



PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 7. mars 2024, 09.00 – 11.00

Møtested: Møterom Mathias Bonsak Krogh, Bodø rådhus

Saksnr.: 09/24 – 16/24

Deltagere:

Sander Delp Horn, Ap, leder
Kirsten Springer Hasvoll, SV, nestleder
Bodil Bjørnaali Brattli, H, medlem
Øivind Skogstad Hansen, uavh. medlem

Forfall:

Torill Cecilie Mehus, uavh, medlem

Varamedlemmer:

Ingen varamedlemmer kunne møte.

Øvrige:

Salten kommunerevisjon IKS:

- Daglig leder Liv Anne Kildal
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Bodø kommune:

- Avdelingsdirektør økonomi og finans Kornelija Rasic, sak 10-11/24
- Avdelingsdirektør oppvekst og kultur, Elin Eidsvik, sak 11/24

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
09/24	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. januar 2024
10/24	Redegjørelse fra administrasjonen om status for økonomi, regnskap
11/24	Nummerert brev nr 2 Resultat av kontroll med reiseregninger Bodø kommune 2023
12/24	Dialog med revisor
13/24	Plan for forvaltningsrevisjon Plan for eierskapskontroll 2024 - 2027
14/24	Sak til drøfting: Medvirkningsordning i Bodø kommune
15/24	Orienteringer
16/24	Eventuelt

09/24 **Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. januar 2024**

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. januar 2024 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. januar 2024 godkjennes.

10/24 **Redegjørelse fra administrasjonen om status for økonomi, regnskap**

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

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Forslag fra Sander Delp Horn (Ap):

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Forslag fra Sander Delp Horn ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

11/24 Nummerert brev nr 2 Resultat av kontroll med reiseregninger Bodø kommune 2023

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

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har mottatt og behandlet nummerert brev nr 2 fra revisor: Resultat av kontroll med reiseregninger Bodø kommune 2023. Revisor har påpekt mangler ved nødvendig dokumentasjon av reiseregninger hos barnevernstjenesten. Manglene ble også påpekt i 2020, men uten vedvarende bedring av forholdet. Revisor tar opp «*at refunderte utlegg som er utbetalt uten noen form for dokumentasjon er betydelige*». Revisors vurdering er bl.a at *Vår vurdering er at Barnevernstjenesten ikke har etablert interne kontrollrutiner som fungerer godt nok, og at det er mangler i flere ledd gjennom attestasjons- og anvisningsrutinen. Manglene har heller ikke blitt fanget opp i bokføringsleddet eller i andre deler av kommunens interne kontroll.*
2. Kontrollutvalget har mottatt en skriftlig redegjørelse og muntlig informasjon fra administrasjonen.
3. Kontrollutvalget kommer tilbake med oppfølgingssak i senere møte. Informasjon om oppfølging så langt av nummerert brev nr 2 tas med i kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har mottatt og behandlet nummerert brev nr 2 fra revisor: Resultat av kontroll med reiseregninger Bodø kommune 2023. Revisor har påpekt mangler ved nødvendig dokumentasjon av reiseregninger hos barnevernstjenesten. Manglene ble også påpekt i 2020, men uten vedvarende bedring av forholdet. Revisor tar opp «*at refunderte utlegg som er utbetalt uten noen form for dokumentasjon er betydelige*». Revisors vurdering er bl.a at *Vår vurdering er at Barnevernstjenesten ikke har etablert interne kontrollrutiner som fungerer godt nok, og at det er mangler i flere ledd gjennom attestasjons- og anvisningsrutinen. Manglene har heller ikke blitt fanget opp i bokføringsleddet eller i andre deler av kommunens interne kontroll.*
2. Kontrollutvalget har mottatt en skriftlig redegjørelse og muntlig informasjon fra administrasjonen.
3. Kontrollutvalget kommer tilbake med oppfølgingssak i senere møte. Informasjon om oppfølging så langt av nummerert brev nr 2 tas med i kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning.

12/24 **Dialog med revisor**

Revisor orienterte om

- Status for revisjon av regnskap 2023
- Anskaffelse av forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet: Kontrollutvalget fikk fremlagt prosjektplan Informasjonssikkerhet fra Revisjon Midt-Norge datert 6.3.2024

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.

Kontrollutvalget tar fremlagt prosjektplan datert 6.3.2024 til orientering.

Kontrollutvalgets møte 18. april flyttes til reservedato 23. april.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

Kontrollutvalget tar fremlagt prosjektplan datert 6.3.2024 til orientering.

Kontrollutvalgets møte 18. april flyttes til reservedato 23. april.

13/24 **Plan for forvaltningsrevisjon Plan for eierskapskontroll 2024 - 2027**

Forslag til vedtak (innstilling til bystyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Bystyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 1. IKT, digitalisering, personvern.
 2. Offentlige anskaffelser
 3. Flyktningtjenesten
 4. Kompetanse/rekruttering
 5. Kultur
 6. Internkontroll og kvalitetssikring
 7. Barnevern
 8. Arkiv og saksbehandling

Bystyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Bystyret ber kontrollutvalget foreta ny vurdering av risiko- og vesentlighet innen to år, med utarbeidelse av oppdatert plan for forvaltningsrevisjon.

3. Bystyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema / eierskap:
 1. Salten Brann IKS
 2. Saltens Gruppen (Saltens Bilruter)

Bystyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Forslag til vedtak (kontrollutvalgets egen oppfølging av tema som ikke ble prioritert i plan for forvaltningsrevisjon):

Kontrollutvalget har prioritert tema for forvaltningsrevisjon ut fra grunnlagsdokumentets kap 4 Risikovurdering av forvaltningen. Risikovurderingen kan være et grunnlag for kontroll og tilsyn med de delene av forvaltningen hvor det ikke er rom for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget ber sekretariatet utrede muligheter for saker med kontroll og tilsyn (regeletterlevelse, måloppnåelse etc) innen følgende områder:

- a) Miljøtjenesten
- b) Habilitet
- c) Selvkosttjenester
- d) Tildeling av helse- og omsorgstjenester
- e) Innsyn og åpenhet
- f) Håndtering av tvistesaker (jfr KU-sak 47/23)
- g)
- h)

Omforent forslag til vedtak: (innstilling til bystyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Bystyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 1. IKT, digitalisering, personvern.
 2. Grunnskole – håndtering av avvik
 3. Offentlige anskaffelser
 4. Flyktningtjenesten
 5. Kompetanse/rekruttering
 6. Kultur
 7. Internkontroll og kvalitetssikring
 8. Barnevern
 9. Arkiv og saksbehandling

Bystyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Bystyret ber kontrollutvalget foreta ny vurdering av risiko- og vesentlighet innen to år, med utarbeidelse av oppdatert plan for forvaltningsrevisjon.

3. Bystyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema / eierskap:
 1. Salten Brann IKS
 2. Saltens Gruppen (Saltens Bilruter)

Bystyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Forslag til vedtak (kontrollutvalgets egen oppfølging av tema som ikke ble prioritert i plan for forvaltningsrevisjon):

Kontrollutvalget har prioritert tema for forvaltningsrevisjon ut fra grunnlagsdokumentets kap 4 Risikovurdering av forvaltningen. Risikovurderingen kan være et grunnlag for kontroll og tilsyn med de delene av forvaltningen hvor det ikke er rom for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget ber sekretariatet utrede muligheter for saker med kontroll og tilsyn (regeletterlevelse, måloppnåelse etc) innen følgende områder:

- a) Miljøtjenesten
- b) Habilitet
- c) Selvkosttjenester
- d) Tildeling av helse- og omsorgstjenester
- e) Innsyn og åpenhet
- f) Håndtering av tvistesaker (jfr KU-sak 47/23)
- g) Samfunnssikkerhet og beredskap
- h) Demensomsorg

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til bystyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Bystyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 1. IKT, digitalisering, personvern.
 2. Grunnskole – håndtering av avvik
 3. Offentlige anskaffelser
 4. Flyktningtjenesten
 5. Kompetanse/rekruttering
 6. Kultur
 7. Internkontroll og kvalitetssikring
 8. Barnevern
 9. Arkiv og saksbehandling

Bystyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og

omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Bystyret ber kontrollutvalget foreta ny vurdering av risiko- og vesentlighet innen to år, med utarbeidelse av oppdatert plan for forvaltningsrevisjon.

3. Bystyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema / eierskap:

1. Salten Brann IKS
2. Saltens Gruppen (Saltens Bilruter)

Bystyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Vedtak:

Kontrollutvalget har prioritert tema for forvaltningsrevisjon ut fra grunnlagsdokumentets kap 4 Risikovurdering av forvaltningen. Risikovurderingen kan være et grunnlag for kontroll og tilsyn med de delene av forvaltningen hvor det ikke er rom for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget ber sekretariatet utrede muligheter for saker med kontroll og tilsyn (regeletterlevelse, måloppnåelse etc) innen følgende områder:

- a) Miljøtjenesten
- b) Habilitet
- c) Selvkosttjenester
- d) Tildeling av helse- og omsorgstjenester
- e) Innsyn og åpenhet
- f) Håndtering av tvistesaker (jfr KU-sak 47/23)
- g) Samfunnsikkerhet og beredskap
- h) Demensomsorg

14/24 Sak til drøfting: Medvirkningsordning i Bodø kommune

Forslag til vedtak:

Saken legges frem for drøfting.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om en skriftlig tilbakemelding fra administrasjonen om det er planer for utarbeidelse av rutiner beskrevet i forskrift om medvirkningsråd § 2.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om en skriftlig tilbakemelding fra administrasjonen om det er planer for utarbeidelse av rutiner beskrevet i forskrift om medvirkningsråd § 2.

15/24 Orienteringer

Omforent forslag til vedtak:

De fremlagte dokumentene tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om informasjon om og hvordan velferdsutvalget følger opp barnevernet fremover.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

De fremlagte dokumentene tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om informasjon om og hvordan velferdsutvalget følger opp barnevernet fremover.

16/24 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø, den 7. mars 2024



Lars Hansen
Sekretariatsleder
Saltens Kontrollutvalgsservice

Utskrift sendes:

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