsmøtene på status og antall uløste saker innmeldt til servicedesk (backlog). Antall saker i backlog økte betydelig rundt nyttår men har så gått noe ned og vært stabilt siste to måneder. Det er likevel ønske om å få antall saker lavere enn dagens nivå.

I driftsmøtene går man gjennom den faktiske leveransen holdt opp mot hva som ligger i driftsavtalen. Her kontrolleres fakturagrunnlag for rapporteringsmåneden. Eventuelt blir også refusjoner grunnet brudd i leveransen blir fastlagt her. I etterkant av driftsmøtene gjennomgås møtereftratene av en dedikert ansatt på IKT-avdelingen for å sikre at referatene er korrekte. Sist avholdte statusmøte for mai den 21.06 viser ifølge en rådgiver hos IKT-avdelingen at status i backlog i mai er på samme nivå som tidligere. Antall saker har ikke gått ned men type saker svinger. Mens man har klart å halvere saker eldre enn to måneder har antall nye saker økt. Når det gjelder kategoriseringen av sakene; om sakene er Pri 1(kritisk), Pri 2 (Høy) og så videre, jobber man nå med å utarbeide en nærmere beskrivelse av hvordan Atea skal foreta denne vurderingen. Her har IKT-avdelingen tidligere vært noe uenig i vurderingene som er gjort, og hvor høyt man har prioritert enkelte saker. En ser derfor nå et behov for et eget skjema som dokumenterer vurderingene som blir gjort.

3. kortfattet vurdering av om utlysning/inngått avtale kan gi grunnlag for at leveransen flyttes fra lokalt datasenter til skyløsning

Bodø kommune ved IKT kontoret tilbyr serverkapasitet og tjenester til kommunens systemeiere fra Dronningensgate 15 i Bodø. Det er den enkelte systemeier i kommunen som kontinuerlig gjør vurderinger av om det er formålstjenlig å kjøre «sine» løsninger på kommunens serverpark eller i en skyløsning (typisk på systemleverandørens skyløsning). Dette styrer ikke IKT kontoret. Noen systemeiere har allerede valgt å bruke skybaserte løsninger – eksempelvis Geodata sin Norkart løsning. De benytter seg da ikke av serverkapasiteten på kommunens serverpark

I lys av dette, og med referanse til IKT-leders svar til kontrollutvalget av 17.04.2018, vil ikke revisjonen rent juridisk ta stilling til hvilke muligheter som ligger til grunn i avtalen. Dette vil bero på en tolkning av en privatrettslig avtale og utenfor revisjonens mandat. IKT-leder har informert om at hvis det blir aktuelt å flytte kommunens servere opp i skyen, vil man innhente juridisk bistand for å vurdere om dette er mulig innenfor gjeldende avtale med dagens driftsleverandør.

6. Konklusjon

1. Revisjonen har funnet avvik mellom faktisk fakturert pris og avtalt pris, avvikene går både i favør og disfavør for kommunen.

2. Revisjonen har undersøkt hvordan kommunen følger opp den nye driftsavtalen for IKT-tjenester og ser at kommunen har fått på plass et omfattende system som brukes for å sikre at Atea følger opp avtalen. Vi ser likevel at det er og har vært utfordringer rundt antall uløste saker, et stort fokus på dette har gjort at eldre saker nå løses raskere.

3. En juridisk vurdering av hva som ligger innenfor eller utenfor avtalen mener vi er utenfor vårt mandat, og viser til svar fra IKT-lederen til kontrollutvalget av 17. april då.



Liv Anne Kildal

Oppdragsansvarlig revisor

Kontrollutvalget

Redegjørelse fra administrasjonen: Status for gjennomføring av rammeavtale om kjøp av IKT-driftstjenester og tilhørende utstyr

1) Bakgrunn/behovsvurdering som lå til grunn for utlysningen, herunder hvorfor man en såpass stor leveranse ble samlet i et anbud.

Bakgrunn for utlysningen var primært at eksisterende avtaler gikk ut på dato og at kommunen etter LOA var pålagt å gå ut på et nytt anbud.

Som bakteppe/rammebetingelser for nytt anbud var de mål som bystyret hadde vedtatt i kommunens samfunnsplan samt de rammebetingelsene som IKT kontoret hadde ift bemanning/budsjett. Med kommunens høye ambisjonsnivå ble det tidlig i prosessen tydelig at det ville være helt nødvendig for kommunen (les IKT kontoret) å ha en leverandør å forholde seg til som tok et totalansvar for hele IKT plattformen med tilhørende utstysleveranser. Det er utrolig ressurskrevende og utfordrende å forholde seg til flere leverandører i en feilsituasjon hvor leverandørene og kommunen «sliter» å bli enige om hvem som har ansvaret for feilen. For kommunen var det avgjørende å ha en part å forholde seg til som uansett hvilken feilsituasjon som måtte oppstå hadde ansvaret for å løse problemet. Spesielt i en situasjon hvor de tekniske verdikjedene bare blir mer og mer komplekse.

Etter snart ett års drift med ny leverandør erfarer vi at dette var et meget klokt valg. Det presiseres også at kommunen aldri har stilt krav om at det kun skulle være en leverandør – det måtte gjerne være flere underleverandører (som vi har i dag). Det viktige var at kommunen hadde en leverandør som tok et totalansvar for helheten.

2) Hva er avtalt når det gjelder kjøp av kontorutstyr? Hva er avtalesfestet, og hvilke kontroller gjennomføres for å sikre at kommunen får riktig pris i forhold til avtalen?

Kort oppsummert når det gjelder den delen av avtalen som omfatter kjøp av utstyr så er det beskrevet:

- Hvilket type utstyr som omfattes av avtalen

- Hvilke priser som skal gjelde for dette utstyret og hvilke mekanismer som styrer både årlig prisjustering og priser for nye modeller av utstyret.

I tillegg så er det en tett samhandling mellom kommunen og driftsleverandøren når det gjelder bestillingsrutiner for utstyret og hvordan utstyret «profileres» på driftsleverandørens websider. Bodø kommune har en egen innkjøpsportal som alle medarbeiderne skal bruke for å få tilgang til driftsleverandørens websider. På disse sidene er Bodø kommune sitt «vareassortiment» annonsert slik at det skal være enkelt for kommunens bestillere å finne anbefalt utstyr.

Det gjøres priskontroller for absolutt alle vareslag som kommunen kjøper. Det tas utgangspunkt i nettoprislister som da får det påslaget som er beskrevet i avtalen. I tillegg så kjøres det egne kontroller på fakturaene fra driftsleverandøren for å sjekke at prisene som faktisk faktureres stemmer overens med nettopris + påslag.

3) Erfaringer med gjennomføring av avtalen så langt: Hvordan følges avtalen opp overfor leverandør?

Det er et team på tre medarbeider på IKT kontoret som fortløpende bruker deler av sin tid til å følge opp alle SLA'ene (Service Level Agreement – krav til de ulike tjenestene fra driftsleverandøren) i avtalen. Avdekkes det avvik tas dette opp i de månedlige driftsmøtene med leverandøren hvor forbedringspunkter, eventuelle bøter, eskalering med mer diskuteres. Til de månedlige driftsmøtene er det fra driftsleverandørens side utarbeidet ganske omfattende driftsrapporter som danner utgangspunkt for nevnte diskusjoner.

Det avholdes også taktiske og strategiske møter på ledernivå mellom Bodø kommune og driftsleverandøren slik det er spesifisert i driftsavtalen.

Erfaringene med gjennomføringen av avtalen så langt er i all hovedsak meget bra. Det er viktig å presisere at et tett oppfølgingsregime er helt nødvendig for å sikre at Bodø kommune får levert de tjenestene vi har krav på med den kvaliteten som er spesifisert. Bodø kommune ligger langt framme rent teknologisk og det stiller store krav til både oss selv og driftspartneren.

4) En av kommunene som er omfattet av avtalen, Steigen kommune, er innklaget til KOFA bl.a. på det grunnlag at leveransen flyttes fra lokalt datasenter til skyløsninger. Pågår det, eller er det planlagt tilsvarende flytting for Bodø kommunes vedkommende?

Det presiseres at Steigen kommune allerede var over på en skybasert driftsplattform med tidligere driftspartner FunnIT. Det Steigen gjorde var folkelig sagt å flytte fra en skyløsning til en annen skyløsning. Det nevnes også at inngåelsen av Bodø kommune sin driftsavtale har vært prøvd for KOFA, Salten Tingrett, Lagmannsretten og høyesteretts kjærmålsutvalg av iTet. Bodø kommune vant fram med alle sine synspunkter i samtlige instanser.

Bodø kommune har i om lag 5 år og i tråd med nasjonale føringer flyttet løsninger over i skyen. Kvalitetslosen (nå Compilo), O365 og Norkart sine applikasjoner er eksempler på dette. Disse løsningene driftes da typisk av systemleverandøren selv. Kommunens brukere aksesserer løsningene via en helt vanlig nettleser.

Det vurderes fortløpende hvorvidt kommunen er tjent med å flytte hele driftsmiljøet over i skyen. Pr. i dag er det ingen konkrete planer om det, «tvert i mot» så kjører vi en oppgradering av vårt lokale driftssenter. Det presiseres imidlertid at utviklingen fort kan medføre at det må revurderes.

Mvh

Frode Nilsen
Digitaliserings- og IKT- sjef
Mobil: 970 33 266
Email: frode.nilsen@bodo.kommune.no

Kontrollutvalget i Bodø kommune
v/ Espen Rokkan

Dato: 14.08.2018
Vår ref: 15356
Deres ref:
Ansv.advokat:

John Steen Holm (H)
Roald Angell (H)
Cato Helstrøm
Hilde G. Guldbakke
Thomas Benson
Ingrid Maria Holm
Bjørn Storli
Thomas Angell
Tarjei Ræder Breivoll
Snorre Ottemo Nordby
Børge Breimo Helstrøm

(H) Møterett for Høyesterett

www.angelladvokatfirma.no
bhe@angelladvokatfirma.no
Telefon: 41502847
Telefon dir.: 41502847
Telefaks: 75544501

Salten kontrollutvalgsservice

Dato

Jnr.

Arkiv nr.

Hjemmel u off:

Vedrørende notat fra revisor: iTet AS sine merknader

1. Innledning

Viser til notat av 27. juni 2018 utarbeidet av Salten kommunerevisjon. På vegne av iTet AS inngis det følgende merknader.

2. Regelverk

Gjennomgang av regelverket er i og for seg grei, men er ikke særlig relevant for de problemstillinger som revisjon i dette tilfellet skulle belyse, herunder om Bodø kommune gjennom endrede betingelser og manglende oppfølging av mislighold har gjennomført en ulovlig direkte anskaffelse, jf. Læren om vesentlige endringer av inngått kontrakt. Utgangspunktet er nemlig det at regelverket for offentlige anskaffelser ikke kommer til anvendelse etter kontraktsinngåelsen, med mindre Bodø kommune gjennomfører en slik ulovlig direkte anskaffelse.

Det kan også være betimelig å trekke frem selve definisjonen av en rammeavtale, slik denne fremgikk av FOA (2006) § 4-2 bokstav f og lyder som følgende:

«rammeavtale: avtale inngått mellom en eller flere oppdragsgivere og en eller flere leverandører som har til formål å fastsette vilkårene for de

kontrakter som skal tildeles i løpet av en gitt periode, særlig med hensyn til pris og eventuelt planlagte mengder»

Det følger av definisjonen at en rammeavtale er en avtale som fastsetter vilkårene for de kontrakter (også kalt avrop) som skal tildeles i en gitt periode. «Typiske kontraktsbestemmelser som må være avtalt er bestemmelser om omfang, avtaleperiode, hvilke produkter eller ytelser som omfattes, priser og betalingsbetingelser, bestillings- og leveringsvilkår osv», jf. Marianne H. Dragsten - Offentlige anskaffelser - regelverk, praksis og løsninger 2013 s. 129

Prisen er en viktig betingelse i en kontrakt og en uhjemlet endring av prisen kan kun innebære en ubetydelig tilpasning av beløpet ut fra objektive kriterier. Endring av prisen ut over dette, vil forrykke kontraktens økonomiske balanse og dermed anses som en vesentlig endring, jf. Marianne H. Dragsten - Offentlige anskaffelser - regelverk, praksis og løsninger 2013 pkt. 106.4. Dette gjelder særlig dersom endringen er til gunst for leverandøren, slik EU-domstolens C-454/06 (Pressetext).

3. Fakta og vurderinger, jf. notatets punkt 5

3.1. Kontroll av et utvalg innkjøp kontorutstyr, jf. notatets punkt 5.1.

I punkt 5.1. av notatet fremgår følgende:

Vi har kontrollert et utvalg av mottatte faktura fra Atea 1.halvår 2018, utvalget er gjort tilfeldig men samtidig med formål om å kontrollere faktura som vedrører innkjøp av «hardware». **I samarbeid med IKT-kontoret har vi kontrollert innkjøpene opp mot en nettopprisliste og mot prisen som ligger inne i Atea eShop. Denne prislisten ble første gang utarbeidet og godkjent av Bodø kommune 21. mars 2018.**

Uttalelsen mangler slik vi ser det en forklaring på om denne prislisten samsvarer med prisbetingelsene (avansepåslag) i tilbudet til Atea AS. Det er disse betingelsene Atea AS vant anbudet med og som selskapet dermed er bundet av. Har revisor undersøkt hvilket avansepåslag Atea AS har adgang til å ta i henhold til sitt tilbud? Kjøper Bodø kommune hardware til denne tilbudsprisen eller er prisbetingelsene endret?

Det er slik vi ser det meningsløst å foreta stikkprøver opp mot en prislister godkjent i mars 2018, med mindre dette er den samme prislister som var gjeldende ved tilbudsinnstillingen i 2015, og som dermed skulle binde leverandørene til et avansepåslag.

Revisor har for øvrig ikke kommentert at avansepåslaget Atea AS hadde lov å ta ved salg av hardware kun fremgikk i en muntlig avtale, noe som må antas å være i strid med reglement for internkontroll for fakturering.

Videre fremgår det følgende:

Andre forklaringer på avvik kan være at; det finnes flere avtaler med Atea enn denne rammeavtalen. De øvrige avtalene var inngått før rammeavtalen og gjelder annet utstyr enn pc-utstyr. Fakturaene er ikke alltid merket med hvilken avtale som gjelder for den eksplisitte faktura noe som vanskeliggjør kontroll av prising. En annen feilkilde er ansatte som bestiller produkter direkte hos leverandør uten å gå via Atea eShop. Det finnes da ingen kontrollinstans hos Atea som legger inn avtalepris når bestillingen ikke kommer via riktig bestillingsportal.

Dette er oppsiktsvekkende. iTet AS har tidligere bedt om innsyn i samtlige avtaler mellom Atea AS og Bodø kommune uten at kommunen har fremlagt andre avtaler enn rammeavtalen. iTet AS er ikke kjent med at det skal foreligge andre avtaler. Det er betimelig å spørre (i) når ble disse avtalene inngått (ii) hvilke produkter gjelder de for og (iii) er de konkurranseutsatt i tråd anskaffelsesregelverket.

Dette punktet viser for øvrig at økonomistyringen ved IKT-anskaffelser i kommunen er svært mangelfull.

3.2. Oppfølging av avvik mellom inngått avtale og faktisk drift, jf. notatets punkt 5.2.

Innledningsvis er det grunn til å bemerke at en revisjon opp mot «inngått avtale» i dette tilfellet ikke nødvendigvis vil være tilfredsstillende, all den tid avtalen er endret på en rekke vesentlige punkter. Rammeavtalen inneholder eksempelvis ikke noe så sentralt som en operasjonell ansvarsmatrise (vedlegg 02.3). eller et definisjonkapittel (vedlegg 10), selv om begge dokumentene ble kunngjort og skulle være bestemmende for partenes rettigheter og plikter i avtaleforholdet.

I notatet heter det følgende:

I driftsmøtene går man gjennom den faktiske leveransen holdt opp mot hva som ligger i driftsavtalen. Her kontrolleres fakturagrunnlag for rapporteringsmåneden. Eventuelt blir også refusjoner grunnet brudd i leveransen blir fastlagt her. I etterkant av driftsmøtene gjennomgås møtereferatene av en dedikert ansatt på IKT-avdelingen for å sikre at referatene er korrekte. Sist avholdte statusmøte for mai den 21.06 viser ifølge en rådgiver hos IKT-avdelingen at status i backlog i mai er på samme nivå som tidligere. Antall saker har ikke gått ned men type saker svinger. Mens man har klart å halvere saker eldre enn to måneder har antall nye saker økt. Når det gjelder kategoriseringen av sakene; om sakene er Pri 1 (kritisk), Pri 2 (Høy) og så videre, jobber man nå med å utarbeide en nærmere beskrivelse av hvordan Atea skal foreta denne vurderingen. Her har IKT-avdelingen tidligere vært noe uenig i vurderingene som er gjort, og hvor høyt man har prioritert enkelte saker. En ser derfor nå et behov for et eget skjema som dokumenterer vurderingene som blir gjort.

Til det er det å bemerke at driften som Atea AS plikter å levere har en fast pris. Å kontrollere faktura burde derfor i all hovedsak være unødvendig. Videre fremstår det som om revisor blir forledet til å tro at driften er som den skal være ved en tjenesteleveranse som denne. Fokus burde i denne sammenheng ha vært å redegjøre for hva Atea AS plikter å levere og hvilke konsekvenser det både kan og skal få om selskapet ikke overholder disse forpliktelsene, herunder refusjoner i millionklassen. Fokuset rettes heller mot «antall saker», men dette gir ingen som helst avklaring av problemstillingen som revisor var ment å undersøke. Dersom partene hele 1,5 år inn i avtalen fortsatt er uenige om hvilke saker som er Pri 1 og Pri 2-saker så er det alvorlig. Dette fremgår med all tydelighet av definisjonene i kravspesifikasjonen. Dette er kanskje falt ut av det endelige kontraktsdokumentet?

Vi mener at revisor / kontrollutvalget bør få klarhet i hva anbudsdokumentene sier om Pri 1 og Pri 2-saker (avtalte definisjoner) og hvilke konsekvenser brudd på hver disse utløser. Dette må videre sammenholdes opp mot hvordan Bodø kommune og Atea har praktisert Pri 1 og Pri 2-saker frem til i dag. På den måten vil man få klarhet i om håndhevelsen av avtalen er i tråd med det som avtalt eller om håndhevelsen er mangelfull.

Når revisor uttaler at man i dag jobber med å få en nærmere beskrivelse av hvordan Atea skal foreta denne vurderingen, så gir det grunn til å mistenke at avtalen ikke er fulgt opp slik den er kunngjort. Det bør undersøkes om det endelige avtaledokumentet er i tråd med anbudsdokumentene som er kunngjort, eller om man har utelatt sentrale

forhold eller inntatt forbehold. Det er vanskelig å forstå hvorfor det skal være behov for å utarbeide nærmere beskrivelse av noe som allerede er klart definert i kravspesifikasjonene.

Hva har blitt ettergitt fra Atea som følge av brudd på SLA nivå i driftsperioden?
Hvor mye er fakturert fra Atea utenfor fast avtale honorar i perioden?

Dette er spørsmål som hadde vært interessant å få innsyn i.

3.3. Kortfattet vurdering av om utlysning/inngått avtale flyttes fra lokalt datasenter til skyløsning

Vi har ikke kommentarer til det som fremgår her og viser til hva vi tidligere har uttalt om denne delen av revisors mandat.

Med hilsen



Thomas Angell
advokat

SAK 28/18

Rammer for arbeidet i kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
27.08.2018

Vedlegg:

- Kommuneloven (utdrag)
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommune
- Bodø kommune: Reglement for kontrollutvalg

Bakgrunn:

I kontrollutvalgets møte 1. juni 2018, sak 24/18 Eventuelt, besluttet kontrollutvalget følgende:

Til neste møte settes det på dagsorden sak om rammer for arbeidet i kontrollutvalget.

Vedlagt saken er utdrag fra kommunelovens bestemmelser relevante for kontrollutvalgets arbeid, forskrift om kontrollutvalg og vedtatt reglement for kontrollutvalg.

Forslag til vedtak:

Saken legges for drøfting.

Inndyr, 16. august 2018


Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Utdrag fra kommuneloven:

Kapittel 1. Lovens formål og virkeområde. Kommunal og fylkeskommunal planlegging.

§ 1. Lovens formål.

Formålet med denne lov er å legge forholdene til rette for et funksjonsdyktig kommunalt og fylkeskommunalt folkestyre, og for en rasjonell og effektiv forvaltning av de kommunale og fylkeskommunale fellesinteresser innenfor rammen av det nasjonale fellesskap og med sikte på en bærekraftig utvikling. Loven skal også legge til rette for en tillitskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard.

Kapittel 6. Saksbehandlingsregler i folkevalgte organer.

§ 29. Bestemmelsenes anvendelsesområde.

1. Bestemmelsene i dette kapitlet gjelder for kommunestyre, fylkesting, formannskap, fylkesutvalg, faste utvalg, kommunestyrekomiteer, fylkestingskomiteer, kommunedelsutvalg, kommuneråd og fylkesråd samt kommunale eller fylkeskommunale nemnder opprettet i medhold av andre lover.
2. Bestemmelsene gjelder også for kontrollutvalg, dersom ikke annet fremgår av § 77.
3. Bestemmelsene gjelder også for andre folkevalgte organer, så langt kommunestyret, fylkestinget eller oppnevningsorganet ikke bestemmer noe annet. Det kan likevel ikke gjøres unntak fra §§ 36 til 38 a.
4. Bestemmelsene gjelder ikke for kommunale eller fylkeskommunale foretak, jf. kapittel 11. Bestemmelsene i § 30 nr. 4, §§ 31, 31 a, og § 32 nr. 3 og §§ 36 til 38 a kommer likevel til anvendelse.
5. Bestemmelsene gjelder ikke for virksomhet etablert i medhold av lov om interkommunale selskaper.
6. Bestemmelsene i §§ 36 til 38 a gjelder ikke for kommunestyrekomiteer og fylkestingskomiteer.

⁰ Endret ved lov 16. apr. 1999 nr. 18 (ikr. 1. juli 1999 iflg. res. 16. apr. 1999 nr. 388), 29. jan. 1999 nr. 5 (ikr. 1. jan. 2000 iflg. res. 22. okt. 1999 nr. 1097), 20. juni 2003 nr. 45 (ikr. 1. juli 2003 iflg. res. 20. juni 2003 nr. 712), 12. des. 2003 nr. 113 (ikr. 1. juli 2004 iflg. res. 18. juni 2004 nr. 915), 8. des. 2006 nr. 67 (ikr. 1. jan. 2007 iflg. res.

8. des 2006 nr. 1377), 11. mai 2007 nr. 16, 8. feb. 2013 nr. 7 (ikt. 1. juli 2013 iflg. res. 8. feb. 2013 nr. 144), 17. juni 2016 nr. 60 (ikt. 1. juli 2016 iflg. res. 17. juni 2016 nr. 681).

§ 30. Møteprinsippet. Møtebok

1. Folkevalgte organer behandler sine saker og treffer sine vedtak i møter.
2. Når en sak skal avgjøres av annet organ enn kommunestyret eller fylkestinget, kan lederen for organet beslutte saken tatt opp til behandling ved fjernmøte eller ved skriftlig saksbehandling. Dette kan likevel bare gjøres når det er påkrevd å få avgjort saken før neste møte, og det enten ikke er tid til å kalle sammen til ekstraordinært møte, eller saken ikke er så viktig at dette må anses nødvendig.

Departementet kan gi nærmere regler om adgang til å treffe vedtak på grunnlag av fjernmøte eller skriftlig saksbehandling.

3. Det skal føres møtebok over forhandlingene i alle folkevalgte organer. Kommunestyret og fylkestinget fastsetter selv nærmere regler om føring av møtebok.
4. Dersom det treffes avgjørelse om at et møte skal holdes for lukkede dører, skal avgjørelsen føres i møteboken og hjemmelen for avgjørelsen skal framgå. Det samme gjelder for avgjørelse om at et medlem av organet er inhabilt.

(i Endret ved lover 19. juni 2009 nr. 88 (ikt. 1. juli 2009 iflg. res. 19. juni 2009 nr. 840), 14. jan 2011 nr. 1 (ikt. 1. juli 2011 iflg. res. 14. jan 2011 nr. 38).

§ 31. Møteoffentlighet

1. Enhver har rett til å overvære møtene i folkevalgte organer.
2. Et folkevalgt organ skal vedta å lukke et møte når det foreligger lovbestemt taushetsplikt.
3. Et folkevalgt organ skal vedta å lukke et møte når det skal behandle en sak som angår en arbeidstakers tjenstlige forhold.
4. Et folkevalgt organ kan vedta å lukke et møte når hensynet til personvern krever det.

5. Et folkevalgt organ kan vedta å lukke et møte når hensynet til tungtveiende offentlige interesser tilsier det, og det vil komme fram opplysninger i møtet som kunne ha vært unntatt offentlig innsyn etter lov 19. mai 2006 nr. 16 (offentleglova) dersom de hadde stått i et dokument.

0 Endret ved [lov 10. jan 1997 nr. 8](#) (ikr. 1. mars 1997), [14. jan 2011 nr. 1](#) (ikr. 1. juli 2011 iflg. [res. 14. jan 2011 nr. 38](#)).

§ 31 a. Prosedyreregler mv.

1. Hvis møtelederen eller vedkommende organ krever det, skal debatten om lukking av et møte holdes i lukket møte. Avstemningen skal skje i åpent møte.
2. Møtelederen skal etter anmodning gi tillatelse til å gjøre opptak av eller overføre lyd eller bilde fra åpne møter, såfremt dette ikke virker forstyrrende på gjennomføringen av møtet.
3. Kommunerådet eller fylkesrådet bestemmer selv om deres møter skal være åpne, såfremt § 31 ikke er til hinder for åpenhet.

0 Tilføyd ved [lov 14. jan 2011 nr. 1](#) (ikr. 1. juli 2011 iflg. [res. 14. jan 2011 nr. 38](#)).

§ 32. Fastsetting av møter. Sakliste. Innkalling. Møteledelse.

1. Møte i folkevalgte organer skal holdes på de tidspunkter som er vedtatt av organet selv, kommunestyret eller fylkestinget, og ellers når organets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det.
2. Lederen av folkevalgt organ setter opp sakliste for det enkelte møte. Innkalling til møtet skal sendes organets medlemmer med høvelig varsel, og skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles.
3. Saklisten til møtet og andre dokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelig for allmenheten. Møte i folkevalgte organer skal kunngjøres på hensiktsmessig måte. Dette gjelder også møter som det må antas vil bli helt eller delvis lukket etter § 31.
4. Møte i folkevalgte organer ledes av organets leder eller nestleder. Har begge forfall, velges en særskilt møteleder ved flertallsvalg.

0 Endret ved [lov 17. juni 2016 nr. 60](#) (ikr. 1. juli 2016 iflg. [res. 17. juni 2016 nr. 681](#)).

§ 33. Vedtaksførhet.

Et folkevalgt organ kan bare treffe vedtak hvis minst halvparten av medlemmene har vært til stede under forhandlingene og avgitt stemme i vedkommende sak.

§ 34. Endring av sakliste. Forespørsler.

1. Folkevalgt organ kan med alminnelig flertall vedta å utsette realitetsbehandlingen av en sak på den utsendte saklisten. Det kan også treffe vedtak i sak som ikke er oppført på saklisten, hvis ikke møteleder eller 1/3 av de møtende medlemmene motsetter seg dette.
2. Ethvert medlem kan rette forespørsler til lederen i møtet, også om saker som ikke står på saklisten.

§ 35. Avstemninger.

1. Vedtak treffes med alminnelig flertall av de stemmer som avgis, hvis ikke annet følger av denne lov eller av valgloven § 9-3 annet ledd. Ved stemmelikhet i andre saker enn valg er møteleders stemme avgjørende.
2. Ved behandlingen av økonomiplan eller årsbudsjett i kommunestyret eller fylkestinget stemmes det ved den endelige avstemning over forslag til økonomiplan eller årsbudsjett som helhet. Er det framsatt alternative forslag, og ingen av disse får flertall ved første gangs avstemning, stemmes det deretter alternativt mellom de to forslag som fikk flest stemmer ved denne.
3. Valg av leder og nestleder for folkevalgte organer holdes som flertallsvalg.
4. Valg av medlemmer av nemnder holdes som forholdsvalg når minst ett medlem krever det, og ellers som avtalevalg.
5. Ved valg og ansettelse kan hvert enkelt medlem kreve skriftlig avstemning.

⁰ Endret ved lov 8 des 2006 nr. 67 (lkr. 1 jan 2007 iflg. res. 8 des 2006 nr. 1377), 8 mai 2009 nr. 26 (lkr. 8 mai 2009 iflg. res. 8 mai 2009 nr. 497), 19 juni 2009 nr. 89, 17 juni 2016 nr. 59.

Kapittel 12. Internt tilsyn og kontroll. Revisjon.

0 Overskriften tilføyd ved lov 12 des 2003 nr. 113 (ikr. 1 juli 2004 iflg. res. 18 juni 2004 nr. 915).

§ 76. Kommunestyrets og fylkestingets tilsynsansvar

Kommunestyret og fylkestinget har det øverste tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltning, og kan forlange enhver sak lagt fram for seg til orientering eller avgjørelse. De kan omgjøre vedtak av andre folkevalgte organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kunne omgjøre vedtaket selv. Kommunestyret og fylkestinget skal påse at de kommunale og fylkeskommunale regnskaper revideres på betryggende måte.

0 Tilføyd ved lov 12 des 2003 nr. 113 (ikr. 1 juli 2004 iflg. res. 18 juni 2004 nr. 915).

§ 77. Kontrollutvalget

1. Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltning på sine vegne. Utvalget skal ha minst tre medlemmer. Kommunestyret og fylkestinget velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget, og blant medlemmene leder og nestleder. Minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer. Utvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret og fylkestinget når utvalgets saker behandles.
2. Utelukket fra valg er ordfører, fylkesordfører, varaordfører, medlem og varamedlem av formannskap og fylkesutvalg, medlem og varamedlem av kommunal eller fylkeskommunal nemnd med beslutningsmyndighet, medlem av kommuneråd eller fylkesråd, medlem og varamedlem av kommunestyrekomité og fylkestingskomité etter § 10 a og ansatte i kommunen eller fylkeskommunen.
3. Kommunestyret og fylkestinget kan når som helst foreta nyvalg av utvalgets medlemmer.
4. Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).
5. Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

6. Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget. Før en sak rapporteres til kommunestyret eller fylkestinget skal den ha vært forelagt administrasjonssjefen til uttalelse.

7. Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

8. Kommunens og fylkeskommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

9. Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.

10. Departementet kan gi forskrifter med nærmere bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver og saksbehandling mv.

⁰ Tilføyd ved lov 12. des 2003 nr. 113 (ikr. 1 juli 2004, nr. 1 tredje punktum ikr. 1 nov 2007 iflg. res. 18 juni 2004 nr. 913), endret ved lov 14. jan 2011 nr. 1 (ikr. 1 juli 2011 iflg. res. 14. jan 2011 nr. 38), 8. feb 2013 nr. 7 (ikr. 1 juli 2013 iflg. res. 8. feb 2013 nr. 144), 8. feb 2013 nr. 7 (ikr. 1 nov 2015 iflg. res. 8. feb 2013 nr. 144).

§ 78. Revisjon

1. Revisjon av kommunal og fylkeskommunal virksomhet skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

2. Revisjonsarbeidet skal omfatte regnskaprevisjon og forvaltningsrevisjon.

3. Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.

4. Kommunestyret eller fylkestinget velger selv revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.

5. Kommunens eller fylkeskommunens revisor skal rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget.

6. Revisor kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som revisor finner nødvendige for å gjennomføre oppgavene.

7. Revisor har taushetsplikt etter forvaltningsloven §§ 13 til 13 e.

8. Departementet kan gi forskrifter om revisjon.

0 Tiltføydd ved lov 12 des 2003 nr. 113 (ikr. 1 juli 2004 iflg. res. 18 juni 2004 nr. 915), endret ved lov 19 des 2014 nr. 92 (ikr. 1 jan 2015 iflg. res. 19 des 2014 nr. 1731).

§ 79. Revisors uavhengighet

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Som nærstående regnes

- a) ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- b) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- c) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Departementet kan gi forskrifter med nærmere bestemmelser om revisors uavhengighet.

0 Tiltføydd ved lov 12 des 2003 nr. 113 (ikr. 1 juli 2004 iflg. res. 18 juni 2004 nr. 915).

§ 80. Innsyn og undersøkelser i selskaper

I interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999 nr. 6, i interkommunale styrer etter § 27 og i aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer, har kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, så vel fra selskapets daglige leder som fra styret og den valgte revisor for selskapet. I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.

Kommunestyret eller fylkestinget kan fastsette regler om kontrollutvalgets og revisors kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskapet og herunder fastsette hvilke dokumenter mv. som skal sendes kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor.

Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.



Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner

Dato	FOR-2004-06-15-905
Departement	Kommunal- og moderniseringsdepartementet
Publisert	I 2004 hefte 7
Ikrafttredelse	01.07.2004, 01.01.2005, 01.11.2007
Sist endret	FOR-2013-06-13-613 fra 01.07.2013
Endrer	FOR-1993-01-13-4044
Gjelder for	Norge
Hjemmel	LOV-1992-09-25-107-§77
Kunngjort	22.06.2004
Korttittel	Forskrift om kontrollutvalg i kommuner/fylkesk.

Kapitteloversikt:

Kap. 1. Virkeområde (§1)

Kap. 2. Kontrollutvalgets sammensetning. Utskifting av medlemmer (§§ 2 - 3)

Kap. 3. Alminnelige regler om kontrollutvalgets ansvar og oppgaver (§§ 4 - 5)

Kap. 4. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon (§§ 6 - 8)

Kap. 5. Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon (§§ 9 - 12)

Kap. 6. Selskapskontroll (§§ 13 - 15)

Kap. 7. Særlige oppgaver for kontrollutvalget (§§ 16 - 18)

Kap. 8. Saksbehandling og sekretariat. (§§ 19 - 20)

Kap. 9 Ikrafttredelse – overgangsregler (§§ 21 - 22)

Hjemmel: Fastsatt av Kommunal- og regionaldepartementet (nå Kommunal- og moderniseringsdepartementet) 15. juni 2004 med hjemmel i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 77 nr. 11.

Endringer: Endret ved forskrifter 26 mai 2011 nr. 557, 6 des 2012 nr. 1151, 13 juni 2013 nr. 613.

Kap. 1. Virkeområde

§ 1. Virkeområde

Forskriften omfatter kommunens og fylkeskommunens kontrollutvalg, og gjelder utvalgets ansvar og oppgaver, regler om saksbehandling m.m. jf. kommuneloven § 77.

Kap. 2. Kontrollutvalgets sammensetning. Utskifting av medlemmer

§ 2. Valg og sammensetning

Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltning på sine vegne. Utvalget skal ha minst tre medlemmer. Kommunestyret og fylkestinget velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget, og blant medlemmene leder og nestleder.

Minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer.

Utvalgets leder og nestleder har møte- og talerett i kommunestyret og fylkestinget når utvalgets saker behandles.

§ 3. Utskifting av medlemmer

Kommunestyret eller fylkestinget kan når som helst foreta nyvalg av utvalgets medlemmer. Ved utskifting av ett eller flere medlemmer av utvalget skal det foretas nyvalg av samtlige medlemmer i utvalget.

Kap. 3. Almennelige regler om kontrollutvalgets ansvar og oppgaver

§ 4. Tilsyn og kontroll

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukket møte i kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer. Kommunestyret eller fylkestinget kan bestemme, i forskrift eller for ett enkelt møte, at kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i kommunestyret eller fylkestinget.

Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.

0 Endret ved forskrift 6 des 2012 nr. 1151 (i kraft 1 jan 2013).

§ 5. Innhenting av opplysninger

Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. For kontrollutvalgets medlemmer og dets sekretariat gjelder forvaltningslovens alminnelige bestemmelser om taushetsplikt, jf. forvaltningsloven § 13 mv.

Dersom kommunen eller fylkeskommunen har egen ansatt revisor, kan kontrollutvalget be om adgang til revisjonens arbeidsdokumenter og kan kreve opplysninger av revisjonen.

Kap. 4. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

§ 6. Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks, eller avtaler med revisor.

§ 7. Uttalelse om årsregnskapet

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende

tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.

§ 8. *Oppfølging av revisjonsmerknader*

Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp.

Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvordan kommunestyrets eller fylkestingets merknader er blitt fulgt opp.

Kap. 5. Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

§ 9. *Forvaltningsrevisjon*

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap eller et kommunalt eller fylkeskommunalt foretaks årsregnskap.

§ 10. *Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon*

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

§ 11. *Rapporter om forvaltningsrevisjon*

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse, jf. § 8 i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

§ 12. *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter*

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvordan kommunestyrets eller fylkestingets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Kap. 6. Selskapskontroll

§ 13. *Selskapskontroll*

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.

0 Endret ved forskrift 6 des 2012 nr. 1151 (i kraft 1 jan 2013).

§ 14. Selskapskontrollens innhold

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).

Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3.

§ 15. Rapportering om selskapskontrollen

Kontrollutvalget fastsetter selv hvordan utført selskapskontroll skal rapporteres til utvalget, herunder hvilket innhold slik rapport skal ha. Et selskap som er omfattet av selskapskontrollen, og den som utøver kommunens eierfunksjon, skal alltid gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som omtales i rapporten. Eventuelle kommentarer skal fremgå av rapporten.

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av selskapskontroll skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke kontroller som er gjennomført samt om resultatene av disse.

Kap. 7. Særlige oppgaver for kontrollutvalget

§ 16. Valg av revisjonsordning. Valg av revisor

Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

Dersom kommunestyret eller fylkestinget vedtar å konkurranseutsette hele eller deler av revisjonen, foretar kommunestyret eller fylkestinget selv valg av revisor etter innstilling fra kontrollutvalget.

Valgt revisor tjenestegjør inntil ny revisor er valgt av kommunestyret eller fylkestinget.

§ 17. Saker om ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse

Der det er en egen revisjon i kommunen eller fylkeskommunen, avgir kontrollutvalget innstilling til kommunestyret eller fylkestinget om saker om ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjed av ansvarlig revisor.

Der det er en egen revisjon i kommunen eller fylkeskommunen, foretar kontrollutvalget ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisjonens øvrige personale når slik myndighet ikke er delegert til revisor.

§ 18. Budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Der kommunen eller fylkeskommunen har en egen revisjon avgir revisjonen innstilling til kontrollutvalget om budsjett for revisjonen.

Kap. 8. Saksbehandling og sekretariat.

§ 19. Saksbehandling. Møte- og talerett i kontrollutvalgets møter

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører eller fylkesordfører og kommunens eller fylkeskommunens oppdragsansvarlig(e) revisor(er). Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsetningsforhold behandles.

0 Endret ved forskrifter 26 mai 2011 nr. 557 (i kraft 1 juli 2011), 13 juni 2013 nr. 613 (i kraft 1 juli 2013).

§ 20. Sekretariat

Kommunestyret eller fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredstiller utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller de som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen. Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til kommunens eller fylkeskommunens administrasjon. Den som utfører revisjonsoppgaver for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen, kan ikke utøve sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget. Det samme gjelder medlemmer av kontrollutvalget eller kommunestyret eller fylkestinget i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen.

Den som utfører sekretariatsfunksjon for kontrollutvalget er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir. Administrasjonssjefen har innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde ikke instruksjons- eller avgjøringsmyndighet overfor sekretariatet.

0 Endret ved forskrift 6 des 2012 nr. 1151 (i kraft 1 jan 2013).

Kap. 9 Ikrafttredelse – overgangsregler

§ 21. Ikrafttredelse m.m.

Forskriften trer i kraft fra 1. juli 2004. Fra samme tidspunkt oppheves forskrift 13. januar 1993 nr. 4044 om kontrollutvalg.

Bestemmelsen i § 2 annet ledd med krav om at minst ett av kontrollutvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyret eller fylkestingets medlemmer trer i kraft fra 1. november 2007.

Bestemmelsen i § 20 om sekretariatet trer i kraft fra 1. januar 2005.

§ 22. Overgangsregler

Kravet i § 10 om at kontrollutvalget senest ett år etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, skal vedta en plan for forvaltningsrevisjon, gjelder først fra ny valgperiode starter 1. november 2007. I inneværende valgperiode skal slik plan være utarbeidet innen 31. desember 2005. Tilsvarende gjelder for kravet i § 13 om at kommunestyret eller fylkestinget senest innen utgangen av året etter at det er konstituert skal utarbeide en plan for selskapskontroll.

Fram til 1. januar 2005 kan kommunens revisor utføre saksutredning og sekretærbistand for kontrollutvalget.



Reglement for Bodø kontrollutvalg

(Vedtatt i bystyret 8. september 2011)

§ 1

Virkeområde

Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner vedtatt av Kommunal- og regionaldepartementet 15. juni 2004, gjelder i sin helhet for kontrollutvalgets virksomhet.

I tillegg gjelder følgende reglement :

§ 2

Kontrollutvalget

Kontrollutvalget skal på vegne av bystyret føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget skal blant annet sørge for at det blir utført regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalget skal fremstå som et kompetent, uavhengig, objektivt og synlig organ med høy integritet.

§ 3

Formål

Kontrollutvalget skal sikre den allmenne tillit til at de kommunale oppgaver blir ivaretatt på en best mulig måte ved å bl.a påse at :

- Kommunen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med bystyrets vedtak og forutsetninger, og har tilfredsstillende system for oppfølging av vedtak.

- Kommunens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området
- Lov- og regelverk etterlevs i den kommunale forvaltningen.
- Kommunens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige, herunder tilfredsstillende internkontrollsystem.
- Resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med bystyrets forutsetninger
- Kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte

§ 4

Valg, sammensetting.

Bystyret fastsetter antall medlemmer i kontrollutvalget. Bystyret velger i sitt konstituerende møte selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget.

Blant medlemmene velges leder og nestleder. Lederen bør velges fra ett av de partiene som utgjør opposisjonen i bystyret.

Kontrollutvalg bør velges som første valg etter formannskapet.

Utelukket fra valg til kontrollutvalget er ordfører, varaordfører, medlem og varamedlem av formannskapet, medlem og varamedlem av kommunal nemnd med beslutningsmyndighet og ansatte i kommunen, jf. kommuneloven § 77 nr. 2.

Bystyret kan når som helst foreta nyvalg av utvalgets medlemmer. Ved utskifting av ett eller flere medlemmer av utvalget, skal det foretas nyvalg av samtlige medlemmer.

§ 5

Saksbehandling

Innkalling til møte sendes utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann, revisor. Kontrollutvalgets saker er offentlige med mindre det er gitt særskilt begrunnelse for at saken er unntatt fra offentlighet.

Kontrollutvalgets møter skal som hovedregel være åpne. Dørene lukkes dersom lovbestemt taushetsplikt i konkrete saker tilsier dette.

Kontrollutvalget har anledning til å kalle inn kommunens ansatte eller folkevalgte til å belyse saker som tas opp.

5.1 Åpne høringer

Kontrollutvalget kan avholde høringer innenfor det ansvarsområde som er gitt utvalget i medhold av kommuneloven: kontroll og tilsyn med forvaltningen. Med høring menes et møte i kontrollutvalget der utvalget mottar muntlige forklaringer fra personer som er innkalt for å få belyst en spesiell sak eller saksområde.

Kontrollutvalget vedtar med alminnelig flertall om det skal avholdes høring i en sak.

Høringen skal i utgangspunktet være åpen, men kontrollutvalget kan med vanlig flertall beslutte at hele eller deler av høringen kan være lukket.

Eksempelvis som følge av at de som skal høres kun ønsker å uttale seg i lukket møte. Kontrollutvalget kan bare motta taushetsbelagte opplysninger for lukkede dører. Under en åpen høring må kontrollutvalgets medlemmer ikke gjengi eller vise til opplysninger som er underlagt taushetsplikt.

5.2 Formål

Formålet med bestemmelsen er å sikre kontrollutvalgets informasjonsbehov, en god fremdrift i høringen og å ivareta den innkaltes rettssikkerhet.

5.3 Forberedelse av høringen

Før høringen gjennomfører kontrollutvalget et saksforberedende møte. På dette møtet skal utvalget gjennomgå hvilke problemstillinger som ønskes belyst. Det skal videre fastsettes en fremdriftsplan for møtet som bl.a kan fastsette taletid for den enkelte som er innkalt, rekkefølge og hovedspørsmål.

På det saksforberedende møtet skal det velges en hovedutspørter for høringen.

5.4 Den innkaltes stilling

Innkallingen skal sendes i så god tid som mulig. Det skal opplyses om hvilke sak eller saksområde som er tema for høringen, informeres om mulighet for eksterne aktører til å reservere seg fra å møte, og mulighet for alle til å kreve å høres i lukket møte. Kopi av dette reglementet skal følge innkallingen.

Den innkalte skal ha tilgang til kontrollutvalgets saksdokumenter dersom disse ikke er underlagt taushetsplikt.

Den innkalte har anledning til å ha med seg bisitter(e) og har rett til å konferere med bisitter(e) før svar avgis. Bisitter(ene) kan også supplere forklaringen.

De innkalte avgjør selv om de vil besvare kontrollutvalgets spørsmål, og kan anmode om å få avgjøre forklaring for lukkede dører. Dersom slik anmodning fremsettes, skal høringen avbrytes og avgjørelsen tas i lukket møte.

5.5 Gjennomføring av høringen

Kontrollutvalgets leder innleder høringen ved å orientere om temaet for høringen og de prosedyrer som gjelder.

Før kontrollutvalget starter utspørringen skal den innkalte få anledning til å gi en fremstilling av saken.

Etter at hovedutspørrer er ferdig med sine spørsmål, kan utvalgsmedlemmene stille oppfølgingsspørsmål.

Den innkalte skal gis anledning til å sammenfatte saken etter at utspørringen er ferdig.

Meningsutveksling mellom kontrollutvalgets medlemmer skal ikke finne sted under høringen.

Det skal ikke voteres eller treffes konklusjoner under høringen. Kontrollutvalget avgjør i møte hvordan opplysningene som fremkom under høringen skal følges opp.

Det skal føres referat fra høringen.

5.6 Kunngjøring

Åpne høringer i kontrollutvalget skal kunngjøres.

§ 6

Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget avgjør saker som gjelder utvalgets ansvarsområde og oppgaver etter kommuneloven kap. 12, forskrift om revisjon og forskrift om kontrollutvalg så lenge disse reglene ikke legger avgjørelsesmyndigheten til bystyret. Kontrollutvalget avgir innstilling til bystyret i de saker som bystyret skal sluttbehandle.

· Kontrollutvalget avgir forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Bodø kommune. Forslaget oversendes formannskapet.

· Kontrollutvalget avlegger rapport om sin virksomhet til bystyret minst en gang per valgperiode.

§ 7

Bruk av sakkyndig hjelp

Kontrollutvalget kan innhente sakkyndig hjelp utover bistand fra sekretariat og kommunerevisjon når dette vurderes som nødvendig.

§ 8

Ikrafttredelse

Reglementet trer i kraft straks det er vedtatt.

SAK 29/18

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
27.08.2018

Vedlegg:

- a) Bystyret, 14.06.2018: Utskrift av bystyrets vedtak: Selskapskontroll: Forvaltningsrevisjon eierinnflytelse i Bodø kommune
- b) Alpha konsulent AS: Sluttrapport - Etablering av Nordland IKS for revisjon og kontrollutvalgsservice
- c) Salten kommunerevisjon IKS 05.07.2018, Epost: Fjernvarme Bodø
- d) Bopro AS, udatert, innkalling til generalforsamling
- e) Tusenhjemmet, 21. juni 2018: innkalling til generalforsamling
- f) AS Stormen Drift AS, udatert: innkalling til generalforsamling
- g) Bodø Spektrum AS, 20. mars 2018: innkalling til generalforsamling
- h) Salten Kraftsamband, 19.04.2018: innkalling til generalforsamling
- i) Sentrumsterminalen, 28. mai 2018: innkalling til generalforsamling
- j) Zahlfjosen AS, udatert: innkalling til generalforsamling
- k) Bodø Energi AS, udatert, innkalling til generalforsamling
- l) Bodø Industri AS, 28. mars 2018, innkalling til generalforsamling
- m) Nordnorsk Reiseliv AS, 15.6.2018, protokoll fra generalforsamling

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

Vedlegg b) gjelder utredningene av hhv felles interkommunal revisjon og kontrollutvalgsekretariat i Nordland, som utvalget er orientert om tidligere. Sluttrapporten anbefaler oppdragsgiver Nordland fylkeskommune om å avslutte utredningen.

I vedlegg c) opplyser revisor at forvaltningsrevisjonsrapporten om Fjernvarme leveres i oktober, og ikke august som opprinnelig planlagt.

I samsvar med tidligere praksis legges det frem kopi av innkallinger til generalforsamling i selskaper med kommunal eierandel. Jfr kommunelovens § 80 skal kontrollutvalget og kommunens revisor varsles og har rett til å være tilstede på møter i representantskap og tilsvarende organ, vedlegg d) – m).

Inndyr, 16. august 2018



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

a)

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
18/113	Bystyret	14.06.2018

Selskapskontroll: Forvaltningrevisjon eierinnflytelse i Bodø kommune

Bystyrets behandling i møte den 14.06.2018:

Votering

Enstemmig vedtatt

Vedtak

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Eierinnflytelse i Bodø kommune er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber administrasjon og eierutvalg merke seg rapportens anbefalinger.
3. Bystyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging:
 - a. Utarbeidelse av spesifikke eierstrategier for selskap

Kontrollutvalgets innstilling

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Eierinnflytelse i Bodø kommune er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber administrasjon og eierutvalg merke seg rapportens anbefalinger.
3. Bystyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging:
 - a. Utarbeidelse av spesifikke eierstrategier for selskap

Salten kontrollutvalgsservice

Dato 25.06.2018

Jnr. 18/630

Arkiv nr. 412 10.4

Hjemmel u off:

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i sak 19/18 den 1. juni 2018 Selskapskontroll: Forvaltningsrevisjon Eierinnflytelse i Bodø kommune.

Saksframlegg og protokoll med kontrollutvalgets innstilling følger som vedlegg til denne sak.

Berit Skaug
Leder politisk sekretariat

Saksbehandler: Berit Skaug

Trykte vedlegg:

- 1 Selskapskontroll - Forvaltningsrevisjon eierinnflytelse i Bodø kommune
- 2 Protokoll kontrollutvalget 01.06.18
- 3 Rapport Eierinnflytelse Bodø Kommune

Utrykte vedlegg:

Ingen

Rett utskrift: Berit Skaug



15.06.2018

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 25-06-2018
Jnr. 18/632
Arkiv nr. 411-9 30
Hjemmel u off:

6

Sluttrapport

- Etablering av Nordland IKS for revisjon og kontrollutvalgsservice

Prosjektrapporteringen tar utgangspunkt i den tiden som prosjektleder har vært engasjert av Nordland fylkeskommune for etablering av to Interkommunale Selskap. Selskapene skulle ha som formål å tilby henholdsvis kommunerevisjon og sekretariat til kontrollutvalgene i Nordland.

Følgende aktivitet har vært gjennomført i prosjektet:

14.12.17 – Prosjektet blir konstituert med styringsgrupper og arbeidsgrupper. Disse har bestått av følgende personer:

Styringsgruppe – IKS Nordland Revisjon

Marianne Dobak Kvensjø, NFK

Anne Sand, Lofoten

Einar M. Nordnes, Ytre Helgeland kommunerevisjon

Johann A. Bakken, Salten Kommunerevisjon IKS

Rolf M. Lossius, prosjektleder

Line Johnsen Wirum, ansattrepresentant

Arbeidsgruppe – IKS Nordland Revisjon

Brynjar Gilberg (NFK)

Else-Annie Hansen (Lofoten)

Joseph Lunda (Ytre Helgeland)

Per Asbjørn Andersen (Salten)

Rolf M. Lossius, prosjektleder

Styringsgruppe - Kontrollutvalgsservice

Rolf M. Lossius, prosjektleder

Steinar Furu, Sør- og Ytre Helgeland

Gisle Hansen, Salten

Arthur Johnsen, Lofoten

Marianne Dobak Kvensjø, NFK

Line Johnsen Wirum, ansattrepresentant

Arbeidsgruppe - Kontrollutvalgsservice

Rolf M. Lossius, prosjektleder

Knut Roar Johansen (Lofoten)

Lars Hansen (Salten)

Tobias Langseth (Sør- og Ytre Helgeland)

Berit P. Pedersen (NFK)

Aktiviteten i januar og februar 2018 var to fysiske møter for begge arbeidsgruppene for å arbeide med utredning og forlag til selskapsavtaler. Totalt er det gått med i overkant av 300 timer for prosjektleder, samt betydelig ressurser fra alle som har bidratt inn i prosjektet.

Det ble søkt om skjønnsmidler fra Fylkesmannen i Nordland til dette prosjektet innen fristen i januar. Søknaden gikk gjennom Herøy kommune. Det ble ikke tildelt skjønnsmidler fra Fylkesmannen.

09.01.18 – 1. arbeidsmøte for revisjon og sekretariat
31.01.18 – Søknad om skjønnsmidler til prosjektet
15.02.18 – 2. arbeidsmøte for revisjon
19.02.18 – 2. arbeidsmøte for sekretariat

Før styringsgruppemøtene ble det gjennomført orienteringsmøter til regionrådene, der både ordførere og rådmenn var til stede. Dette ble gjort i Lofoten, Sør-Helgeland og Helgeland regionråd. Videre ble det gitt en orientering på Eiermøtet til Salten revisjon. Presentasjonen fra ett av møtene ligger vedlagt denne sluttrapporten.

Det ble også gjennomført et personalseminar for alle berørte ansatte, der utredningene ble presentert, og de ansatte fikk mulighet for å gi tilbakemelding på utredningene, samt arbeid med SWOT-analyse for en eventuell sammenslåing av selskapene.

21.02.18 – orientering Lofotrådet
12.03.18 – personalseminar
13.03.18 – Sør-Helgeland regionråd
14.03.18 – Helgeland regionråd
19.03.18 – Eiermøte Salten kommunerevisjon IKS
19.03.18 – Styringsgruppemøte for begge etableringene.

Utredningene og utkast til selskapsavtaler ble ferdig til primo mars. Disse ble distribuert til styringsgruppene som avholdt sine møter 19. mars.

Begge styringsgruppen vedtok å forskyve prosjektet til 31.12.18 for å kunne sikre en tett og god medvirkning fra kommunene i den videre prosess. Utredningene ble sendt ut til alle kommuner med spørsmål om de fortsatt var interessert i å delta videre i prosessen, samt at man ønsket å få etablert en referansegruppe fra rådmannsutvalgene i de regioner som var i målgruppen. Dette for å sikre at utredningene svarte på de spørsmål som kommunene hadde, samt å sikre at selskapsavtalene harmonerte med kommunenes oppfatning av hvordan selskapsavtalene burde være utformet.

Tilbakemeldingene fra kommune kom i all hovedsak i månedsskiftet april/mai, men siste tilbakemeldingen var i medio mai. Tilbakemeldingene fra kommunene var tilnærmet lik svarene som tidligere var sendt inn til Nordland fylkeskommune høsten 2017. Oppsummert var det fortsatt interesse i Salten, Lofoten og deler av Helgeland.

Etter dette ble det arbeidet med å få etablert referansegruppen fra rådmannsutvalgene. Etter å ha etterspurt kontaktpersoner over en tid, fikk prosjektet tilbakemelding i primo juni at det ikke var noen rådmannsutvalg som hadde ressurser å avse til referansegruppen. Samtidig som prosjektet fikk denne tilbakemeldingen, ble det også fattet et vedtak i Salten kontrollutvalgsservice, der de valgte å gå ut av prosjektet.

Med bakgrunn i dette, ble det anbefalt overfor leder av styringsgruppene og oppdragsgiver at prosjektet burde avsluttes, da muligheten for å realisere målsettingen i prosjektene ikke lengre var realistisk. Dette var det enighet om.

Prosessen i prosjektet har vært åpen og inkluderende. Både berørte ansatte, organisasjoner og kommuner har vært invitert inn til å bidra i prosessen. Prosjektleder mener derfor at prosessen i prosjektet har vært gjennomført på en slik måte at man ikke kan peke på den som en årsak til at dette ikke lot seg gjennomføre.

Prosjektleder ønsker å takke alle som har bidratt inn i prosjektet med gode og konstruktive innspill. Det har vært langt ned et stort arbeid fra alle involverte parter.

Anbefaling videre

Grunnlaget for prosjektet har vært å styrke fagmiljøene innen kommunerevisjon og sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalgene i Nordland. I dag er miljøene relativt små og sårbare ved turnover. Et større fagmiljø vil kunne i større grad trekke til seg kompetanse enn dagens mindre enheter. Prosjektleder mener dette fortsatt vil være en utfordring, på tross av at intensjonen med å etablere to nye IKS ikke er mulig.

Sekretariat

Dagens ordninger er svært sårbare, ved at de består av en person i hver av ordningene i Nordland. For sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalgene foreligger det ikke i dag noen IKS i Nordland. Det anbefales at det innledes videre dialog mellom to eller flere av dagens ordninger for å etablere samarbeidsavtaler som sikrer kontinuitet.

Alternativt bør det vurderes å knytte seg til en større sekretariatsfunksjon som er etablert i Trøndelag eller i Troms.

Revisjon

Innen kommunerevisjon i Nordland er det i dag ett IKS. Dette er Salten kommunerevisjon IKS. Det foreligger ingen strategiske dokumenter i selskapet som åpner opp for utvidelse av selskapet. Samtidig har flere av eierkommunene gitt tilbakemelding til prosjektet at man ønsket å utvide Salten revisjon IKS dersom etablering av et nytt IKS revisjon ikke var mulig. For kommunerevisjonen i Ytre-Helgeland er situasjonen slik at tre av kommunene har vedtak på å få utredet konkurranseutsetting eller å knytte seg til et annet eksisterende selskap.

Behovet for å sikre større fagmiljø bør dagens organisasjoner arbeide videre med, på tross av at dette prosjektet ikke lykkes. Kommunale regnskap har en helt annen karakter enn et vanlig konsernregnskap, og det anbefales å sikre kompetanse innen kommunal revisjon, som er forankret i et fagmiljø i Nordland. Videre er behovene for kvalitativt gode forvaltningsrevisjoner økende. Dette krever høy kompetanse innen alle fagfelt i den kommunale driften. Dette vil utfordre mindre fagmiljøer over tid.

Det anbefales fra prosjektleder at Nordland fylkeskommune innleder dialog om å gå inn i Salten Revisjon IKS. Dette vil være den enkleste sammenslåing, da det bare er en part som ønsker å gå inn.

Dersom Lofoten og Helgeland også ønsker å gjennomføre det samme, anbefales det at man koordinerer dette arbeidet videre. Dette for å forenkle de formelle prosessene ved endring av selskapsavtalen for Salten revisjon IKS, da enhver endring av selskapsavtalen må godkjennes i kommunestyrene til hver av eierne.

Rolf M. Lossius
prosjektleder

Svar Svar til alle Videre-send

Fjernvarme Bodø

Bjørn Vegard Gamst [bvg@salten-revisjon.no]

Til: Lars Hansen

Du videresendte denne meldingen 05.07.2018 15:40.

Salten kontrollutvalgsservice
Dato
Jnr.
Arkiv nr.
Hjemmel u off: 5. juli 2018 15:02

Hei

Jeg har arbeidet for å få klargjort prosjektet om Fjernvarme i Bodø til KU- møtet i slutten av august.

Jeg ser nå at det ikke vil la seg gjøre å få levert dette før KU- møtet i Bodø i begynnelsen av Oktober.

Jeg tenkte det var best å gjøre oppmerksom på dette nå før jeg tar ferie. (ferie uke 28, 29, 30, og uke 32)

God sommer!!!

Vennlig hilsen

Bjørn Vegard Gamst

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

SALTEN
KOMMUNEREVISJON
Postboks 429, 8001 Bodø

Tlf: 906 37 379

E-post: bvg@salten-revisjon.no

D



Medlemmer av
Bodø Formannskap

Salten kontrollutvalgservice
Dato 06.07.2018
Jnr. 18/651
Arkiv nr. 412 10.5
Hjemmel u off:

ORDINÆR GENERALFORSAMLING

I forbindelse med formannskapets møte den

21. juni 2018

avholdes generalforsamling for Bodø Produksjonssenter AS.

Til behandling foreligger:

0. Konstituering
 - Valg av møteleder og sekretær
 - Valg av 2 personer til å underskrive protokollen
 - Godkjenning av innkalling og sakliste
1. Godkjenning av styrets årsberetning for 2017
2. Godkjenning av årsregnskap for 2017
3. Dekning av underskudd
4. Fastsettelse av godtgjørelse til revisor
5. Fastsettelse av godtgjørelse til styrets medlemmer
6. Orientering om budsjettet og situasjonen framover
7. Valg av styre

Bodø Produksjonssenter AS

for styret

Bent Johnsen
adm. direktør



Tusenhjemmet Kultur- og kunnskapssenter

Kulturformidling - Mangfold - Kunnskap og Utvikling - Innovasjon

Lokalutleie

Bodø, den 21. juni 2018

Aksjonærene

Ordinær generalforsamling 2018

Det innkalles med dette til ordinær generalforsamling for regnskapsåret 2017 i kommunens lokaliteter

Torsdag 21. juni 2018

Til behandling:

- 1/18 Styrets beretning 2017**
- 2/18 Årsregnskap 2017**
- 3/18 Disponering overskudd 154.643,-**
- 4/18 Godtgjørelse til styret**

Vedlagt følger saksdokumenter

Øivind Mathisen

Styreleder

Tove J. Fagertun

Drifts- og utviklingsleder

Tusenhjemmet Bodø AS
999326560

Organisasjonsnummer

Prinsengt. 130
8005 Bodø
Web: www.tusenhjemmet.com
Mail: tusenhjemmet@bblnett.no
Telefon: 75525966 – 90772190 - 45028134

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 06.07.2018
Jnr. 18/650
Arkiv nr. 412 10.5
Hjemmel u off: 2)

AS Stormen Drift AS

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 06.07.2018
Jnr. 18/649
Arkiv nr. 4/2 10.5
Hjemmel u off. 

INNKALLING TIL ORDINÆR GENERALFORSAMLING

Styret innkaller med dette til ordinær generalforsamling i Stormen Drift AS

Torsdag 21. juni 2018 kl. 10.00 i Stormen Drift AS, Formannskapssalen, Moloveien 16, Bodø.

Til behandling:

Sak 1 /2018: Valg av møteleder, sekretær og en person til å underskrive protokollen i tillegg til møteleder.

Sak 2 /2018: Resultatregnskap og balanse for 2017

Sak 3 /2018: Revisors beretning for 2017

Sak 4 /2018: Fastsetting av revisors godtgjørelse for 2017

Sak 5/2018: Endelig oppløsning av foretaket Stormen Drift AS

Vedlagt følger saksdokumentene for generalforsamlingen.

Med vennlig hilsen

Kornelija Rasic
Styreleder

18/6748



skapt for opplevelser

Adresse Postboks 1, 8088 Bodø
Besøksadr Plassmyrveien, Bodø
Telefon 75 59 15 00
Epost firmapost@bodospektrum.no

Salten kontrollutvalgservice	
Dato	06.07.18
Jnr.	18/648
Arkiv nr.	412 10.5
Hjemmel u off.	g
Bodø, 20 mars 2018	

Til
Ordføreren i Bodø kommune

Det innkalles med dette til ordinær generalforsamling i Bodø Spektrum AS

Møtet finner sted tirsdag 7.juni 2017 kl.10:00 i Formannskapssalen Moloveien 6.

Til behandling foreligger:

1. Styrets årsberetning for 2017
2. Resultatregnskap og balanse med revisors beretning
3. Disponering av overskudd.
4. Godkjenning av styrehonorar og revisorhonorar.
5. Valgsaker

Torild Eriksen Nordland/s/
styreleder

Steinar Bang Hansen/s/
daglig leder

Salten kontrollutvalgsservice

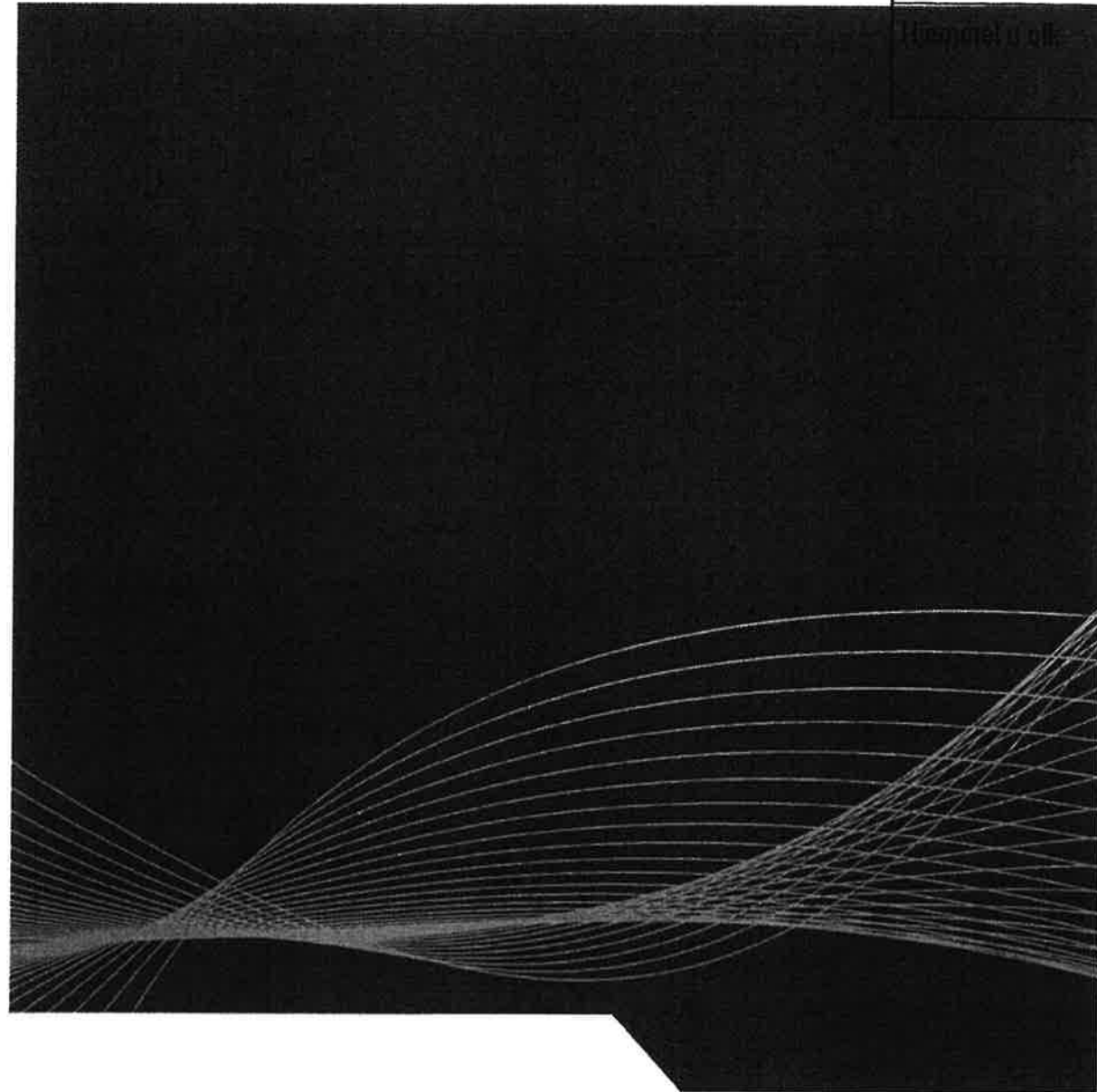
Dato 06.07.2018

Jnr. 18/647

Arkiv nr. 412 10.5

Hjemmel og alle:

h)



Innkalling til ordinær generalforsamling i

Salten Kraftsamband AS

mandag 30. april 2018 kl. 11.00

Møtested : Administrasjonsbygget på Fauske.





Salten
Kraftsamband AS

Til generalforsamlingen

Dato:
19.04.2018

Vår saksbehandler:
Steinar Pettersen

Deres ref:

Vår ref:
2018/8 181/2018

Innkalling til ordinær generalforsamling 30. april 2018

Etter avtale med styrets leder innkalles det herved til ordinær generalforsamling i Salten Kraftsamband AS.

MANDAG 30. APRIL 2018 KL. 11.00. MØTESTED: SKS`ADM.BYGG. FAUSKE.

Vedlagt følger saksliste og dokumenter.

Vel møtt!

Med vennlig hilsen
Salten Kraftsamband AS

Steinar Pettersen
konsernsjef

Dokumentet sendes uten underskrift. Det er imidlertid godkjent i henhold til intern rutine.



salten kraftsamband

SAK 1 KONSTITUERING.

- a) Navneopprop.
- b) Valg av møteleder.
- c) Godkjenning av innkalling og saksliste.
- d) Valg av en representant til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

SAK 2 ÅRSBERETNING OG REGNSKAP 2017.

SAK 3 GODKJENNING AV REVISORS GODTGJØRELSE 2017.

SAK 4 VALG.

SAK 5 FASTSETTELSE AV STYRETS GODTGJØRELSE FOR 2018.

- a) Fast godtgjørelse.
- b) Møtegodtgjørelse.

17/11223

SENTRUMSTERMINALEN



Innkalling til ordinær generalforsamling for Sentrumsterminalen Bodø AS

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 06-07-2018
Jnr. 18/646
Arkiv nr. 412 105
Hjemmel u off:

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling for Sentrumsterminalen Bodø AS. Møtet vil finne sted den 14.06.18 kl. 12.00 i Ever AS sine lokaler i Gidsken Jakobsens vei 14, 8008 Bodø. 3 etasje.

Til behandling foreligger:

1. Godkjenning av innkalling og fullmakter.
2. Valg av møteleder, protokollfører og en person til å undertegne protokollen sammen med møteleder.
3. Godkjenning av resultatregnskap og balanse.
4. Godkjenning av styrets årsberetning.
5. Disponering av resultat i henhold til den fastsatte balanse.
6. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.
7. Valg av styre.
8. Valg av revisor.

Aksjonærer som representeres ved fullmektig må fremlegge skriftlig fullmakt.

Bodø, den 28. mai 2018

for Kolbjørn Kolberg
Styreleder

VEDLEGG: Årsoppgjør
Revisjonsberetning



j)

Saltens kontrollutvalgsservice

Dato 6.7.2018

Jnr. 18/645

Arkiv nr. 412 10.5

Hjemmel u off:

Innkalling til ordinær Generalforsamling Zahlfjøsens AS**Tidspunkt: 28.mai 2018, kl 17.00****Sted: RamSaltens våtmarkssenter, Zahlfjøsens****Generalforsamling 28.mai 2018.****Sak 1 Godkjenning av innkalling og sakliste****Sak 2 Valg av møteleder, sekretær og en person til å underskrive protokollen i tillegg til møteleder****Sak 3 Styrets beretning for 2017.****Sak 4 Årsregnskap for 2017.****Sak 5 Budsjett for 2018.****Sak 6 Godtgjørelse styret.****Sak 7 Valg.**

Svar Svar til alle Videre send

Sender i e-postmelding – Innkalling og sakspapirer til ordinær generalforsamling 07.06.2018.pdf

Berit Skaug [Berit.Skaug@bodo.kommune.no]


Til: Lars Hansen

Vedlegg: Innkalling og sakspapirer ~1_.pdf (3 MB) [Åpne i webleser]

K

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 17.08.2018
Jnr. 18/686
Arkiv nr. 412 10.5 <small>17. august 2018 14:15</small>
Hjemmel u off:

2018/6747

Salten kontrollutvalgsservice	
Dato	17.08.2018
Jnr.	18/680
Arkiv nr.	412 10.5
Hjemmel u off:	



Bodø Energi

INNKALLING

OG

SAKSPAPIRER

TIL

**ORDINÆR
GENERALFORSAMLING**

TORS DAG 7. JUNI 2018 kl. 09.00

SAKSLISTE

FOR

GENERALFORSAMLING TORSDAG 7. JUNI 2018 kl. 09.00

SAK 1/18 Konstituering

- a) Navneopprop
- b) Godkjenning av innkalling
- c) Godkjenning av saksliste
- d) Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møteleder

SAK 2/18 Styreleders orientering

SAK 3/18 Årsberetning og regnskap 2017

- a) Godkjenning av årsberetning og fastsettelse av resultatregnskap og balanse for 2017
- b) Disponering av årsresultat
- c) Godtgjørelse til revisor for 2017

SAK 4/18 Endring av aksjekapitalen

SAK 5/18 Styrets godtgjørelse for 2017/2018

SAK 6/18 Valg

Bodø Energi AS

Til Generalforsamlingen

Saknr.:	J.nr.:	Arkiv:	Dato:
03/18	12/13-4/LB/		23.05.18

ÅRSBERETNING OG REGNSKAP 2017

Overskuddet i konsernet Bodø Energi var kr 66 257 000,-. Generalforsamlingen skal imidlertid behandle årsberetning og regnskap for morselskapet Bodø Energi. Dette selskapet har et overskudd på kr 16 163 000,-.

Vedlagt følger forslag til selskapets årsberetning og regnskap for driftsåret 2017.

Generalforsamlingen bes om å ta stilling til denne beretning, som omfatter styrets årsberetning, resultatregnskap og balanse med noter og revisors beretning.

Generalforsamlingen skal også godkjenne revisors godtgjørelse for 2017.

Styret behandlet regnskapet i styremøte 24.04.2018 under sak 23/18 og vedtok enstemmig:

”Regnskap for 2017 godkjennes og legges fram for generalforsamlingen med slikt forslag til vedtak:

1. Regnskapet for Bodø Energi AS godkjennes slik det er fremlagt av styret.
2. Overskuddet anvendes slik:
 Kr. 30 600 000 avsettes til utbytte
 Kr. 14 436 957 overføres fra fri egenkapital”

Under sak 22/18 behandlet styret årsberetningen og vedtok enstemmig:

”Det fremlagte forslag til selskapets årsberetning for 2017 godkjennes.”

a) Godkjenning av årsberetning og fastsettelse av resultatregnskap og balanse for 2017.

Det innstilles overfor generalforsamlingen å fatte følgende

vedtak:

«Revisors beretning for året 2017 er kjent og generalforsamlingen godkjenner styrets forslag til årsberetning og regnskap, med resultatregnskap og balanse for 2017 som endelig.»

Svar Svar til alle Videre-send

Sender i e-postmelding – Innkalling til Generalforsamling 27.april 2018.pdf

Berit Skaug [Berit.Skaug@bodo.kommune.no]

Til: Lars Hansen

Vedlegg: Innkalling til Generalfors~1.pdf (243 kB) [Åpne i webleser]

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 17.08.2018
Jnr. 18/682
Arkiv nr. 412-10-5 <small>17. august 2018 14:18</small>
Hjemmel u off:

Vi skaper arbeidstakere
Bodø Industri

n)

Til
Aksjonærene i Bodø Industri AS

28. mars 2018

**Innkalling til ordinær generalforsamling
med etterfølgende eiermøte**

Det vises til forhåndsmelding.

Ordinær generalforsamling holdes i selskapets lokaler i Snekkerveien 3 i Bodø

fredag 27.april 2018 kl. 1300

Til behandling foreligger følgende saker:

1. Godkjenning av innkallingen
2. Godkjenning av fullmakter
3. Valg av møteleder
4. Valg av sekretær
5. Valg av 2 representanter til å undertegne møteprotokollen
6. Godkjenning av Årsregnskapet for 2016
7. Godkjenning av Årsberetningen for 2016
8. Fastsetting av honorar til styret
9. Fastsetting av honorar til revisor
10. Valg av revisor
11. Valg - Valgkomiteen vil legge frem forslag til generalforsamlingen.
12. Orientering om driften gjennom 2017

Aksjonærer som ønsker å fremme forslag eller ta opp andre saker bes om å meddele dette til selskapet innen 23.april.

Eiermøte

Etter Generalforsamlingen vil det bli avholdt et **eiermøte**.

Der vil det bli gitt en orientering om strategien for perioden 2018-2021 og drift så langt i 2018.

Det serveres lunsj ved møtets begynnelse.

Vennlig hilsen

Nina Skille
Styreleder (sign)


Børge Bøyum
Administrerende direktør

Kopi:
Styret
KPMG AS

Salten kontrollutvalgsservice	
Dato	17.08.2018
Jnr.	18 / 682
Arkiv nr.	412 10.5
Hjemmel u off:	

Svar Svar til alle Videre send

Sender i e-postmelding – 20180615_Protokoll Generalforsamling NordNorsk Reiseliv AS_Signert.pdf

m
A

Berit Skaug [Berit.Skaug@bodo.kommune.no]

Til: Lars Hansen

Vedlegg: 20180615_Protokoll General~1.pdf (69 kB) [Åpne i webleser]

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 17-08-2018
Jnr. 181 681
<small>17. august 2018 14:17</small> Arkiv nr. 12 10.5
Hjemmel u off:



NordNorsk
Reiseliv AS

PROTOKOLL FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING 2018

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 17.08.2018
Jnr. 18/681
Arkiv nr. 412 10.5
Hjemmel u off:

Generalforsamlingen ble avholdt 15.06.18 kl. 11.00 i Bodø.

Til stede var:

- Styreleder Svenn Are Jenssen,
- Nordland Fylkeskommune representert ved Liv Rask Sørensen
- Finnmark Fylkeskommune representert ved Geir Ove Bakken
- Troms Fylkeskommune representert ved Rune Eliassen
- Scandic Hotels AS representert ved Henry Hansen
- Destination Lofoten AS representert ved Elisabeth Dreyer
- Visit Narvik AS representert med fullmakt til styreleder Svenn Are Jenssen

Adm. Direktør Trond Øverås, øk. sjef Max Saltykov og teamleder kommunikasjon Siw Sandvik fra NordNorsk Reiseliv AS.

Eierne var således representert: A-aksjer 50,46%. B-aksjer 8,49%. Totalt 58,95% av aksjene.

Saker til behandling forelå:

- 1. Valg av møteleder**
Svenn Are Jenssen ble valgt som møteleder
- 2. Godkjenning av innkallingen**
Det fremkom ingen bemerkninger til innkallingen og denne ble godkjent.
- 3. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møteleder**
Liv Rask Sørensen
- 4. Godkjenning av årsregnskap 2017 for NordNorsk Reiseliv. Fastsettelse av revidert resultatregnskap, balanse og anvendelse av overskudd, herunder også revisors beretning**
Styrets forslag til disponering av årets overskudd på kr 105.289,- ble godkjent og overført til annen egenkapital. Balansen er fastsatt til 15.157.717 kr.
- 5. Valg av medlemmer til styre**

Svenn Are Jensen – styreleder ikke på valg	2017 – 2019
Knut Sigurd Pettersen – gjenvalgt som nestleder	2018 – 2020
Thomas Larsen – valgt inn som styremedlem	2018 – 2020
Trude Mørkved – styremedlem ikke på valg	2017 – 2019
Moa Bjørnson – styremedlem ikke på valg	2017 – 2019
Erik Tharaldsen – gjenvalgt som styremedlem	2018 – 2020
Ellinor Guttorm Utsi – styremedlem ikke på valg	2017 – 2019

1. vara: Tormod Amundsen, gjenvalgt	2018 – 2019
2. vara: Hans Olav Eriksen, gjenvalgt	2018 – 2019

6. Valg av valgkomité

Liv Rask Sørensen – ikke på valg
Hilde C.J. Mietinen – leder ikke på valg
Anne Merete Hjortdahl – valgt

2017 – 2019

2017 – 2019

2018 – 2020


7. Godtgjørelse til styret og valgkomité

Styreleder kr. 60.300 pr. år.
Styrets medlemmer kr. 4.500 pr. møte.

8. Valg av revisor

Price Waterhouse Coopers ble gjenvalgt som revisor i selskapet. Revisor godtgjøres etter regning.

Alle vedtak var enstemmig med unntak av sak 6 der Anne Merete Hjortdahl ble foreslått og valgt inn med flest stemmer som representant i valgkomitéen i stedet for Poul Henrik Rømmer som var valgkomitéens innstilling.


Svann Are Jenssen


Liv Rask Sørensen



SAK 30/18

Eventuelt


Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
27.08.2018

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr, 16. august 2018


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget