
PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag, 25. august 2023, 09.00 – 11.15

Møtested: Formannskapssalen, Bodø rådhus

Saksnr.: 36/23 – 45/23

Deltagere:

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

Forfall:

Åshild Opøyen, medlem

Varamedlemmer:

Ingvild Aarøe møtte for Åshild Opøyen

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Avdelingsdirektør økonomi og finans Kornelija Rasic, sak 37-38/23
- Leder innkjøpskontoret Solrun Krane, sak 38/23

Salten kommunerevisjon IKS:

- Forvaltningsrevisor Synne Skoglund
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst
- Daglig leder Liv Anne Kildal

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader: Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
36/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2023
37/23	Nummerert brev nr 1 / Etterlevelseskontroll finans- og gjeldsforvaltning
38/23	Redegjørelse fra administrasjonen: Gjennomføring av anskaffelse av vaskeritjenester
39/23	Dialog med revisor: Fremdrift undersøkelse Tvistesaker
40/23	Revisors vurdering av egen uavhengighet
41/23	Innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, perioden 2024-2027
42/23	Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden
43/23	Budsjett for kontroll og tilsyn 2024
44/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
45/23	Eventuelt

36/23 **Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2023**

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2023 godkjennes.

37/23 **Nummerert brev nr 1 / Etterlevelseskontroll finans- og gjeldsforvaltning**

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

I forkant av behandlingen har utvalget fått oversendt notat datert 21.8.2023 fra kommunedirektøren med en skriftlig redegjørelse.

Forslag til vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 26. juni 2023 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen når det gjelder Finans- og gjeldsforvaltning.
2. Kontrollutvalget har videre mottatt nummerert brev nr 1 fra revisor datert 26. juni 2023. Bakgrunnen for brevet er avviket som er nevnt i revisors uttalelse om etterlevelse av økonomiforvaltning: Finans- og gjeldsforvaltning. Utvalget registrerer at revisor rapporterer følgende avvik per 31.12.2022:

- Kommunens finansreglement er ikke oppdatert etter nye bestemmelser i kommuneloven og finansforskriften, begge gjeldende fra 01.01.2020.
 - Det er ikke etablert interne kontrollrutiner for finansforvaltning som er oppdaterte etter ny lov og forskrift.
 - Finansrapporteringen er mangelfull sett opp mot kravene finansforskriften § 8.
3. Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 1:.....
 4. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering.

Omførent forslag til vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 26. juni 2023 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen når det gjelder Finans- og gjeldsforvaltning.
2. Kontrollutvalget har videre mottatt nummerert brev nr 1 fra revisor datert 26. juni 2023. Bakgrunnen for brevet er avviket som er nevnt i revisors uttalelse om etterlevelse av økonomiforvaltning: Finans- og gjeldsforvaltning. Utvalget registrerer at revisor rapporterer følgende avvik per 31.12.2022:
 - Kommunens finansreglement er ikke oppdatert etter nye bestemmelser i kommuneloven og finansforskriften, begge gjeldende fra 01.01.2020.
 - Det er ikke etablert interne kontrollrutiner for finansforvaltning som er oppdaterte etter ny lov og forskrift.
 - Finansrapporteringen er mangelfull sett opp mot kravene finansforskriften § 8.
3. Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 1: Kommunedirektør har planlagt å legge fram forslag til oppdatert finansreglement og tilhørende rutiner i bystyremøte den 8. desember 2023.
4. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering.

Votering:

Omførent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 26. juni 2023 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen når det gjelder Finans- og gjeldsforvaltning.
2. Kontrollutvalget har videre mottatt nummerert brev nr 1 fra revisor datert 26. juni 2023. Bakgrunnen for brevet er avviket som er nevnt i revisors uttalelse om etterlevelse av økonomiforvaltning: Finans- og gjeldsforvaltning. Utvalget registrerer at revisor rapporterer følgende avvik per 31.12.2022:
 - Kommunens finansreglement er ikke oppdatert etter nye bestemmelser i kommuneloven og finansforskriften, begge gjeldende fra 01.01.2020.

- Det er ikke etablert interne kontrollrutiner for finansforvaltning som er oppdaterte etter ny lov og forskrift.
 - Finansrapporteringen er mangelfull sett opp mot kravene finansforskriften § 8.
3. Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 1: Kommunedirektør har planlagt å legge fram forslag til oppdatert finansreglement og tilhørende rutiner i bystyremøte den 8. desember 2023.
 4. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering.

38/23 Redegjørelse fra administrasjonen: Gjennomføring av anskaffelse av vaskeritjenester

Avdelingsdirektør økonomi og finans Kornelija Rasic og leder innkjøpskontoret Solrun Krane 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.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

39/23 Dialog med revisor: Fremdrift undersøkelse Tvistesaker

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialogen med revisor til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialogen med revisor til orientering.

40/23 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 22. juni 2023 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 22. juni 2023 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

41/23 Innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, perioden 2024-2027

Forslag til vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg har diskutert innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller i perioden 2024-2027 og vil trekke frem følgende aktuelle områder til vurdering for det kommende arbeidet med nye planer:

.....
.....
.....

Omforent forslag til vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg har diskutert og gitt innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller i perioden 2024-2027. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg har diskutert og gitt innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller i perioden 2024-2027. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet.

42/23 Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden

Forslag til vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg har gjennomført egenevaluering av utvalgets arbeid i perioden 2019-2023.
2. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg har gjennomført egevaluering av utvalgets arbeid i perioden 2019-2023.
2. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

43/23 Budsjett for kontroll og tilsyn 2024

Forslag til vedtak:

Bodø kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2024 foreslås budsjettert til kr 3 983 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 3 128 000
Sekretærbistand	Kr 757 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 68 000
Sum	Kr 3 953 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Bodø kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2024 foreslås budsjettert til kr 3 983 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 3 128 000
Sekretærbistand	Kr 757 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 68 000
Sum	Kr 3 953 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

44/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Fullt bemannet per i dag.
- Forvaltningsrevisjon: Arbeider med eierskapskontrollen. Kan ikke love at den blir ferdig til oktober. Revisor er klar for flere bestillinger av forvaltningsrevisjon.

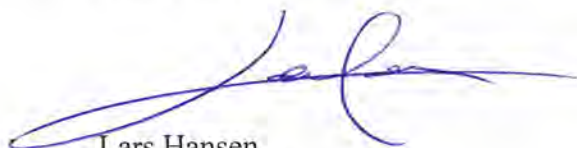
Sekretariatet orienterte:

- Kort om dokumenter vedlagt saken
- Representantskapet / styret i sekretariatet har bedt om det kommende periode legges større vekt på samordning mellom kontrollutvalgene når det gjelder forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- Folkevalgtopplæring gjennomføres 22.-23. november 2023

45/23 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø, den 25. august 2023



Lars Hansen
Sekretariatsleder
Salten Kontrollutvalgsservice

Utskrift sendes:

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