

PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 01. juni 2023, 09.00 – 12.00

Møtested: Salten Brann IKS, Albertmyra og Formannskapssalen, Bodø rådhus

Saksnr.: 29/23 – 35/23

Deltagere:

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

Forfall:

Charlotte Ringkjøb, nestleder

Varamedlemmer:

Ingvild Aarø møtte for Charlotte Ringkjøb

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Avdelingsdirektør Teknisk avd. Knut A. Hernes, sak 30/23
- Leder Økonomi og driftsanalyse, Teknisk avd Inge F. Frantzen, sak 30/23
- Rådgiver Rohnny Mollan-Andersen, sak 30/23
- Avdelingsdirektør økonomi og finans Kornelija Rasic, sak 30/23
- Regnskapsleder Linda Johnsen, sak 30/23
- Avdelingsdirektør Oppvekst og kultur Elin Eidsvik, sak 31/23

Salten kommunerevisjon IKS:

- Ansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Seniorrådgiver Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader: Møtet startet med virksomhetsbesøk hos Salten Brann IKS på Albertmyra. Møtet ble deretter flyttet til Formannskapsalen, Bodø Rådhus der behandling av saker startet kl 10.30.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
29/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2023
30/23	Redegjørelse fra administrasjonen: Om kommunens feieavgift
31/23	Oppfølging av bystyrets vedtak - Forvaltningsrevisjon barnevern (2. gangs behandling)
32/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon / undersøkelse Tvistesaker
33/23	Oppstart risiko- og vesentlighetsvurderinger, planarbeid forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
34/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
35/23	Eventuelt

29/23 **Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2023**

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2023 godkjennes.

30/23 **Redegjørelse fra administrasjonen: Om kommunens feieavgift**

Administrasjonen var representert for å redegjøre for saken og svare på spørsmål fra utvalget. Fra Teknisk avdeling møtte avdelingsdirektør Knut A. Hernes, leder Økonomi og driftsanalyse, Inge F. Frantzen, og rådgiver Rohnny Mollan-Andersen. Fra avdeling Økonomi og finans møtte avdelingsdirektør Kornelija Rasic og regnskapsleder Linda Johnsen.

I forkant av behandlingen fikk utvalget oversendt epost fra kommundirektøren datert 31.05.2023 med oppdatert skriftlig vurdering av hjemmelsgrunlaget for feieavgift og selvkostberegning.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget sier seg tilfreds med redegjørelsen og registrerer følgende:

- Bodø kommune har med virkning fra 01.01.2023 vedtatt lokal forskrift om gebyr for feiing. Forskriften tilfredsstillter forvaltningslovens krav til utredningsplikt, formkrav og kunngjøring.
- Bodø kommune har nå utarbeidet selvkostregnskap for feiing i samsvar med kravene i Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften). Selvkostregnskapet vil inngå i fremtidige årsregnskaper og danne grunnlag for gebyrberegning.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget sier seg tilfreds med redegjørelsen og registrerer følgende:

- Bodø kommune har med virkning fra 01.01.2023 vedtatt lokal forskrift om gebyr for feiing. Forskriften tilfredsstillter forvaltningslovens krav til utredningsplikt, formkrav og kunngjøring.
- Bodø kommune har nå utarbeidet selvkostregnskap for feiing i samsvar med kravene i Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften). Selvkostregnskapet vil inngå i fremtidige årsregnskaper og danne grunnlag for gebyrberegning.

31/23 Oppfølging av bystyrets vedtak - Forvaltningsrevisjon barnevern (2. gangs behandling)

Avdelingsdirektør Elin Eidsvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål. I forkant av behandlingen fikk utvalget oversendt epost fra kommundirektøren datert 31.05.2023 med skriftlig redegjørelse om saken.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 046/21 Rapport forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll barnevern.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen om oppfølging av bystyrets vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 046/21 Rapport forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll barnevern.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at vertskommuneavtalene er under revidering og at disse

ventes ferdig i løpet av sommeren. Utvalget bes om en orientering når disse er ferdigstilt. Kontrollutvalget registrerer videre at det fremmes egen sak for bystyret høsten 2023 som blant annet vil omhandle forvaltningsrevisjonsrapportens anbefalinger og oppfølging av disse.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen om oppfølging av bystyrets vedtak.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 046/21 Rapport forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll barnevern.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at vertskommuneavtalene er under revidering og at disse ventes ferdig i løpet av sommeren. Utvalget bes om en orientering når disse er ferdigstilt. Kontrollutvalget registrerer videre at det fremmes egen sak for bystyret høsten 2023 som blant annet vil omhandle forvaltningsrevisjonsrapportens anbefalinger og oppfølging av disse.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen om oppfølging av bystyrets vedtak.

32/23 Bestilling av forvaltningsrevisjon / undersøkelse Tvistesaker

Forslag til vedtak:

Saken legges frem for drøfting.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller undersøkelse med formål å avdekke om Bodø kommune har systemer og rutiner som ivaretar saksutredning som kan gi tilstrekkelig beslutningsgrunnlag for avgjørelser om håndtering av tvistesaker, jfr revisors prosjektplan av 24.05.2023. Undersøkelsen skal ende i et notat som forelegges kontrollutvalget.
2. Undersøkelsen skal ha prioritet foran eierskapskontroll.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller undersøkelse med formål å avdekke om Bodø kommune har systemer og rutiner som ivaretar saksutredning som kan gi tilstrekkelig beslutningsgrunnlag for avgjørelser om håndtering av tvistesaker, jfr revisors prosjektplan av 24.05.2023. Undersøkelsen skal ende i et notat som forelegges kontrollutvalget.

2. Undersøkelsen skal ha prioritet foran eierskapskontroll.

33/23 Oppstart risiko- og vesentlighetsvurderinger, planarbeid forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar fremdriftsplan for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2024-2027. Som grunn for planen skal det utarbeides en felles overordnet analyse av kommunens forvaltning og kommunens eierskap basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Arbeidet utføres av kontrollutvalgsekretariatet.
2. Sak med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller fremmes kontrollutvalget første kvartal 2024.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar fremdriftsplan for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2024-2027. Som grunn for planen skal det utarbeides en felles overordnet analyse av kommunens forvaltning og kommunens eierskap basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Arbeidet utføres av kontrollutvalgsekretariatet.
2. Sak med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller fremmes kontrollutvalget første kvartal 2024.

34/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Sekretariatet viste til dokumenter vedlagt saken. I tillegg ble det i forkant av møtet sendt ut epostutveksling, ref protokoll fra forrige møte: epost 17.4.2023 fra Andreas Tymi: «Alvorlig hastesak om manglende oppfølging på Grønnåsen skole av vedtak fra Statsforvalteren og Likestillings- og diskrimineringsombudet.» Utvalget tar henvendelsen til orientering med henvisning til at kontrollutvalget ikke behandler enkeltsaker. Dersom det kommer ytterligere informasjon som indikerer generell systemsvikt vil utvalget eventuelt kunne ta saken til ny vurdering.

Ang epost 13.4.2023 fra NFU Bodø v/ Alan Hutchinson vedr spørsmål om forvaltningsrevisjon i Miljøtjenesten. Notat fra samtale er fremdeles under utarbeidelse av sekretariatet. Legges frem i neste møte.

35/23 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø, den 01. juni 2023



Ronny Seljeseth
Seniorrådgiver
Salten Kontrollutvalgsservice

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