

PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag, 28. november 2023, 09.00 – 12.00

Møtested: Formannskapssalen, Bodø rådhus

Saksnr.: 53/23 – 63/23

Deltagere:

Sander Delp Horn, Ap, leder
Kirsten Springer Hasvoll, SV, nestleder
Bodil Bjørnaali Brattli, H, medlem
Torill Cecilie Mehus, uavh, medlem

Forfall:

Torje Imøy, uavh., medlem

Varamedlemmer:

Åshild Opøyen, uavh. møtte for Torje Imøy

Øvrige:

Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst
- Forvaltningsrevisor Malin Bruun
- Forvaltningsrevisor Mariell Myhre

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Bodø kommune:

- Ordfører Odd Emil Ingebrigtsen, sak 57/23
- Assisterende kommunedirektør Anna Welle
- Konstituert barnevernsleder Mary Brattøy, sak 54-55/23
- Avdelingsdirektør økonomi og finans Kornelija Rasic
- Kommunalsjef Daniel Bjarmann-Simonsen
- Annette Aanes – rådgiver boligforvaltning, sak 56/23
- Camilla Susann Jelstad – rådgiver økonomi, sak 56/23
- Jens Harald Sæverud – rådgiver, sak 56/23

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
53/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. oktober 2023
54/23	Redegjørelse om status for kommunens barnevern
55/23	Oppfølging av bystyrets vedtak Forvaltningsrevisjon Barnevern (3. gangs behandling)
56/23	Oppfølging av bystyrets vedtak Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning boliger
57/23	Rapport Eierskapskontroll Bodø kommune
58/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet
59/23	Engasjementsbrev 2023 – 2027 fra revisor
60/23	Dialog med revisor
61/23	Interkommunal klageordning Iris Salten IKS
62/23	Orienteringer
63/23	Eventuelt

53/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. oktober 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. oktober 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. oktober 2023 godkjennes.

54/23 Redegjørelse om status for kommunens barnevern

Assisterende kommunedirektør Anna Welle og konstituert barnevernsleder Mary Brattøy møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen foreløpig til orientering. Saken behandles ved skriftlig behandling i utvalget.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen foreløpig til orientering. Saken behandles ved skriftlig behandling i utvalget.

55/23 Oppfølging av bystyrets vedtak Forvaltningsrevisjon Barnevern (3. gangs behandling)

Assisterende kommunedirektør Anna Welle og konstituert barnevernsleder Mary Brattøy møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I forkant av møtet fikk utvalget tilsendt notat datert 21.11.23. *Notat til kontrollutvalget 28. november 2023. kl. 09.05.*

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:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen foreløpig til orientering. Saken behandles ved skriftlig behandling i utvalget.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen foreløpig til orientering. Saken behandles ved skriftlig behandling i utvalget.

56/23 Oppfølging av bystyrets vedtak Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning boliger

Assisterende kommunedirektør Anna Welle rådgiver boligforvaltning Annette Aanes, rådgiver økonomi Camilla Susann Jelstad og rådgiver Jens Harald Sæverud.

I forkant av møtet fikk utvalget tilsendt presentasjon fra administrasjonen: *Eiendomsforvaltning boliger November 2023*

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 23/79 Rapport forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning boliger.
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 23/79 Rapport forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning boliger.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at administrasjonen er godt i gang med oppfølging av bystyrets vedtak.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering, vedlagt presentasjon fra administrasjonen. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i august 2024.

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 23/79 Rapport forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning boliger.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at administrasjonen er godt i gang med oppfølging av bystyrets vedtak.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering, vedlagt presentasjon fra administrasjonen. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i august 2024.

57/23 Rapport Eierskapskontroll Bodø kommune

Forslag til vedtak (innstilling til bystyret):

1. Rapport fra Eierskapskontroll med Bodø kommune 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 eierskapskontroll følges opp. Det bes om at oppfølging av rapporten gjennomføres i løpet av 3. kvartal 2024.
4. Bystyret understreker at revisor skal rapportere underveis til kontrollutvalget om fremdrift og avvik ved bestilte oppdrag.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til bystyret):

1. Rapport fra Eierskapskontroll med Bodø kommune 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 eierskapskontroll følges opp. Det bes om at oppfølging av rapporten gjennomføres i løpet av 3. kvartal 2024.
4. Bystyret understreker at revisor skal rapportere underveis til kontrollutvalget om fremdrift og avvik ved bestilte oppdrag.

58/23 Bestilling av forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet slik det er beskrevet i revisors prosjektplan datert 17.11.2023. Utvalget ber om at rapporten blir klar i tide slik at den kan behandles i utvalgets møte 26. august 2024.

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.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet slik det er beskrevet i revisors prosjektplan datert 17.11.2023. Utvalget ber om at rapporten blir klar i tide slik at den kan behandles i utvalgets møte 26. august 2024.

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.

59/23 Engasjementsbrev 2023 – 2027 fra revisor

Forslag til vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Bodø kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.

4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at *De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale*. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvordan størrelsen på Bodø kommunes tilskudd / honorar til revisjonen beregnes.

Endret forslag til vedtak fra sekretariatet:

1. Bodø kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Bodø kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at *De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale*. Brev fra revisor datert 21.11.2023 viser til at kostnadene for den enkelte kommune etter avtale skal baseres på samme nivå som i 2003, men med justering ved bruk av en kommunal deflator. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvilket omfang av leveranse av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) til Bodø kommune som lå til grunn i 2003, sammenlignet med 2023.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Bodø kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Bodø kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at *De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale*. Brev fra revisor datert 21.11.2023 viser til at kostnadene for den enkelte kommune etter avtale skal baseres på samme nivå som i 2003, men med justering ved bruk av en kommunal deflator. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvilket omfang av leveranse av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) til Bodø kommune som lå til grunn i 2003, sammenlignet med 2023.

60/23 Dialog med revisor

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

Etterlevelseskontroll: Kontrollutvalget er informert om at Tilskudd til private barnehager blir tema for forenklet etterlevelseskontroll.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

Etterlevelseskontroll: Kontrollutvalget er informert om at Tilskudd til private barnehager blir tema for forenklet etterlevelseskontroll.

61/23 Interkommunal klageordning Iris Salten IKS

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget drøfter sakens innhold og beslutter eventuell innstilling / rapportering til Bystyret.

Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

62/23 Orienteringer

Kontrollutvalget drøftet mottatt henvendelse datert 23.11.2023 fra FAU Østbyen: *Barnehage- og skolebehovsplanen - økonomi og frigjorte midler.*

Kontrollutvalget ser ikke grunnlag for å behandle spørsmålene som er tatt opp i henvendelsen. Utvalget legger til grunn at bystyret som besluttsende organ tar stilling til om barnehage- og skolebehovsplan er tilstrekkelig utredet.

63/23

Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø, den 28. november 2023



Lars Hansen
Sekretariatsleder
Salten Kontrollutvalgsservice

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