

PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag, 25. april 2023, 09.00 – 12.00

Møtested: Formannskapssalen, Bodø rådhus

Saksnr.: 19/23 – 28/23

Deltagere:

Espen Rokkan, leder
Lars Christensen, medlem
Arild Mentzoni, medlem
Åshild Opøyen, medlem

Forfall:

Charlotte Ringkjøb, nestleder

Varamedlemmer:

Øivind Skogstad Hansen møtte som vara for Charlotte Ringkjøb

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Økonomi- og administrasjonssjef Elisabeth Hunstad, og styrets nestleder Lars Jacob Hegge, Stormen konserthus Bodø KF, sak 20/23
- Daglig leder Rune Lund Sommerseth, økonomi- og administrasjonssjef Ann-Torill Valvik, Bodø Spektrum KF, sak 21/23
- Økonomi- og administrasjonssjef Jon-Arne Nymo og controller Torris Torrissen, Bodø Havn KF, sak 22/23
- Regnskapssjef Linda Johnsen, sak 23-24/23
- Avdelingsdirektør økonomi og finans Kornelija Rasic, sak 23-24/23
- Kommunedirektør Kjell Hugvik, sak 23-25/23
- Rådgiver boligkontoret Annette Aanes, sak 25/23
- Kontorleder FDVU (forvaltning, drift, vedlikehold utvikling), Jesper Brodersen, sak 25/23
- Leder boligkontoret Lise Henriette Rånes, sak 25/23.

Salten kommunerevisjon IKS:

- Daglig leder Liv Anne Kildal
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst
- Regnskapsrevisor Dorothy Pettersen

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader: Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
19/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2023
20/23	Årsregnskap 2022 Stormen konserthus Bodø KF – uttalelse fra kontrollutvalget
21/23	Årsregnskap 2022 Bodø Spektrum KF – uttalelse fra kontrollutvalget
22/23	Årsregnskap 2022 Bodø Havn KF – uttalelse fra kontrollutvalget
23/23	Årsregnskap Bodø kommune 2022 – uttalelse fra kontrollutvalget
24/23	Redegjørelse fra administrasjonen: Om kommunens feieavgift
25/23	Rapport forvaltningsrevisjon: Eiendomsforvaltning boliger
26/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon Kommunens tjenestetilbud etter helse og omsorgstjenesteloven
27/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
28/23	Eventuelt

19/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2023 godkjennes.

20/23 Årsregnskap 2022 Stormen konserthus Bodø KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Økonomi- og administrasjonssjef Elisabeth Hunstad, og styrets nestleder Lars Jacob Hegge, møtte fra Stormen konserthus Bodø KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2023 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 14. april 2023, og foretakets årsberetning for 2022. 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 11 276 617. Det negative driftsresultatet er innekket ved bruk av disposisjonsfond i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 14. april 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2022.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2023 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 14. april 2023, og foretakets årsberetning for 2022. 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 11 276 617. Det negative driftsresultatet er inndekket ved bruk av disposisjonsfond i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 14. april 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2022.

21/23 Årsregnskap 2022 Bodø Spektrum KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Rune Lund Sommerseth og økonomi- og administrasjonssjef Ann Torill Valvik møtte fra Bodø Spektrum KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2023 behandlet Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2022. 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 14. april 2023, og foretakets årsberetning for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2022. 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 5 021 409. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 16-20.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 14. april 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2022.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2023 behandlet Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2022. 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 14. april 2023, og foretakets årsberetning for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2022. 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 5 021 409. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 16-20.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 14. april 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2022.

22/23 Årsregnskap 2022 Bodø Havn KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Saken ble behandlet før sak 21/23.

Økonomi- og administrasjonssjef Jon-Arne Nymo og controller Torris Torrissen, møtte fra Bodø Havn KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2023 behandlet Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2022. 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 28. mars 2023, og foretakets årsberetning for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2022. 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 6 046 998. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 15-20.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 28. mars 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2022.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2023 behandlet Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2022. 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 28. mars 2023, og foretakets årsberetning for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2022. 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 6 046 998. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 15-20.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 28. mars 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2022.

23/23 Årsregnskap Bodø kommune 2022 – uttalelse fra kontrollutvalget

Kommunedirektør Kjell Hugvik, kommunaldirektør Kornelija Rasic regnskapssjef Linda Johnsen møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø kommunes årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2023 behandlet Bodø kommune sitt årsregnskap for 2022. Uttalelsen avgis til bystyret 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 14. april 2023, og årsberetning for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2022. I tillegg

har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handlevne – kommunal økonomisk bærekraft.
Resultatgrad 2022 var 4,0% - Måltall 1,75 % (netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter)
Gjeldsgrad 2022 er 110,7% - Måltall 85 % (netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter)
Fondsgrad 2022 er 7,5% - Måltall 3,0 % (disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter)
Belastningsgrad 2022 8,2% - Måltall 7,5 % (rente og avdrag i prosent av driftsinntekter)

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 196 569 000. Disponeringer ved årsavslutningen kommer frem i driftsregnskapets linje 18-24.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 196 361 000.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 14. april 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø kommunes årsregnskap for 2022 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 2022.

Kontrollutvalget har i møte 25. april 2023 behandlet Bodø kommune sitt årsregnskap for 2022. Uttalelsen avgis til bystyret 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 14. april 2023, og årsberetning for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2022. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handlevne – kommunal økonomisk bærekraft.
Resultatgrad 2022 var 4,0% - Måltall 1,75 % (netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter)
Gjeldsgrad 2022 er 110,7% - Måltall 85 % (netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter)
Fondsgrad 2022 er 7,5% - Måltall 3,0 % (disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter)
Belastningsgrad 2022 8,2% - Måltall 7,5 % (rente og avdrag i prosent av driftsinntekter)

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 196 569 000. Disponeringer ved årsavslutningen kommer frem i driftsregnskapets linje 18-24.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 196 361 000.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 14. april 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø kommunes årsregnskap for 2022 eller til konsolidert regnskap for samme år.

24/23 Redegjørelse fra administrasjonen: Om kommunens feieavgift

Kommunedirektør Kjell Hugvik, regnskapssjef Linda Johnsen, og kommunaldirektør Kornelija Rasic møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

25/23 Rapport forvaltningsrevisjon: Eiendomsforvaltning boliger

Kommunedirektør Kjell Hugvik, rådgiver boligkontoret Annette Aaness, kontorleder FDVU Jesper Brodersen, og leder boligkontoret Lise Henriette Rånes.

Forslag til vedtak (innstilling til bystyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Eiendomsforvaltning boliger er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Bystyret ber kontrollutvalget påse at bystyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres høsten 2023.

Omforent forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Eiendomsforvaltning boliger er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger:
Bodø kommune bør:
 1. *prioritere å få på plass systematisk registrering og oppdatering av tilstanden på kommunens boliger.*
 2. *sørge for å få på plass en oversikt over vedlikeholdsbehov og etterslep for boligene.*

3. *utarbeide en rutine for systematisk rapportering om tilstanden og vedlikeholdsbehovet til kommunens bygningsmasse.*
 4. *søke å få på plass midler og ressurser slik at de kan følge opp boligene i henhold til målene.*
 5. *skaffe seg oversikt over bygningsmassens (boliger) verdier og gjeld pr. enheter.*
 6. *følge «Norsk prisbok» når det gjelder anbefalinger til vedlikehold og kostnader.*
 7. *vurdere behovet for utgiftsdekkende husleie.*
3. Bystyret ber kontrollutvalget påse at bystyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres høsten 2023.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til bystyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Eiendomsforvaltning boliger er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger:
Bodø kommune bør:
 1. *prioritere å få på plass systematisk registrering og oppdatering av tilstanden på kommunens boliger.*
 2. *sørge for å få på plass en oversikt over vedlikeholdsbehov og etterslep for boligene.*
 3. *utarbeide en rutine for systematisk rapportering om tilstanden og vedlikeholdsbehovet til kommunens bygningsmasse.*
 4. *søke å få på plass midler og ressurser slik at de kan følge opp boligene i henhold til målene.*
 5. *skaffe seg oversikt over bygningsmassens (boliger) verdier og gjeld pr. enheter.*
 6. *følge «Norsk prisbok» når det gjelder anbefalinger til vedlikehold og kostnader.*
 7. *vurdere behovet for utgiftsdekkende husleie.*
3. Bystyret ber kontrollutvalget påse at bystyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres høsten 2023.

26/23

Bestilling av forvaltningsrevisjon Kommunens tjenestetilbud etter helse og omsorgstjenesteloven

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon Tildeling av sykehjemsplasser slik det er beskrevet i revisors prosjektplan datert 19.4.2023. Utvalget ber om at rapporten blir klar til behandling innen utgangen av 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:

Utvalget avventer bestilling av kommende forvaltningsrevisjon, og ber revisor utarbeide til neste møte utarbeide prosjektskisse for prosjekt med arbeidstittel: Saksbehandling og system for håndtering av større rettsvister.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utvalget avventer bestilling av kommende forvaltningsrevisjon, og ber revisor utarbeide til neste møte utarbeide prosjektskisse for prosjekt med arbeidstittel: Saksbehandling og system for håndtering av større rettsvister.

27/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Ingenting særskilt å orientere om.
- Bemanning: Ny regnskapsrevisor er ansatt.
- Forvaltningsrevisjon: Status bestilt eierskapskontroll: Oppstart er rett rundt hjørnet.


Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken, i tillegg muntlig orientering om:
- Innkommet epost 17.4.2023 fra Andreas Tymi: *Alvorlig hastesak om manglende oppfølging på Grønnåsen skole av vedtak fra Statforvalteren og Likestillings- og diskrimineringsombudet*. Legges frem i neste møte.
- Innkommet epost 13.4.2023 fra NFU Bodø v/ Alan Hutchinson vedr spørsmål om forvaltningsrevisjon i Miljøtjenesten. Notat fra samtale er under utarbeidelse. Legges frem i neste møte.

28/23 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø, den 25. april 2023



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

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