

## **PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG**

**Møtedato:** Tirsdag, 26. april 2022, 09.00 – 12.00

**Møtested:** Formannskapssalen, Bodø rådhus

**Saksnr.:** 15/22 – 24/22

**Deltagere:**

Espen Rokkan, leder  
Charlotte Ringkjøb, nestleder  
Arild Mentzoni, medlem

**Forfall:**

Åshild Opøyen, medlem  
Lars Christensen, medlem

**Varamedlemmer:**

Haldis Andersen møtte for Lars Christensen  
Ingvild Aarøe møtte for Åshild Opøyen

**Øvrige:**

- Økonomi- og administrasjonssjef Laila Holmvaag, Stormen konserthus Bodø KF, sak 16/22
- Økonomi- og administrasjonssjef Jon-Arne Nymo og controller Torris Torrissen, Bodø Havn KF, sak 17/22
- Daglig leder Steinar Bang Hansen, påtroppende økonomisjef Ann-Torill Valvik og avtroppende økonomisjef Karl-Olav Hansen, Bodø Spektrum KF, sak 18/22
- Regnskapssjef Linda Johnsen, sak 16-19/22
- Avdelingsdirektør økonomi og finans Kornelija Rasic, sak 16-21/22
- Kommunedirektør Kjell Hugvik, sak 20-21/22
- Barnevernsleder Arve Rolandsen, sak 21/22
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, og
- Daglig leder Liv Anne Kildal, Salten kommunerevisjon IKS
- Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice

**Godkjenning av innkalling  
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

**Merknader:**

Ingen

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
15/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. mars 2022
16/22	Årsregnskap 2021 Stormen konserthus Bodø KF – uttalelse fra kontrollutvalget
17/22	Årsregnskap 2021 Bodø Havn KF – uttalelse fra kontrollutvalget
18/22	Årsregnskap 2021 Bodø Spektrum KF – uttalelse fra kontrollutvalget
19/22	Årsregnskap Bodø kommune 2021 – uttalelse fra kontrollutvalget
20/22	Oppfølging av bystyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon HR-kontoret
21/22	Redegjørelse til kontrollutvalget om status for kommunens barnevern
22/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning – boliger
23/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
24/22	Eventuelt

### 15/22            **Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. mars 2022**

#### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. mars 2022 godkjennes.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. mars 2022 godkjennes.

### 16/22            **Årsregnskap 2021 Stormen konserthus Bodø KF – uttalelse fra kontrollutvalget**

Økonomi- og administrasjonssjef Laila Holmvaag møtte fra foretaket for å redegjøre og svare på spørsmål.

#### **Forslag til vedtak:**

Til bystyret i Bodø:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2022 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 19. april 2022, og foretakets årsberetning for 2021. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto negativt driftsresultat med kr 5 924 843. Det negative driftsresultatet er inndekket ved bruk av disposisjonsfond i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 19. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2021.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2022 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 19. april 2022, og foretakets årsberetning for 2021. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto negativt driftsresultat med kr 5 924 843. Det negative driftsresultatet er inndekket ved bruk av disposisjonsfond i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 19. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2021.

**17/22      Årsregnskap 2021 Bodø Havn KF – uttalelse fra kontrollutvalget**

Økonomi- og administrasjonssjef Jon-Arne Nymo og controller Torris Torrissen møtte fra foretaket for å redegjøre og svare på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2022 behandlet Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 5. april 2022, og foretakets årsberetning for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 3 592 879. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 16-20.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 5. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2021.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Til bystyret i Bodø:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2022 behandlet Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 5. april 2022, og foretakets årsberetning for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 3 592 879. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 16-20.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 5. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2021.

#### **18/22      Årsregnskap 2021 Bodø Spektrum KF – uttalelse fra kontrollutvalget**

Daglig leder Steinar Bang Hansen, påtroppende økonomisjef Ann-Torill Valvik og avtroppende økonomisjef Karl-Olav Hansen møtte fra foretaket for å redegjøre og svare på spørsmål.

#### **Forslag til vedtak:**

Til bystyret i Bodø:

### Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2022 behandlet Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 5. april 2022, og foretakets årsberetning for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto negativt driftsresultat med kr 422 312. Det negative resultatet er inndekket gjennom bruk av disposisjonsfond ved årsavslutningen. Dette fremkommer i driftsregnskapets linje 16-19.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 5. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2021.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Til bystyret i Bodø:

### Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2022 behandlet Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 5. april 2022, og foretakets årsberetning for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto negativt driftsresultat med kr 422 312. Det negative resultatet er inndekket gjennom bruk av disposisjonsfond ved årsavslutningen. Dette fremkommer i driftsregnskapets linje 16-19.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 5. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2021.

## 19/22      **Årsregnskap Bodø kommune 2021 – uttalelse fra kontrollutvalget**

Avdelingsdirektør økonomi og finans Kornelija Rasic, og regnskapssjef Linda Johnsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

### **Forslag til vedtak:**

Til bystyret i Bodø:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø kommunes årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2022 behandlet Bodø kommune sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at bystyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 7. april 2022, og årsberetning for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 40 463 000.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 37 708 000.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 7. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø kommunes årsregnskap for 2021 eller til konsolidert regnskap for samme år.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Til bystyret i Bodø:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø kommunes årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2022 behandlet Bodø kommune sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at bystyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 7. april 2022, og årsberetning for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 40 463 000.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 37 708 000.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 7. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø kommunes årsregnskap for 2021 eller til konsolidert regnskap for samme år.

## **20/22            Oppfølging av bystyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon HR-kontoret**

Kommunedirektør Kjell Hugvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

### **Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 20/190 Rapport forvaltningsrevisjon: HR-kontoret.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer .....
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering.

### Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 20/190 Rapport forvaltningsrevisjon: HR-kontoret.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunedirektøren har under utarbeidelse en samlet skriftlig redegjørelse, men at denne ikke ble klar til innværende møte. Kontrollutvalget er tilfreds med redegjørelsen om oppfølging så langt.
3. Utvalget kommer tilbake til saken i møte 6. oktober 2022, med påfølgende rapportering tilbake til bystyret.

### Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 20/190 Rapport forvaltningsrevisjon: HR-kontoret.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunedirektøren har under utarbeidelse en

samlet skriftlig redegjørelse, men at denne ikke ble klar til innværende møte. Kontrollutvalget er tilfreds med redegjørelsen om oppfølging så langt.

3. Utvalget kommer tilbake til saken i møte 6. oktober 2022, med påfølgende rapportering tilbake til bystyret.

## **21/22 Redegjørelse til kontrollutvalget om status for kommunens barnevern**

Kommunedirektør Kjell Hugvik og barnevernsleder Arve Rolandsen møtte fra administrasjonen 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. Kontrollutvalget kommer tilbake til tema i møte 6. oktober.

### Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget kommer tilbake til tema i møte 6. oktober.

## **22/22 Bestilling av forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning – boliger**

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning – boliger slik det er beskrevet i revisors prosjektplan datert 19.4.2022. Utvalget ber om at rapporten blir klar til behandling til utvalgets møte i mars 2023.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

### Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ga innspill til gjennomføring av revisjonen, og kommer tilbake til saken i førstkommende møte.

### Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.



### **Vedtak:**

Kontrollutvalget ga innspill til gjennomføring av revisjonen, og kommer tilbake til saken i førstkomende møte.

### **23/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat**

Revisjonen orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Arbeider for tiden med attestasjoner (Ressurskrevende brukere, Psyk utviklingshemmede), i tillegg regnskap for Kirken og Regionrådet. Det Etterlevelseskontroll har frist til 30. juni, og blir neppe klar til møte 14. juni.
- Bemanning: En ansatt jobber på distanse.
- Forvaltningsrevisjon: Prosjektplan forvaltningsrevisjon eiendomsforvaltning har bakgrunn i kvalitetssikring av Revisjon MidtNorge.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken
- Forsinket sak vedr Galnåsen, grunnet sent innkommet juridisk vurdering.

### **24/22 Eventuelt**

Ingen ytterligere saker til behandling.

**Bodø, den 26. april 2022**



Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

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