

PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag, 22. november 2024, 09.00 – 12.05

Møtested: Møterom Formannskapet, Bodø rådhus

Saksnr.: 52/24 – 63/24

Deltagere:

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

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Politisk ledelse:

- Leder Velferdsutvalget Kyrre Kolvik, sak 53/24

Administrasjonen:

- Kommunedirektør Kjell Hugvik, sak 53-55/24
- Kontorleder Jesper Brodersen, Forvaltning, Drift, Vedlikehold og Utvikling, sak 54/24
- Rådgiver Karoline Abildsnes, Politisk sekretariat, sak 56/24

Revisor: Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, til og med sak 59/24
- Forvaltningsrevisor Jarl-Håkon Olsen, til og med sak 59/24

Sekretariat: Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
52/24	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. oktober 2024
53/24	Orientering om velferdsutvalgets oppfølging av barnevern som fagområde
54/24	Oppfølging av bystyrets vedtak sak 23/79 Rapport forvaltningsrevisjon eiendomsforvaltning boliger – 2. gangs oppfølging
55/24	Orientering fra administrasjonen: Systematisk ivaretagelse av barns perspektiv i saker hvor det er lovkrav om dette
56/24	Orientering om kommunens nye borgerportal og kontrollutvalgets plass i denne
57/24	Forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser – godkjenning av prosjektplan
58/24	Drøftingssak – oppfølging plan for eierskapskontroll
59/24	Dialog med revisor
60/24	Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2025
61/24	Årsrapport for kontrollutvalget 2024
62/24	Orienteringer
63/24	Eventuelt

52/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. oktober 2024

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. oktober 2024 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. oktober 2024 godkjennes.

53/24 Orientering om velferdsutvalgets oppfølging av barnevern som fagområde

Leder av Velferdsutvalget Kyrre Kolvik møtte for å redegjøre og svare på spørsmål. Kommunedirektør Kjell Hugvik møtte fra administrasjonen.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Forslag fra Sander Delp Horn (Ap):

Kontrollutvalget tar saken til orientering, og er tilfreds med den informasjonen som er gitt om Velferdsutvalgets oppfølging av barnevern.

Votering:

Forslag fra Sander Delp Horn ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering, og er tilfreds med den informasjonen som er gitt om Velferdsutvalgets oppfølging av barnevern.

54/24 Oppfølging av bystyrets vedtak sak 23/79 Rapport forvaltningsrevisjon eiendomsforvaltning boliger – 2. gangs oppfølging

Kommunedirektør Kjell Hugvik, og kontorleder Jesper Brodersen, Forvaltning, Drift, Vedlikehold og Utvikling møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I forkant av møtet fikk utvalget tilsendt presentasjonen Kontrollutvalget november 2024, med administrasjonens tilbakemelding om oppfølging av bystyrets vedtak sak 23/79.

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 bystyrets vedtak i stor grad er fulgt opp.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering, vedlagt presentasjon / 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 23/79 Rapport forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning boliger.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at bystyrets vedtak i stor grad er fulgt opp.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering, vedlagt presentasjon / notat fra administrasjonen om oppfølging av bystyrets vedtak.

55/24 Orientering fra administrasjonen: Systematisk ivaretagelse av barns perspektiv i saker hvor det er lovkrav om dette

Kommunedirektør Kjell Hugvik, møte 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. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i juni 2025. Statusrapport for gjennomføring av barns beste vurderinger.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i juni 2025. Statusrapport for gjennomføring av barns beste vurderinger.

56/24 Orientering om kommunens nye borgerportal og kontrollutvalgets plass i denne

Rådgiver Karoline Abildsnes, politisk sekretariat, møte fra administrasjonen for å orientere og svare på spørsmål

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Forslag fra Sander Delp Horn (Ap):

Saken tas til orientering. Ny hjemmeside er et godt utgangspunkt. Utvalget vurderer å gi innspill til innhold i hjemmesiden.

Votering:

Forslag fra Sander Delp Horn ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering. Ny hjemmeside er et godt utgangspunkt. Utvalget vurderer å gi innspill til innhold i hjemmesiden.

57/24 Forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser – godkjenning av prosjektplan

Forslag til vedtak:

Alternativ 1:

Kontrollutvalget ber revisor iverksette prosjektet i henhold til prosjektplan datert 14. november 2024 – problemstilling 1 gjennomføres fullt ut.

Alternativ 2:

Kontrollutvalget ber revisor iverksette prosjektet i henhold til prosjektplan datert 14. november 2024 – samtlige problemstillinger gjennomføres.

Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til utvalgets januarmøte.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til utvalgets januarmøte.

58/24 Drøftingssak - oppfølging plan for eierskapskontroll

Forslag til vedtak:

Saken legges frem for innspill og drøftinger i kontrollutvalget.

Forslag Alternativ 1:

Kontrollutvalget har følgende innspill til og synspunkter på den kommende eierskapskontrollen:

1. Eierskapskontrollen bør i hovedsak søke å avklare om Bodø kommune utøver sin eierstyring av Salten Brann IKS i tråd med lov og forskrift, bystyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. I tillegg bør undersøkelsen gi svar på ett eller flere av følgende forhold (prioritert rekkefølge)
 - a. Inneholder kommunens eierskapsstrategi anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Salten Brann IKS?
 - b. Er den utøvde eierstyringen i Salten Brann IKS i tråd med gitte føringer, inkludert kommunikasjon mellom eier og selskap?
 - c. Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med føringer og anbefalinger?
 - d. Ivaretas hensynet til samfunnsansvar i kommunens eierstyring?
2. Det gjennomføres ikke forvaltningsrevisjon i selskapet på det nåværende tidspunkt.

Forslag Alternativ 2:

Kontrollutvalget har følgende innspill til og synspunkter på den kommende eierskapskontrollen:

1. Eierskapskontrollen bør i hovedsak søke å avklare om Bodø kommune utøver sin eierstyring av Salten Brann IKS i tråd med lov og forskrift, bystyrets vedtak og

etablerte normer for god eierstyring. I tillegg bør undersøkelsen gi svar på ett eller flere av følgende forhold (prioritert rekkefølge)

- a. Inneholder kommunens eierskapsstrategi anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Salten Brann IKS?
 - b. Er den utøvde eierstyringen i Salten Brann IKS i tråd med gitte føringer, inkludert kommunikasjon mellom eier og selskap?
 - c. Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med føringer og anbefalinger?
 - d. Ivaretas hensynet til samfunnsansvar i kommunens eierstyring?
2. Det gjennomføres i tillegg forvaltningsrevisjon i selskapet, hvor det undersøkes:
- a. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for utarbeidelse av budsjett som sikrer at virksomheten arbeider etter budsjetter som er realistiske, fullstendige og oversiktlige?
 - b. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for økonomistyring og økonomisk rapportering, som bidrar til effektiv økonomisk kontroll og godt styringsgrunnlag?

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har følgende innspill til og synspunkter på den kommende eierskapskontrollen:

1. Eierskapskontrollen bør i hovedsak søke å avklare om Bodø kommune utøver sin eierstyring av Salten Brann IKS i tråd med lov og forskrift, bystyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. I tillegg bør undersøkelsen gi svar på ett eller flere av følgende forhold (prioritert rekkefølge)
 - a. Inneholder kommunens eierskapsstrategi anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Salten Brann IKS?
 - b. Er den utøvde eierstyringen i Salten Brann IKS i tråd med gitte føringer, inkludert kommunikasjon mellom eier og selskap?
 - c. Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med føringer og anbefalinger?
 - d. Ivaretas hensynet til samfunnsansvar i kommunens eierstyring?
2. Under forutsetning av at minst fire andre kontrollutvalg deltar, gjennomføres i tillegg forvaltningsrevisjon i selskapet, hvor det undersøkes:
 - a. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for utarbeidelse av budsjett som sikrer at virksomheten arbeider etter budsjetter som er realistiske, fullstendige og oversiktlige?

- b. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for økonomistyring og økonomisk rapportering, som bidrar til effektiv økonomisk kontroll og godt styringsgrunnlag?

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har følgende innspill til og synspunkter på den kommende eierskapskontrollen:

1. Eierskapskontrollen bør i hovedsak søke å avklare om Bodø kommune utøver sin eierstyring av Salten Brann IKS i tråd med lov og forskrift, bystyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. I tillegg bør undersøkelsen gi svar på ett eller flere av følgende forhold (prioritert rekkefølge)
 - a. Inneholder kommunens eierskapsstrategi anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Salten Brann IKS?
 - b. Er den utøvde eierstyringen i Salten Brann IKS i tråd med gitte føringer, inkludert kommunikasjon mellom eier og selskap?
 - c. Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med føringer og anbefalinger?
 - d. Ivaretas hensynet til samfunnsansvar i kommunens eierstyring?
2. Under forutsetning av at minst fire andre kontrollutvalg deltar, gjennomføres i tillegg forvaltningsrevisjon i selskapet, hvor det undersøkes:
 - a. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for utarbeidelse av budsjett som sikrer at virksomheten arbeider etter budsjetter som er realistiske, fullstendige og oversiktlige?
 - b. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for økonomistyring og økonomisk rapportering, som bidrar til effektiv økonomisk kontroll og godt styringsgrunnlag?

59/24 Dialog med revisor

I forkant av møtet fikk utvalget tilsendt presentasjoner fra revisor om henholdsvis revisjonsstrategi og tema for etterlevelseskontroll.

Revisor om:

- Forvaltningsrevisjon: Det arbeides med utførelse av prosjekt vedrørende grunnskole.

God besvarelsesprosent på spørreundersøkelsen. Det er usikkert om rapporten blir ferdig til kontrollutvalgets møte i januar. Kommende undersøkelser fremover: Offentlige anskaffelser og Salten Brann IKS

- Regnskapsrevisjon: Det vises til innholdet i de to presentasjonene.

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.

Utvalget tar til etterretning at det for regnskapsåret 2024 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med tema Etterlevelse av reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

Utvalget tar til etterretning at det for regnskapsåret 2024 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med tema Etterlevelse av reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger

60/24 Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2025

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2025 oversendes bystyret med de endringer som kom frem i møtet.

Omforent forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2025 oversendes bystyret med de endringer som kom frem i møtet.

Mulige virksomhetsbesøk 2025: Salten Brann IKS, grunnskolebesøk.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Virksomhetsplan 2025 oversendes bystyret med de endringer som kom frem i møtet.

Mulige virksomhetsbesøk 2025: Salten Brann IKS, grunnskolebesøk.

61/24 Årsrapport for kontrollutvalget 2024

Forslag til vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2024 oversendes bystyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2024 oversendes bystyret med de endringer som kom frem i møtet.

62/24 Orienteringer

Sekretariatet gjennomførte en presentasjon som viste om hvordan sekretariatet ivaretar universell utforming på sine nettsider, jfr utvalgets beslutning i sak 42/24

Omforent forslag til vedtak:

De fremlagte dokumentene tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

De fremlagte dokumentene tas til orientering.

63/24 Eventuelt

Kirsten Hasvoll (SV) tok opp ønske om en sak om kommunens rutiner og praksis med utlysninger, saksbehandling og tildelinger til frivillige organisasjoner. Utvalget setter opp sak til neste møte.

Kontrollutvalgets møte 22. januar flyttes til 24. januar.

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø, den 22. november 2024

Lars Hansen
Sekretariatsleder
Saltens Kontrollutvalgsservice

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