

Medlemmer i Bodø kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Tirsdag, 10. juni 2025 kl. 09.00

Møtested: Møtesenter Terje Nilsen, Bodø rådhus

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
25/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. april 2025
26/25	Orientering om internkontroll knyttet til medisin håndtering i Bodø kommune
27/25	Oppfølging av bystyrets vedtak sak 160/24 - forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet
28/25	Orientering om stabilitet og dekning for nettverk som brukes innen helse og omsorgstjenester
29/25	Oppfølging av bystyrets vedtak sak 046/22 Forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll barnevern (4. gangs behandling)
30/25	Orientering om bakgrunnen for strykning av avsetning til flyktningefond ved regnskapsavslutning 2024
31/25	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Momskompensasjon på utgifter til utleieboliger
32/25	Dialog med revisor
33/25	Orienteringer
34/25	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Bodø, 2. juni 2025

Sander Delp Horn (s)
Leder kontrollutvalget

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS, varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering (eventuell innkalling skjer særskilt).

SAK 25/25

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. april 2025

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
10.06.2025

Vedlegg:

- a) Bodø kontrollutvalg: Protokoll møte 24. april 2025

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra forrige møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. april 2025 godkjennes.

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretariatsleder

PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 24. april 2025, kl 09.00 – 11.40

Møtested: Møtesenter Terje Nilsen, Bodø rådhus

Saksnr.: 16/25 – 24/25

Deltagere:

Sander Delp Horn, Ap, leder
Bodil Bjørnaali Brattli, H, medlem
Torill Cecilie Mehus, uavh, medlem
Øivind Skogstad Hansen, uavh. medlem

Forfall:

Kirsten Springer Hasvoll, SV, nestleder

Varamedlemmer:

Magne Sivertsen, KrF, møtte som vara for Kirsten Springer Hasvoll

Øvrige:

Salten kommunerevisjon IKS:

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

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Bodø kommune:

- Konstituert avdelingsdirektør Organisasjon og virksomhetsstyring Mariann Monsen,
- Regnskapssjef Linda Johnsen, og
- Konstituert regnskapsleder Egija Hofmane sak 17-20/25

Bodø Havn KF:

- Økonomi- og administrasjonssjef Jon-Arne Nymo, sak 17/25

Bodø Spektrum KF:

- Daglig leder Rune Lund Sommerseth, sak 18/25

Stormen konserthus Bodø KF:

- Direktør Rasmus Adrian, sak 19/25

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
16/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2025
17/25	Årsregnskap 2024 Bodø Havn KF – uttalelse fra kontrollutvalget
18/25	Årsregnskap 2024 Bodø Spektrum KF – uttalelse fra kontrollutvalget
19/25	Årsregnskap 2024 Stormen konserthus Bodø KF – uttalelse fra kontrollutvalget
20/25	Årsregnskap Bodø kommune 2024 – uttalelse fra kontrollutvalget
21/25	Godkjenning av prosjektplan eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Salten Brann IKS
22/25	Dialog med revisor
23/25	Orienteringer
24/25	Eventuelt

16/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2025

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2025 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2025 godkjennes.

17/25 Årsregnskap 2024 Bodø Havn KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Økonomi- og administrasjonssjef Jon-Arne Nymo møtte fra Bodø Havn KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 5 217 169. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 15-20.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 5 217 169. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 15-20.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024.

18/25 Årsregnskap 2024 Bodø Spektrum KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Rune Lund Sommerseth møtte fra Bodø Spektrum KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 735 728. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 16-20.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 735 728. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 16-20.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024.

19/25 Årsregnskap 2024 Stormen konserthus Bodø KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Direktør Rasmus Adrian møtte fra Stormen konserthus Bodø KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 11. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 667 219.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 11. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Omforent forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 11. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 667 219.

Basert på muntlig informasjon fra foretaket, er kontrollutvalget bekymret for et forholdsvis stort gap mellom behov og finansiering av Forvaltning, Drift, Utvikling og Vedlikehold.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 11. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 11. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 667 219.

Basert på muntlig informasjon fra foretaket, er kontrollutvalget bekymret for et forholdsvis stort gap mellom behov og finansiering av Forvaltning, Drift, Utvikling og Vedlikehold.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 11. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

20/25 Årsregnskap Bodø kommune 2024 – uttalelse fra kontrollutvalget

Konstituert avdelingsdirektør Organisasjon og virksomhetsstyring Mariann Monsen, regnskapssjef Linda Johnsen og konstituert regnskapsleder Egija Hofmane møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø kommune sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til bystyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 9. april 2025, og årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft.

Resultatgrad 2024 var -0,9 %, Måltall 1,75 % (netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter)

Gjeldsgrad 2024 er 98,9 %, Måltall 85 % (netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter)
Fondsgrad 2024 er 4,4 %, Måltall 3,0 % (disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter)
Belastningsgrad 2024 9,4 % Måltall 7,5 % (rente og avdrag i prosent av driftsinntekter)

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 47 853 000. Disponeringer ved årsavslutningen kommer frem i driftsregnskapets linje 25-29.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap (samlet regnskap for kommunen, og dets tre kommunale foretak) legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 42 567 789.

Kontrollutvalget har for regnskapsåret 2024 ikke mottatt nummererte brev fra revisor med påpekninger av vesentlige feil eller mangler. På tidspunktet for utvalgets uttalelse til regnskap for 2023 gjensto oppfølging av to nummererte brev. Påpekning av forhold i de to nevnte brevene er fulgt opp.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 9. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø kommunes årsregnskap for 2024 eller til konsolidert regnskap for samme år.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø kommune sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til bystyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 9. april 2025, og årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft.

Resultatgrad 2024 var -0,9 %, Måltall 1,75 % (netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter)
Gjeldsgrad 2024 er 98,9 %, Måltall 85 % (netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter)
Fondsgrad 2024 er 4,4 %, Måltall 3,0 % (disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter)
Belastningsgrad 2024 9,4 % Måltall 7,5 % (rente og avdrag i prosent av driftsinntekter)

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 47 853 000. Disponeringer ved årsavslutningen kommer frem i driftsregnskapets linje 25-29.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap (samlet regnskap for kommunen, og dets tre kommunale foretak) legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 42 567 789.

Kontrollutvalget har for regnskapsåret 2024 ikke mottatt nummererte brev fra revisor med påpekninger av vesentlige feil eller mangler. På tidspunktet for utvalgets uttalelse til regnskap for 2023 gjensto oppfølging av to nummererte brev. Påpekning av forhold i de to nevnte brevene er fulgt opp.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 9. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø kommunes årsregnskap for 2024 eller til konsolidert regnskap for samme år.

21/25 Godkjenning av prosjektplan eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Salten Brann IKS

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 9.4.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 9.4.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

22/25 Dialog med revisor

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Ferdig med regnskap kommune og foretak. Det arbeides for tiden med ressurs
- Forvaltningsrevisjon: En ansatt i 40 % ulønnet permisjon

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

23/25 Orienteringer

Ingen saker lagt frem til orientering i dette møtet.

24/25 Eventuelt

Medlem Torill Cecilie Mehus tok opp spørsmålet om grunnlaget for valg av styremedlemmer jfr kommunens generelle eierstrategier over for kommunale foretak: *Oppnevning av styremedlemmer skal gjøres ut fra krav til kompetanseprofil til kommunale foretak*. Utvalget ber om en sak til neste møte.

Medlem Bodil Bjørnaali Brattli tok opp spørsmål om manglende stabilitet / dårlig dekning av nett innenfor Helse og omsorg – i forhold til problemer med melding av avvik og sett i forhold til innføring av ny velferdsteknologi. Til neste møte ber kontrollutvalget om en orientering om status for stabilitet i nett, i tillegg melding av avvik.

Utvalget drøftet endring av dato for møte mandag 13. oktober. Utvalget besluttet å endre møtedato til tirsdag 14. oktober. Møtestart kl 12.00.

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø, 24. april 2025

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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

SAK 26/25**Orientering om internkontroll knyttet til medisinhandling
i Bodø kommune****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
10.06.2025**Vedlegg:**

- Avis Nordland 14.5.2025: Har avdekket tyveri fra medisinrom – mistenker ansatt for å stå bak

Bakgrunn for saken

Saken er satt på dagsorden etter avtale med kontrollutvalget leder, og med utgangspunkt i oppslag i Avis Nordland 14.05.2025: *Har avdekket tyveri fra medisinrom – mistenker ansatt for å stå bak*

Ut fra at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt om å delta i kontrollutvalget kl 09.05 til 09.30 den nevnte dagen for å gi kontrollutvalget en orientering om

- Kommunens internkontroll for medisinhandlingen ved institusjoner, herunder
 - Tiltak for å hindre og avdekke svinn
- Estimert omfang av tyveriene som er omtalt i artikkelen
- Eventuelle tiltak som planlegges gjennomført for å styrke kontrollen på dette området

Det er i tillegg bedt om at det utarbeides et kortfattet notat med hovedpunktene i orienteringen, og at dette oversendes sekretariatet innen 9. juni 2025 slik at det kan sendes ut til utvalgets medlemmer før møtet.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretariatsleder

ANNONSE

BODØ KOMMUNE NYHETER TYVERI

Har avdekket tyveri fra medisinrom – mistenker ansatt for å stå bak

Av [Sindre Kolberg](#)

Publisert:

14.05.25 13:42 ✓

Del

Nå er politiet og Statens helsetilsyn koblet på saken.

For abonnenter

Bodø kommune har over en periode avdekket svinn fra medisinrom ved en av kommunens helseavdelinger.

Saken ble meldt til Statens helsetilsyn 22. april. Politiet er også varslet om saken.

Mistenker ansatt

Etter det Avisa Nordland kjenner til, mener kommunen det er sannsynlig at svinnet kan knyttes til en enkelt ansatt.

Det skal være flere ulike medikamenter som er borttatt.

Leder for den aktuelle avdelingen omtaler hendelsen som en «personalsak» når AN tar kontakt. Lederen ønsker ikke å kommentere saken ytterligere.

Undersøkes

Avdelingsdirektør for Helse og omsorg i Bodø kommune, Arne Myrland, sier mengden medisin som er borttatt er stor nok til at de ser alvorlig på saken.

Han ønsker ikke å si hvor store mengder – eller hvilket type stoff – som er borte.

– Det er fordi saken fremdeles undersøkes. Den er potensielt strafferettslig, sier han.

Ifølge Myrland ble tyveriet kjent fordi man har gode rutiner på arbeidsplassen.

– Det ble oppdaget gjennom etterlevelse av kontrollmekanismene vi har. Da avdekket man et svinn som man begynte å nøste i, sier Myrland.

ANNONSE

Lederen for den aktuelle helseavdelingen sier til AN at saken er meldt til politiet.

– På generelt grunnlag kan jeg si at vi i tjenesten har stort fokus på kvalitetssikring av medikamenthåndtering. Dette ivaretas gjennom hyppige kontroller av regnskap knyttet til potente medikamenter, spesielt A- og B-preparater. I dette arbeidet har vi hatt bistand fra farmasøyt, skriver lederen i en e-post.

Politiet har ikke besvart ANs henvendelser onsdag.

Flere tyverier

At medikamenter havner i hendene på uvedkommende har skjedd flere ganger i Bodø det siste året.

[I fjor sommer og høst omtalte Avis Nordland tre ulike tyverier – da fra Nordlandssykehuset. Ved samtlige tilfeller var det fentanyl som ble borttatt.](#)

I 2023 ble det også slått alarm da en bruker av hjemmetjenester i Fauske fikk frastjålet Oxynorm-tabletter.

[– Dette tar vi på alvor. Slike ting skal ikke skje, sa ordfører Marlen Rendall Berg da.](#)

Les mer om: [Bodø kommune](#) [Nyheter](#) [Tyveri](#)



Flere saker

SAK 27/25**Oppfølging av bystyrets vedtak sak 160/24 -
forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
10.06.2025**Vedlegg:**

- a) Revisjon MidtNorge SA/ Salten kommunerevisjon IKS 16.09.2024: Rapport forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet
- b) Kontrollutvalget. sak 47/24 Rapport forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet

Bakgrunn for saken:

Rapporten ble behandlet av bystyret i sak 160/24, med følgende vedtak:

- 1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Informasjonssikkerhet er forelagt bystyret og tas til etterretning.
- 2. Bystyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger:
 - i. Etablere et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet.
 - ii. Sørge for å komplettere registrering av behandlingsprotokoller, herunder ferdigstille DPIA (risikovurdering av konsekvenser for personvernet) og databehandleravtaler.
 - iii. Gi ansatte opplæring i informasjonssikkerhet.
 - iv. Gjennomgå driftsavtalen og følge den opp.
 - v. Vurdere om tekniske og organisatoriske tiltak er i henhold til risikobildet og kommunens målsettinger for informasjonssikkerhet.

3. Bystyret viser til rapportens innhold og understreker at informasjonssikkerhet gjelder mer enn bare GDPR (personvernforordningen).
4. Bystyret viser til rapportens innhold og understreker at kommunen selv har ansvar for informasjonssikkerhet, og at ekstern leverandør ikke overtar dette ansvaret gjennom avtale.
5. Bystyret understreker viktigheten av at kommunens øverste administrative ledelse er synlig og leder an i kommunens arbeid med informasjonssikkerhet.
6. Bystyret ber kontrollutvalget påse at bystyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Det bes om at utvalget starter med sin oppfølging av rapporten innen utgangen av 2. kvartal 2025.

Rapportens anbefalinger fremkommer av bystyrets vedtak punkt 2, i) - v).

Ut fra at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt om å møte i kontrollutvalget kl 09.30 – 09.50 for å redegjøre om den oppfølging bystyrets vedtak har fått fra administrasjonens side. Det er bedt om at redegjørelsen tar utgangspunkt i inndelingen i vedtakets punkt 2 (anbefalinger i-v). I tillegg er det bedt om at en skriftlig versjon av redegjørelsen oversendes sekretariatet innen 2. juni 2025, slik at den kan sendes utvalgets medlemmer i forkant av møtet. Det er også gjort oppmerksom på at kontrollutvalget kan ha ønske om å stille spørsmål i tilknytning til saken.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en første gangs oppfølging av bystyrets vedtak i sak 160/24 Rapport forvaltningsrevisjon: Informasjonssikkerhet.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp.
3. Når det gjelder oppfølging av rapportens anbefalinger registrerer kontrollutvalget følgende:

Anbefaling	Administrasjonens tilbakemelding om oppfølging
i... Etablere et helhetlig styrings-system for informasjonssikkerhet.	
ii)... Sørge for å komplettere registrering av behandlingsprotokoller, herunder ferdigstille DPIA (risikovurdering av konsekvenser for personvernet) og databehandleravtaler.	
iii...Gi ansatte opplæring i informasjonssikkerhet.	

iv...Gjennomgå driftsavtalen og følge den opp	
v...Vurdere om tekniske og organisatoriske tiltak er i henhold til risikobildet og kommunens målsettinger for informasjonssikkerhet.	

4. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering. Utvalget kommer tilbake til oppfølging bystyrets vedtak i begynnelsen av 2026.

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



Forvaltningsrevisjon – Bodø kommune

Informasjonssikkerhet

September 2024

Sammendrag

Revisjon Midt-Norge SA har på vegne av Salten Kommunerevisjon IKS gjennomført forvaltningsrevisjon om informasjonssikkerhet i Bodø kommune.

Kommunale dokumenter, intervjuer og en spørreundersøkelse til systemansvarlige i kommunen utgjør datagrunnlaget. Revisjonskriterier er hentet fra sikkerhetsloven, personopplysningsloven, eForvaltningsforskriften og virksomhetssikkerhetsforskriften. I tillegg er et utvalg av Nasjonal Sikkerhetsmyndighet sine grunnprinsipper for sikkerhetsstyring og IKT-sikkerhet lagt til grunn.

Den første problemstillingen er om Bodø kommune har etablert et styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstiller krav i regelverket?

Revisor konkluderer med at Bodø kommune mangler et styringssystem for informasjonssikkerhet, som tilfredsstiller krav i regelverket.

Revisjonen finner at sikkerhetsstyringen i kommunen omfatter fysisk sikkerhet og personellsikkerhet og i liten grad informasjonssikkerhet. Bodø kommune har et systematisk, men ikke formalisert arbeid med personvern (GDPR), blant annet med GDPR-gruppe og flere rutiner på områder, samt at det gjennomføres egenkontroller. Dette arbeidet kan betraktes som en del av arbeidet med informasjonssikkerhet, men er litt løsrevet fra sikkerhetsstyringen. Informasjonssikkerhet og personvern er to ulike fagområder som delvis overlapper hverandre.

Den andre problemstillingen som besvares er om Bodø kommune har tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerheten.

Revisor konkluderer med at Bodø kommune ikke har tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak på plass for å ivareta informasjonssikkerheten.

Når det mangler et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet, mangler rammeverket for hvilke tekniske og organisatoriske tiltak som må på plass for å ivareta den informasjonssikkerheten som kommunen ønsker å ha. Driftsavtalen som Bodø kommune har, ivaretar viktige områder på datasikkerhet, mens tekniske og organisatoriske tiltak på andre områder innenfor informasjonssikkerhet har liten oppmerksomhet eller er fraværende.

Når Bodø kommune kjøper tjenester til drift av informasjons- og kommunikasjonsteknologi krever det god bestillerkompetanse for å spesifisere hva de har behov for, samt for å følge opp driftsavtalen på et område som er i stadig utvikling. Når driftstjenestene kjøpes, kan det oppstå uavklarte forhold i grenseflaten mellom kommunen og driftsleverandøren.

Revisor anbefaler kommunedirektøren å vurdere følgende:

- Etablere et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet.

- Sørge for å komplettere registrering av behandlingsprotokoller, herunder ferdigstille DPIAer og databehandleravtaler.
- Gi ansatte opplæring i informasjonssikkerhet.
- Gjennomgå driftsavtalen og følge den opp.
- Vurdere om tekniske og organisatoriske tiltak er i henhold til risikobildet og kommunens målsettinger for informasjonssikkerhet.

SAK 47/24

Rapport forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet

Saksgang:
Kontrollutvalget**Møtedato:**
15.10.2024**Vedlegg:**

- a) Revisjon MidtNorge SA/ Salten kommunerevisjon IKS 16.09.2024: Rapport forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet

Bakgrunn for saken:

Rapporten er bestilt med bakgrunn i Plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2027 som ble vedtatt i bystyrets sak 24/46. Vedtatte prioriterte tema i rekkefølge:

- 1. IKT, digitalisering, personvern (til behandling)**
2. Grunnskole – håndtering av avvik (bestilt)
3. Offentlige anskaffelser
4. Flyktningtjenesten
5. Kompetanse/rekruttering
6. Kultur
7. Internkontroll og kvalitetssikring
8. Barnevern
9. Arkiv og saksbehandling

Utvalget vedtok bestilling av prosjektet desember 2023, med frist for levering innen 1. oktober 2024, og med et timebruk på cirka 400 timer. Rapporten er levert innen fristen, og med et timebruk på 400 timer.

Formålet med prosjektet er å finne ut om Bodø kommune har et tilfredsstillende system for regeletterlevelse på området informasjonssikkerhet. For å belyse dette er følgende to konkrete problemstillinger søkt besvart:

1. Har kommunen etablert et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstiller krav i regelverket?
2. Har kommunen tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerhet?

Revisor gjør oppmerksom på følgende når det gjelder avgrensning av arbeidet med inneværende revisjon:

- Personopplysninger, jfr lov om dette: Revisjonen vil ikke se på behandlingsgrunnlaget som ligger til grunn for behandling av hver enkelt personopplysning til hvert enkelt formål, for eksempel om det er innhentet samtykke.
- Gradert informasjon: Innen informasjonssikkerhet finnes gradert informasjon. Revisor har undersøkt dette så langt som mulig, men det er begrensede muligheter for å omtale hva som finnes av hensyn til sikkerheten

Revisjonskriterier (krav og forventinger som kan stilles til den funksjon/aktivitet som undersøkes av revisjonen), er utledet fra bl.a:

- sikkerhetsloven,
- personopplysningsloven,
- e-forvaltningsforskriften,
- virksomhetssikkerhetsforskriften.
- I tillegg Nasjonal sikkerhetsmyndighet (NSM) sine prinsipper for sikkerhetsstyring og IKT-sikkerhet.

Utledning av revisjonskriteriene finnes i vedlegg 2 til rapporten (side 55-63).

Undersøkelsene er gjennomført ved gjennomgang av dokumenter, samt intervju med elleve personer (ledelse, rådgivere på området, rådgivere Oppvekst og kultur, Teknisk og eiendom, i tillegg personvernombudet).

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 1: Har kommunen etablert et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstiller krav i regelverket?

Revisjonskriterium Styringssystem i Bodø kommune: Kommunen skal ha et styringssystem for sikkerhet som omfatter informasjonssikkerhet, som angir Sikkerhetsmål, Sikkerhetsstrategi og Sikkerhets- organisasjon, hvor roller og ansvar framgår.

Revisors funn og vurderinger: *Revisor vurderer at Bodø kommune ikke har noe operativt styringssystem for informasjonssikkerhet med sikkerhetsmål, sikkerhetsstrategier og en sikkerhetsorganisasjon.*

Revisjonskriterium Behandlingsoversikt: Kommunen skal føre protokoll over hvilke personopplysninger de behandler.

Revisors funn og vurderinger: *Revisor vurderer at Bodø kommune har et system, Digiorden, for å føre protokoll over hvilke personopplysninger de behandler, men registreringene er ikke fullstendig.*

Revisjonskriterier Internkontroll:

- A. Informasjonssikkerhet skal inngå i kommunens internkontrollsystem.
- B. Kommunen skal regelmessig gjennomføre og dokumentere risikovurderinger som grunnlag for informasjonssikkerhetstiltak.
- C. Kommunen må gjennomføre risikovurderinger og dokumenterte vurderinger av personvernkonsekvenser.
- D. Kommunen bør ha rutiner og prosedyrer for å redusere risiko for avvik og uønskede hendelser.
- E. Kommunen må ha et avvikssystem og ansatte må melde avvik.
- F. Kommunen bør evaluere og lære av hendelser.

Revisors funn og vurderinger:

- A *Revisor vurderer at informasjonssikkerhet er en planlagt del av internkontrollen i Bodø kommune, men at det mangler et sektorovergripende dokument for informasjons- og datasikkerhet.*
- B *Revisor vurderer at kommunen gjennomfører risikovurderinger, men i for lite omfang til at det gir et grunnlag for informasjonssikkerhetstiltak.*
- C *Revisor vurderer at personvernkonsekvenser vurderes, men det mangler dokumentasjon på det.*
- D *Revisor vurderer at kommunen har noen rutiner og prosedyrer for å redusere risiko for avvik og uønskede hendelser, men at disse i hovedsak er knyttet til GDPR. (EUs personvernforordning)*
- E *Revisor vurderer at kommunen har et avvikssystem og at ansatte melder avvik, men at avvikene innenfor informasjonssikkerhet kun er knyttet til GDPR.*
- F *Revisor vurderer at evaluering og læring av hendelser i begrenset grad er satt i system.*

Revisjonskriterium Opplæring av brukere: Kommunen må sørge for at ansatte får tilstrekkelig opplæring i informasjonssikkerhet.

Revisors funn og vurderinger: *Revisor vurderer at ansatte ikke får tilstrekkelig opplæring i informasjonssikkerhet.*

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 2: Har kommunen tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerhet?

Revisjonskriterier Identifisere og kartlegge:

- A. Kommunen må ha en oversikt over enheter i IKT-systemet.
- B. Kommunen bør ha en oversikt over programvare.
- C. Kommunen må ha et system for styring av tilganger.

Revisors funn og vurderinger:

- A. *Revisor vurderer at kommunen har en oversikt over enheter i IKT-systemet.*
- B. *Revisor vurderer at kommunen har en nesten fullstendig oversikt over programvaren.*
- C. *Revisor vurderer at kommunen har et system for styring av tilganger, men at systemet ikke dekker tilganger til alle systemer.*

Revisjonskriterier Beskytte og opprettholde:

- A. Kommunen bør ivareta sikkerhet i anskaffelse- og utviklingsprosesser
- B. Kommunen bør ta ansvar for sikkerheten ved tjenesteutsetting.
- C. Kommunen bør etablere og dokumentere en sikker IKT-arkitektur.
- D. Kommunen bør ha sentral styring med sikkerhetsoppdateringer.
- E. Kommunen må ha en plan for sikkerhetskopiering og ta sikkerhetskopier.

Revisors funn og vurderinger:

- A. *Revisor vurderer at sikkerheten ikke ivaretas i anskaffelses- og utviklingsprosesser.*
- B. *Revisor vurderer at ansvarsfordelingen mellom kommunen og driftsleverandøren er noe uklar når det gjelder sikkerheten.*
- C. *Revisor vurderer at kommunen har bestilt en sikker IKT-arkitektur fra driftsleverandøren og at driftsleverandørens beskrivelse av IKT-arkitekturen inneholder relevante sikkerhetsmekanismer.*
- D. *Revisor vurderer at kommunen ikke har sentral styring med sikkerhetsoppdateringer*
- E. *Revisor vurderer at kommunen ikke kjenner til planen for sikkerhetskopiering, men kommunen får månedlige driftsrapporter med informasjon om sikkerhetskopiering.*

Revisjonskriterier Oppdage sårbarheter, trusler og hendelser:

- A. Kommunen bør fastsette hvilke deler av IKT-systemet som skal overvåkes.
- B. Kommunen bør ha et system for å overvåke sikkerheten og analysere data fra overvåkningen.

Revisors funn og vurderinger:

- A. *Revisor vurderer at kommunen har lite spesifikke krav til hvilke deler av IKT-systemet som skal overvåkes.*
- B. *Revisor vurderer at både kommunen og driftsleverandøren har system for å overvåke sikkerheten, mens det er driftsleverandøren som analyserer data fra overvåkningen.*

Revisjonskriterier Håndtere og gjenopprette:

- A. Kommunen bør ha en plan for hendelseshåndtering.
- B. Kommunen må ha en plan for gjenoppretting.

Revisors funn og vurderinger:

- A. Revisor vurderer at kommunen ikke har en egen plan for hendelseshåndtering
- B. Revisor vurderer at kommunen har elementer av en plan for gjenoppretting i driftsavtalen.

Revisors konklusjon og anbefalinger:

Problemstilling 1: Har kommunen etablert et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstiller krav i regelverket? Revisors konklusjon:

Revisor konkluderer med at Bodø kommune ikke har etablert et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet, som tilfredsstiller krav i regelverket.

Problemstilling 2: Har kommunen tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerhet? Revisors konklusjon:

Revisor konkluderer med at Bodø kommune ikke har tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak på plass for å ivareta informasjonssikkerheten.

Revisor anbefaler kommunedirektøren å vurdere følgende:

- Etablere et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet.
- Sørge for å komplettere registrering av behandlingsprotokoller, herunder ferdigstille DPIA og databehandleravtaler. (Data Protection Impact Assessment = risikovurdering av konsekvenser for personvernet)
- Gi ansatte opplæring i informasjonssikkerhet.
- Gjennomgå driftsavtalen og følge den opp.
- Vurdere om tekniske og organisatoriske tiltak er i henhold til risikobildet og kommunens målsettinger for informasjonssikkerhet.

Kommunedirektørens uttalelse til rapporten:

Kommunedirektørens uttalelse er i sin helhet lagt ved rapporten (vedlegg 1). Uttalelsen er forholdsvis omfattende. Revisor kommenterer uttalelsen i rapportens side 48-49.

Høringsuttalelsen har ikke ført til endringer i rapportens innhold

Vurdering:

Revisor har gjennomført en undersøkelse og utarbeidet en rapport angående Informasjonssikkerhet i samsvar med bestillingens tematiske innhold. Rapporten leveres innenfor fastsatt ressurs, i samsvar med timeplan og i samsvar med Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapporten er grundig og svarer ut at 1. kommunen ikke har etablert et tilfredsstillende helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet, og 2. heller ikke har tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak på plass for å ivareta informasjonssikkerheten. Basert på revisors funn og konklusjoner, er det gitt konkrete anbefalinger til forbedringer.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 skal kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp. En slik oppfølging gjøres ut fra innholdet i bystyrets vedtak og rapportens anbefalinger. Dersom det er noen punkter som ønskes løftet spesielt, kan dette fremheves i vedtaket. Rapporten sluttbehandles av bystyret etter innstilling fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak (innstilling til bystyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Informasjonssikkerhet er forelagt bystyret og tas til etterretning.
2. Bystyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger:
 - i. Etablere et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet.
 - ii. Sørge for å komplettere registrering av behandlingsprotokoller, herunder ferdigstille DPIA (risikovurdering av konsekvenser for personvernet) og databehandleravtaler.
 - iii. Gi ansatte opplæring i informasjonssikkerhet.
 - iv. Gjennomgå driftsavtalen og følge den opp.
 - v. Vurdere om tekniske og organisatoriske tiltak er i henhold til risikobildet og kommunens målsettinger for informasjonssikkerhet.
3. Bystyret ber kontrollutvalget påse at bystyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Det bes om at utvalget starter med sin oppfølging av rapporten innen utgangen av 2. kvartal 2025.

Inndyr, 02. oktober 2024

Lars Hansen
Sekretariatsleder

Oppfølging etter forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet

I dette notatet redegjøres det for Bodø kommunes foreløpige og videre planlagte oppfølging av bystyrets vedtak etter forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet i 2024.

Som etterspurt er notatet inndelt etter vedtakets pkt. 2 i-v.

i. Etablere et helhetlig styringssystem for informasjonssikkerhet

Administrasjonen ser det som lite hensiktsmessig å etablere et styringssystem som utelukkende ivaretar informasjonssikkerhet. Kommunen har flere sikkerhetsforpliktelser og ikke minst flere verdier å beskytte. Det er under planlegging etablering av et helhetlig styringssystem for sikkerhet i tråd med NSMs prinsipper for sikkerhetsstyring. Dette vil ivareta informasjons- og personellsikkerhet, samt fysisk og digital sikkerhet. Det overordnede sikkerhetsansvaret, delegert fra kommunedirektøren, ligger på sikkerhets og beredskapssjef. En av manglene som ble påpekt i revisjonsrapporten var manglende plassering av ansvar. Der enhver leder og ansvar har et eget ansvar, har det tidligere ikke vært noen tydelig plassering av det overordnede ansvaret. Et helhetlig styringssystem for sikkerhet vil tydelig plassere dette ansvaret gjennom alle nivåer av kommuneorganisasjonen. Realisering av planen vil gjennomføres i 2026 gitt at nødvendige behov godkjennes i budsjettbehandling, særlig er dette kritisk for sikkerhet og beredskap og D-IKT.

ii. Sørge for å komplettere registrering av behandlingsprotokoller, herunder ferdigstille DPIA og databehandleravtaler.

Dette er et pågående arbeid som blant annet følges opp gjennom egenkontroller hos ulike virksomheter og systemansvarsmøter 2 ganger i året. Med det volumet av løsninger som Bodø kommune har i dag, er dette en svært ressurskrevende oppgave. Det er gjennomført registrering av en rekke behandlingsprotokoller og det jobbes fortsatt godt med dette. Kommunen i dag ikke har ressurser til en systematisk gjennomgang av alle DPIA og databehandleravtaler.

iii. Gi ansatte opplæring i informasjonssikkerhet.

Det jobbes med å øke den generelle sikkerhetsbevisstheten og kulturen i organisasjonen gjennom ulike informasjonstiltak og oppfølging etter avvik. Egenkontroller GDPR er et tiltak vi ser har god opplæringseffekt da de i stor grad består av veiledning, ikke bare spesifikt på GDPR men også generell informasjonssikkerhet. Funn og forbedringsbehov etter egenkontroller GDPR i 2024 skal også gjennomgås på lederforum i juni, mens sikkerhet og beredskap vil være et tema for lederforum i oktober. Det planlegges å relansere den

tidligere gjennomførte «GDPR-superhelt» informasjonskampanjen, med noe justert innhold for å inkludere et bredere informasjonssikkerhetsfokus.

iv. Gjennomgå driftsavtalen og følge den opp.

I samarbeid med eksterne er det gjennomført en større gjennomgang av driftsavtalen. I tillegg har kommunen gjennomført en RFI hvor 9 leverandører har gitt tilbakemelding om hvordan de mener en driftsavtale bør utformes. Dette vil Bodø kommune ta med seg i det videre anbudsarbeidet på ny driftsavtale. Bodø kommune er innforstått med sitt ansvar på IKT drift uavhengig av hvilke eksterne leverandører vi benytter for ulike typer driftstjenester.

v. Vurdere om tekniske og organisatoriske tiltak er i henhold til risikobildet og kommunens målsettinger for informasjonssikkerhet.

Per i dag er det mangler i de sikkerhetsmessige tiltakene sett opp mot det gjeldende risikobildet. Dette gjelder særlig informasjonssikkerhet og påvirknings- og sabotasjetrusselen.

Det er satt i gang flere prosesser for å forbedre dette. Kommunens arbeidsgruppe for sikring er i prosess med å utarbeide krav og spesifikasjon for minimumssikring knyttet til all kommunal infrastruktur. Det er også satt i gang et arbeid for å etablere et system for ivaretagelse av personellsikkerheten. Disse prosessene skal sørge for treffsikker og adekvat sikring både fysisk, teknologisk og organisatorisk. Opplæringstiltak vil også være en del av dette.

Det er i tillegg innført egen avviksrapportering knyttet til sikkerhetstruende hendelser (brudd på adgangskontroll osv.), noe som sammen med øvrig avviksrapportering knyttet til informasjonssikkerhet gir kommunen forbedret mulighet til å identifisere eventuelle nye risikoreduserende tiltak.

Som nevnt vil tilgang på ressurser og økonomiske midler være styrende for gjennomføring av pågående prosesser og implementering av nødvendige tiltak.

Oppsummering

Den største utfordringen kommunen har på sikkerhetssiden generelt er mangelen på et overordnet styringssystem for sikkerhet, der ansvar, roller og målsetninger er tydeliggjort. Administrasjonen har iverksatt flere tiltak for å bedre ivareta sikkerheten i kommunen, og det jobbes systematisk for å heve både sikkerhetskultur- og bevissthet. Kommunens tilnærming til sikkerhet generelt, er et avgjørende premiss for hvordan også informasjonssikkerheten best mulig ivaretas. Tiltakene som er omtalt i dette notatet retter seg altså ikke nødvendigvis spesifikt mot informasjonssikkerhet, men er nødvendige for å ivareta den.

Ressurssituasjon i kommunen er utfordrende, og vil påvirke både tidsbruk og evne til gjennomføring av tiltak.

SAK 28/25**Orientering om stabilitet og dekning for nettverk som brukes innen helse og omsorgstjenester****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
10.06.2025**Vedlegg:**
a) Salten kommunerevisjon IKS,**Bakgrunn:**

Kontrollutvalget besluttet i sitt møte 24. april 2025 å be om en orientering om dette temaet til neste møte.

Helse- og omsorgstjenestene er i økende grad avhengig av fungerende digitale løsninger, f.eks i forhold til bruk av velferdsteknologi overfor brukere, og når ansatte skal melde avvik.

Ut fra at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt om å delta i kontrollutvalget kl 09.50 til 10.10 for å gi kontrollutvalget en orientering om

- Hvilke erfaringer har kommunen når det gjelder stabilitet og dekning for nettverk som brukes innen helse- og omsorgstjenester?
- I hvilket omfang meldes det inn avvik fra ansatte, brukere eller pårørende på svikt i nettverk og andre digitale løsninger?

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretariatsleder

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
	Kontrollutvalget	10.06.2025

Orientering om stabilitet og dekning for nettverk som brukes innen helse og omsorgstjenester

Hva aktualiserer saken?

Kontrollutvalget har i brev av 15.05.25 bedt om å få en orientering om:

- Hvilke erfaringer har kommunen når det gjelder stabilitet og dekning for nettverk som brukes innen helse- og omsorgstjenester?
- I hvilket omfang meldes det inn avvik fra ansatte, brukere eller pårørende på svikt i nettverk og andre digitale løsninger?

Dette saksframlegget er svar på nevnte punkter. Det bemerkes videre at Administrasjonsutvalget har bedt om å få en sak til sitt møte 10. juni som er svært lik det første punktet i denne saken. Til det første punktet er det derfor valgt å benytte svaret til Administrasjonsutvalget i sin helhet.

Punkt 1 - Hvilke erfaringer har kommunen når det gjelder stabilitet og dekning for nettverk som brukes innen helse- og omsorgstjenester?

Saksopplysninger

En rekke av HO sine medarbeidere har over lengre tid opplevd ustabilitet i løsningene de benytter. Bakgrunnen for dette er sammensatt. Dette saksframlegget setter søkelys på hvorfor det har vært ustabilitet over lengre tid, hvilke tiltak som er iverksatt, og hva som må gjøres videre for å sikre HO medarbeiderne en stabil arbeidssituasjon.

Hvorfor er det ustabilitet?

Det er en rekke komponenter i en verdikjede som må fungere godt for at brukerne skal oppleve ikt-løsningene som stabile:

- Tilgang til et stabilt nettverk (her er utfordringen størst)
- Stabile IKT-løsninger og e-helse løsninger
- PC-utstyr/nettbrett/mobiler som er egnet til formålet

Tilgang til et stabilt nettverk

Den grunnleggende og kanskje mest kritiske faktoren for å kunne tilby stabile driftstjenester er et stabilt nettverk, både trådløst og fastnett. Digitaliserings- og IKT-kontoret (D-IKT) har i dag ansvaret for å forvalte om lag 120 lokasjoner med kommunalt nettverk hvorav HO har tilhørighet på knappe 50 av disse. De fleste av disse lokasjonene er godt over 10 år gamle og har en nettverksinfrastruktur, som var tilpasset behovet den gangen. Innføring av e-helse løsninger, endring av arbeidsprosesser, og endret sikkerhetssituasjon setter helt andre krav til nettverksinfrastrukturen enn tidligere. All erfaring de siste 5 årene viser at det skaper ustabilitet å kjøre nye løsninger på gammel infrastruktur. En ustabilitet som driftsleverandør har utfordringer med å håndtere.

Selv om det er avsatt noe midler de siste årene til oppgradering av nettverksinfrastrukturen på enkelte HO lokasjoner så er det et faktum at det pr. i dag ikke er økonomiske midler i budsjettet til å ha en ønskelig nettverksforvaltning. I budsjettarbeidet for neste økonomiplan periode viser foreløpige beregninger at det er et behov for om lag 5 MNOK pr. år for å kunne gi medarbeiderne en nettverksinfrastruktur med tilfredsstillende kvalitet. Dette behovet skal prioriteres blant mange andre meget gode formål, men konsekvensen av manglende bevilgning vil være fortsatt ustabilitet for HO sine medarbeidere (og øvrige medarbeidere selvsagt).

Det påpekes videre at forvaltning av kommunens nettverksinfrastruktur samt planlegging av framtidig infrastruktur krever ressurser og kompetanse som kommunen ikke har i tilstrekkelig grad i dag. Til tross for en god samhandling mellom HO og D-IKT så evner kommunen ikke i tilstrekkelig grad å forutse nettverksbehovene tidlig nok til å betjene nye e-helse løsninger når de rulles ut.

Stabile IKT-løsninger og e-helse løsninger

I tillegg til nettverksutfordringer har det vært ustabilitet knyttet til flere av de mest sentrale IKT-løsningene og e-helse løsningene, typisk elektronisk pasientjournalløsninger, som Gerica og CGM løsningene, pasient- og ansatte-varsling med mer.

Løsningene har vist seg å være utfordrende å drifte. I tillegg er de følsomme for ustabilitet i nettverket og deviceen (pc/nettbrett/mobil) de kjører på. Det er nok en del tilfeller hvor brukerne opplever at det er feil på applikasjonen, men hvor problemet egentlig er relatert til ustabilt nett og deviceer som ikke tilfredsstiller minimumskravene som løsningen stiller til deviceene.

Stabiliteten knyttet til selve løsningene har de siste månedene forbedret seg ganske mye – det vises til kapittelet angående «Hvilke tiltak er iverksatt?».

PC-utstyr/nettbrett/mobiler som er egnet til formålet

Både nettverk, løsninger og sikkerhetsoppdateringer setter krav til deviceene, som benyttes i HO (og øvrige avdelinger). Dette er minimumskrav for å være sikker på at deviceene som benyttes er i stand til å kjøre løsningene og fungere på kommunens nettverk.

Som kjent har det de siste årene vært gjennomført omfattende økonomiske kutt i Bodø kommune. Handlingsrommet innenfor driftsbudsjettet er meget begrenset. Anskaffelse av nye PCer, nettbrett og mobiler har som så mye annet blitt utsatt. Noe som har ført til at en del

medarbeidere i hele kommunens organisasjon sitter med utstyr som i praksis ikke er egnet for å kjøre de løsningene som brukeren er avhengig av. Dette gir igjen ustabilitet i hverdagen. D-IKT jobber nå med å utarbeide en oversikt for hele Bodø kommune som viser hvilke medarbeidere, som må skifte PC når, for neste økonomiplan periode. Nøkkeltallsberegninger viser at i gjennomsnitt så skal det skiftes ut om lag 700 PCer årlig til en kostnad på om lag 5 MNOK. Da er 5 års levetid lagt til grunn.

Vurderinger

Hvilke tiltak er iverksatt og hva bør gjøres videre?

Ved alle feilsituasjoner som vedvarer over tid er det i driftsavtalen etablert mekanismer for å håndtere disse spesielt. I forhold til HO sine utfordringer har følgende blitt iverksatt:

- Task force for å håndtere ustabil drift av Gerica.
- Task force for å håndtere ustabil drift av CGM.
- Etablert «problem» for å følge opp nettverksutfordringene.
- Gjennomført monitorering av enkelt PCer/enkelt brukere.

Det har vist seg at det som kanskje har hatt størst verdi av aktivitetene ovenfor er monitorering av PCer/brukere (det er verktøyet Aternity som er benyttet). Dette har gitt D-IKT/HO detaljert innsikt i problemene bruker opplever og derav mulighet for å iverksette korrekte tiltak. Ovennevnte arbeid som har pågått over ganske lang tid har resultert i følgende tiltak:

- Driftsmiljøet til Gerica er oppgraderet og optimalisert.
- CGM løsningene er flyttet ut i sky med unntak av CGM legevakt som er oppgradert.
- Kontinuerlig optimalisering av nettverksinfrastrukturen.
- Anskaffelse av en rekke nye PCer til HO (også som resultat av overgang til W11).

For å sikre videre håndtering av drift og utstyr har man i HO også rekruttert to servicemedarbeidere, som utelukkende ruller på de ulike lokasjonene for å sikre bistand til håndtering av teknisk utstyr (PC`er, nettbrett, mobiler, velferdsteknologi m.m.) i tilknytning til HO`s e-helse team ForUT. Det er også bevilget midler til to ytterligere digitaliseringsrådgiver tilknyttet DIKT som skal jobbe målrettet mot HO og som er under rekruttering pr. dags dato og skal sikre videre satsning rundt nettverk og drift.

Tiltakene, spesielt knyttet til ikt-løsningene, har gitt positiv effekt, men det vil være nødvendig med en langsiktig satsing innenfor nettverksområdet og anskaffelse av devicer hvis HO brukerne skal få tilstrekkelig stabilitet. Kort oppsummert så betyr det i praksis:

- Det må settes av midler i budsjettet for nettverksforvaltning. Det vil si midler til å bytte ut foreldet utstyr samt midler til å oppgradere nettverksinfrastrukturen til å kunne innfri krav fra e-helse løsninger, nye FDVU løsninger og skjerpede sikkerhetskrav.
- Det kreves ny kompetanse og ytterligere ressurser for å kunne forutse, planlegge for og implementere nettverksinfrastruktur i forhold til eksisterende og kommende krav.

- Selv i økonomiske trange tider er det nødvendig å sikre at nøkkelpersonell innenfor HO har devices som er egnet for den jobben de er satt til å gjøre. Dette fordrer en kontinuerlig utskifting av deviceene.

I tillegg til overnevnte utfordringer har man i HO over flere år vært i behov av en ny elektronisk pasientjournal da dagens løsning bærer preg av gammel teknologi og dårlig brukervennlighet. Frem til nå har markedet ikke hatt noen gode alternativer, men dette har endret seg nylig, og man er derfor nå i en pågående konkurranse for å anskaffe en løsning som skal erstatte dagens Geric. Man etterspør nå en skyløsning som man forventer vil gi en enklere drift og en langt mer brukervennlig løsning, som understøtter arbeidsprosessene i det daglige på en langt bedre og mer effektiv måte.

Punkt 2 - I hvilket omfang meldes det inn avvik fra ansatte, brukere eller pårørende på svikt i nettverk og andre digitale løsninger??

Saksopplysninger

Mekanismene for innmelding av avvik er:

- Ansatte: Bodø kommune benytter Compilo som avvikssystem. Alle avvik relatert til svikt i nettverk som berører HO meldes inn av medarbeider i denne løsningen og håndteres som oftest videre av nærmeste leder og de nærmeste leder mener er egnet til å bidra til løsning på utfordringen som er innmeldt.
- Brukere eller pårørende: Det finnes i dag ingen formell kanal hvor problemer knyttet til IKT infrastruktur meldes inn av brukere eller pårørende. Kommunikasjon og klager vedrørende dette skjer gjennom medarbeidere og avdelingsledere som melder inn avvikene ved behov.

Ansatte

Et typisk innmeldt avvik på nettverk fra HO er vist nedenfor:

Dokumentbibliotek
Leseliste¹
Meld avvik
Behandle
Dine oppdrag⁰
Oppfølging

Hva må gjøres for å lukke avviket

- [Gi en tilbakemelding \(kommentar\)](#)

Videresend

Beskrivelse

Kommer opp midlertidig feil når jeg logger inn på LMP-en og mistet nettverket i ca 2 timer. Det gjorde at ingen av oss på vakt kom inn på Gerica, LMP eller Visma enterprise.

Konsekvenser av hendelsen

Vi har ikke fått hentet alle besøkene fra arbeidslistene eller fått journalført det nødvendige. Da blir vi nødt til å ta rapportere muntlig, og da kan viktig informasjon glemt bort.

Forbedringsforslag

Har sendt mail til både Gerica og Helpdesk. Vet ikke hva mer man kan gjøre.

Involverte ansvarsområder
+

Ingen ansvarsområder

Tiltak/Oppdrag
+

Ingen tiltak

Risiko for gjengjeldelse
Endre

Ikke vurdert

Kommentarer
+

Ingen kommentar til meldingen

Så langt i 2025 er det mottatt om lag 50 IKT relaterte avvik fra HO. Flere av disse gjelder samme sak og om lag en tredjedel av avvikene er relatert til nettverksutfordringer. I 2024 var ble det meldt inn om lag 250 IKT relaterte avvik. Om lag en femtedel av disse var knyttet til nettverk. De fleste var knyttet til feil med applikasjon/e-Helse løsning. Holder utviklingen seg synes det som om arbeidet med å få mer stabile løsninger/nettverk i HO bærer frukter.

Brukere/pårørende

Ettersom all velferdsteknologi og fagløsninger i stor grad driftes og benyttes av medarbeidere i HO, vil verken brukere eller pårørende i betydelig grad merke utfordringene direkte. Avvik som meldes inn av medarbeidere knyttet til utfordringer med IKT-infrastruktur, relateres ofte til indirekte konsekvenser for pasienter og brukere. Når medarbeidere ikke kan benytte teknologien og løsningene som er satt i drift, representerer dette en stor risiko og sårbarhet for pasientoppfølgingen.

Ved nedetid i systemer som pasient- og ansattevarsling, vil pasienter og brukere direkte oppleve manglende mulighet til å tilkalle hjelp. Ved bruk av sensorteknologi, som for eksempel varsling ved fall eller annen fysisk forflytning av pasienten som er vurdert risikofylt, vil slike hendelser ikke bli detektert under nedetid. Hver enkelt avdeling har derfor egne beredskapsplaner med tilhørende prosedyrer for håndtering av slik nedetid, som ofte innebærer innleie av ekstra personell og økt tilstedeværelse og tilsyn.

Nedetid knyttet til andre løsninger, spesielt fagløsninger som pasientjournal, får indirekte konsekvenser for brukere og pasienter ved at medarbeidere ikke har tilgang til nødvendig

informasjon om disse eller mulighet for å dokumentere i journalen. Også her har hver avdeling egne beredskapsrutiner med tilhørende prosedyrer. Alle avdelinger skal ha tilgjengelig papirversjon av den viktigste informasjonen for hver enkelt pasient og bruker, samt manuelle rutiner for journalføring.

Vurderinger

Erfaringene i 2024 og så langt i 2025 tyder på at ansatte er godt kjent med at avvik skal meldes i Compilo. Medarbeiderne og lederne i tjenesten er også innforstått med at de klager som kommer fra brukere og pårørende må vurderes og i de tilfeller det er aktuelt meldes som avvik.

Når det gjelder de ansatte er det viktig å presisere at feil alltid skal meldes inn til helpdesk som umiddelbart tar tak i utfordringene og fikser feilen(e). Behandling av avvik knyttet til en innmeldtfeil vil ofte bety at det har vært brudd på interne retningslinjer/prosedyrer. Dette er et mer langsiktig og krevende arbeid som tidvis vil kunne medføre behov for eksempelvis endring av eksisterende arbeidsprosesser.

Saksbehandlere: Frode Nilsen og Monica Simone Johannessen

Trykte vedlegg:

Ingen

Andre referanser:

Ingen

SAK 29/25**Oppfølging av bystyrets vedtak sak 046/22
Forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll
barnevern (4. gangs behandling)**

Saksgang:	Møtedato:
Kontrollutvalget	01.06.2023
Kontrollutvalget	28.11.2023
Kontrollutvalget	19.01.2024
Kontrollutvalget	10.06.2025

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS, februar 2022: Rapport forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll barnevern (utdrag: sammendrag, konklusjon og anbefalinger)
- Saksfremlegg 11/22 Rapport forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll barnevern
- Bodø kommune v/ avdelingsdirektør, 19.01.2023. Oppfølging bystyrets vedtak forvaltningsrevisjon barnevern
- Bodø kommune, 29. mai 2023: Notat – Kontrollutvalgets møte 1.juni 2023 – ad oppfølging av Forvaltningsrevisjon barnevern

Bakgrunn for saken:

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 skal kontrollutvalget påse at bystyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

Rapporten ble behandlet av bystyret i sak 046/22, med følgende vedtak:

- 1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Økonomisk styring og internkontroll barnevern er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning*

2. Bystyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.

Vedlagt saken er utdrag fra rapporten, samt saksfremlegget som lå til grunn for kontrollutvalgets og bystyrets behandling. Rapporten ga følgende anbefalinger:

at Bodø kommune:

- 1. Skal utarbeide realistiske budsjett for Barnevernet i Bodø*
- 2. Bør utarbeide oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene.*
- 3. Bør oppdatere vertskommunesamarbeidsavtalene, det bør også henvises til eksterne avtaler om fordeling av kostnader hvis dette foreligger.*
- 4 Bør jobbe videre med å avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig.*

Kontrollutvalget gjorde første gangs oppfølging av vedtaket i sitt møte 19.01.2023, der administrasjonen ved kommunedirektør og kommunaldirektør var til stede for å gi utvalget en orientering. Vedlagt er skriftlig redegjørelse som den gang ble gitt med kommentar knyttet til hver av rapportens 4 anbefalinger. Noen av punktene syntes å være under utarbeidelse, men den skriftlige tilbakemeldingen var noe knapp til at kontrollutvalget den gang kunne gi en adekvat vurdering av oppfølgingen. Kontrollutvalget gjorde så følgende vedtak:

Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i junimøtet. Til behandlingen bes det om informasjon om oppdaterte vertskommuneavtaler.

Ut fra at saken er satt på ny dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt om å møte i kontrollutvalget kl 11.00 for å redegjøre om den videre oppfølging bystyrets vedtak har fått fra administrasjonens side, herunder også informasjon om oppdaterte vertskommuneavtaler. Det er i tillegg bedt om at en skriftlig versjon av redegjørelsen, oversendes sekretariatet innen 31.mai, slik at det kan sendes utvalgets medlemmer i forkant av møtet. Denne vil ettersendes så snart den kommer sekretariatet i hende.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 046/22 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.

Vedtak 1. juni 2023:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 046/22 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.

Til behandling 28. november 2023:

Ut fra at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt om å møte i kontrollutvalget kl 09.25 for å redegjøre om den videre oppfølging bystyrets vedtak har fått fra administrasjonens side. Det er satt av inntil 20 minutter til utvalgets behandling. Videre er det bedt om at sekretariatet får tilsendt kopi av de oppdaterte vertskommuneavtalene som var nevnt i notatet fra 29. mai 2023, og ber i tillegg om at en skriftlig versjon av redegjørelsen oversendes sekretariatet **innen 23. november**. Dette slik at den kan sendes utvalgets medlemmer i forkant av møtet. I tillegg kan kontrollutvalget ha ønske om å stille spørsmål i tilknytning til saken.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 046/22 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.

Behandling 28. november 2023:

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.

Til behandling 19. januar 2024:

Sak med skriftlig behandling ble sendt til kontrollutvalget 7. desember 2023. Utvalget kom imidlertid frem til at saken egnet seg best til behandling i møte. Følgende forslag til vedtak er et utgangspunkt for utvalgets drøfting, og er basert på den skriftlige og muntlige informasjonen utvalget har mottatt fra administrasjonen.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget legger til grunn for saken informasjon i administrasjonens *Notat til kontrollutvalget 28. november 2023*», samt muntlig informasjon fra administrasjonen ved behandlingen i utvalgets møte 28. november 2023.
2. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 046/22 Rapport forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll barnevern.
3. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende om oppfølging av de enkelte anbefalingene i rapporten:
 - a. *Realistiske budsjett for barnevernet* Kontrollutvalget har fått følgende skriftlige tilbakemelding fra administrasjonen: Notat 29.05.2023: *Revisjonsrapportens funn og anbefalinger fra kontrollutvalgets behandling av rapporten vurderes innarbeidet i prosessene i tilknytning til utarbeidelsen av budsjettet for 2024. En mindre justering er innarbeidet i T1-saken i 2023.*
 - b. *Oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene:* Kontrollutvalget får opplyst at dette er satt på vent som en følge av innføring av nytt fagprogram. Kontrollutvalget legger til grunn at innføring av nytt fagprogram må komme før oppdatering av rutinebeskrivelsene.
 - c. *Oppdatere vertskommuneavtalene:* Kontrollutvalget har fått følgende tre skriftlige tilbakemeldinger fra administrasjonen om oppfølging av dette punktet: 1. Notat 19.01.2023: *Ekstern advokat (vertskommuner) har utarbeidet utkast til nye avtaler. De nye forslagene er gjennomgått av kommuneadvokaten. Dette vil samordnes med kommunedirektørens intensjon om gjennomgang av alle vertskommuneavtaler hos Bodø kommune.* 2. Notat 29.05.2023: *Oppdaterte vertskommuneavtaler er utarbeidet, og er til intern avtalemessige kvalitetssikring og slutføring i Bodø kommune.* Basert på muntlig informasjon i kontrollutvalgets møte 1.6.2023 har utvalget vedtatt bl.a følgende i sin rapportering til bystyret: *Kontrollutvalget registrerer at vertskommuneavtalene er under revidering og at disse ventes ferdig i løpet av sommeren* 3. Notat 28.11.2023: *Kommunen er helt i slutfasen av å utarbeide (forslag til) ny avtale.*
 - d. *Avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA-rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig:* Kontrollutvalget registrerer at det nye fagprogrammet som skal innføres vil bidra til riktigere tall. Utvalget registrerer videre at det er satt i gang undersøkelser av mulige feilføringer i regnskapssammenheng i forhold til samarbeidskommunene, og at dette kan ha medført feil i Bodø sine tall. Kontrollutvalget ber om at revisor og utvalget blir orientert om resultatet av denne undersøkelsen.
4. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret, vedlagt notat fra administrasjonen om oppfølging av bystyrets vedtak. Utvalget er innforstått med at enkelte

anbefalinger kan ta noe lengre tid å følge opp, men mener administrasjonens oppfølging av denne rapporten har tatt uforholdsmessig lang tid.

Behandling 19. januar 2024:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Til behandling 10. juni 2025:

Saken er satt på dagsorden i samsvar med vedtatt Virksomhetsplan 2025. I innkalling til administrasjonen er det tatt med følgende informasjon om kontrollutvalgets tidligere oppfølging av saken:

Rapportens anbefalinger var blant annet at det 2. *Bør utarbeides oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene.* Ved behandling av sak 19.1.2024 om oppfølging av bystyrets vedtak, fikk kontrollutvalget opplyst at dette er satt på vent som en følge av innføring av nytt fagprogram. Kontrollutvalget legger til grunn at innføring av nytt fagprogram må komme før oppdatering av rutinebeskrivelsene.

Rapportens anbefaling 3 var en anbefaling om at vertskommunesamarbeidsavtalene bør oppdateres, og at det bør også henvises til eksterne avtaler om fordeling av kostnader hvis dette foreligger. Utvalget behandlet sak 15.10.2024 om oppfølging av denne anbefalingen og vedtok da følgende:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 11/22 Økonomisk styring og internkontroll Barnevern – anbefaling 3 Vertskommuneavtaler
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at utkast til avtale sendes ut til samarbeidskommunene i løpet av neste uke. Videre at økonomiavdelingen skal vurdere selvkostforholdene ved det økonomiske mellomværende mellom vertskommune og samarbeidskommunene. Dette arbeidet vil starte etter at økonomiavdelingens arbeid med budsjett 2025 er avsluttet (6. november).
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering. Utvalget kommer tilbake med rapportering til bystyret i senere møte.

Anbefaling 4 i rapporten var at det *Bør jobbes videre med å avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig.* Ved behandling av sak 19.1.2024 om oppfølging av bystyrets vedtak, har kontrollutvalget i sitt vedtak registrert at det nye fagprogrammet som skal innføres vil bidra til riktigere tall. Utvalget registrerer videre at det er satt i gang undersøkelser av mulige feilføringer i regnskapssammenheng i forhold til samarbeidskommunene, og at dette kan ha medført feil i Bodø sine tall. Kontrollutvalget ber om at revisor og utvalget blir orientert om resultatet av denne undersøkelsen.

I forbindelse med at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt om å delta i kontrollutvalget kl 10.10 til 10.30 for å orientere om status for oppfølging av de tre nevnte anbefalingene. I tillegg er det gjort oppmerksom på at det kan komme spørsmål fra kontrollutvalget.

I innkallingen er administrasjonen bedt om å utarbeide et kortfattet skriftlig notat med hovedpunktene i dennes orientering om status. Av hensyn til behandlingen i utvalget er det bedt om å få notatet tilsendt innen 2. juni slik at det kan sendes ut til utvalgets medlemmer på forhånd.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 046/22 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.

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



Forvaltningsrevisjon: Bodø kommune

Økonomisk styring og interkontroll i Barnevern

SAMMENDRAG

Salten kommunerevisjon IKS har gjennomført en forvaltningsrevisjon om økonomistyring i Barnevernet i Bodø og vertskommunesamarbeidsavtalen mellom kommunene. Formålet med prosjektet er å finne ut om økonomistyringen i vertskommunesamarbeidet er tilfredsstillende med henblikk på budsjettering, interkontroll, ansvarsområder, rapportering og oppfølging av avtaler.

Problemstillingen for undersøkelsen har vært:

I hvilken grad ivaretar Bodø kommune økonomisk oppfølging og økonomisk internkontroll av samarbeidsavtalene om salg av virksomhetstjenesten «Barnevern»?

For å besvare problemstillingen har vi utledet revisjonskriterier i 3 forskjellige temaer som vurderes. Disse temaene er:

- Budsjett, økonomiplan og rapportering
- Internkontroll og rutiner
- Oppfølging av samarbeidsavtalene

Vi har i tillegg tatt med litt statistisk tallmateriale for å vise hvordan Bodø kommune gjør det opp imot sammenlignbare kommuner, og hvor det er de største kostnadene påløper. Disse tallene er hentet fra KOSTRA. Revisjonen har fått bemerkninger fra Barnevernet i Bodø om at tallmaterialet i KOSTRA inneholder feil slik at bruttotall vises istedenfor nettotall.

Innsamlingen av data baserer seg på dokumentstudier samt intervju med relevante informanter. Vi har analysert dokumenter og statistikk, gjennomgått rutiner og planer.

Våre funn som er beskrevet nærmere i rapporten er:

Revisors vurdering er at Bodø kommune ikke oppfyller kriteriet om at det årlig skal legges frem for kommunestyret forslag til realistisk årsbudsjett som fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret.

Bodø kommune har oppfylt kriteriet om at det årlig skal legges frem for kommunestyret forslag til realistisk økonomiplan for de neste fire årene.

Gjennom budsjettåret legges det frem rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter sammenlignet med vedtatt årsbudsjett. Tertialrapportene skal fremmes for kommunestyret i juni, og i oktober hvert år, men ønsker at det tas med endringer i budsjett og regulert budsjett i tertialrapportene.

Administrasjonen har oppfylt kriteriet om å gi melding til kommunestyret dersom det skjer endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for årsbudsjettets grunnlag.

Revisor legger til grunn at Bodø kommune har nødvendige rutiner for å ha tilstrekkelig internkontroll i Barnevernstjenesten i Bodø, men rutinene må oppdateres.

Samarbeidsavtalen mellom deltakerne i vertskommunesamarbeidet er etter sitt innhold ikke i henhold til kommuneloven § 20-4.

Som svar på problemstillingen:

Bodø kommune ivaretar i god grad økonomisk oppfølging og økonomisk internkontroll av samarbeidsavtalene om salg av virksomhetstjenesten «Barnevern».

Med bakgrunn i våre funn er revisors anbefalinger at Bodø kommune:

1. Skal utarbeide realistiske budsjett for Barnevernet i Bodø
2. Bør utarbeide oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene.
3. Bør oppdatere verskommunesamarbeidsavtalene, det bør også henvises til eksterne avtaler om fordeling av kostnader hvis dette foreligger.
4. Bør jobbe videre med å avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig.

3 Konklusjon og anbefaling

3.1. Konklusjon

Salten kommunerevisjon IKS har gjennomført en forvaltningsrevisjon om økonomistyring i Barnevernet i Bodø og om vertskommunesamarbeidsavtalen mellom kommunene. Formålet med prosjektet er å finne ut om økonomistyringen i vertskommunesamarbeidet er tilfredsstillende med henblikk på budsjettering, interkontroll, ansvarsområder, rapportering og oppfølging av avtaler.

Problemstillingen for undersøkelsen har vært:

I hvilken grad ivaretar Bodø kommune økonomisk oppfølging og økonomisk internkontroll av samarbeidsavtalene om salg av virksomhetstjenesten «Barnevern»?

For å besvare problemstillingen har vi utledet revisjonskriterier i 3 forskjellige temaer som vurderes. Disse temaene er:

- Budsjett, økonomiplan og rapportering
- Internkontroll og rutiner
- Oppfølging av samarbeidsavtalene

Vi har i tillegg tatt med litt statistisk tallmateriale for å vise hvordan Bodø kommune ligger an på dette området sammenliknet med andre kommuner, og hvor det er de største kostnadene påløper. Disse tallene er hentet fra KOSTRA. Revisjonen har fått bemerkninger fra Barnevernet i Bodø om at tallmaterialet i KOSTRA inneholder feil slik at bruttotall vises istedenfor nettotall.

Innsamlingen av data baserer seg på dokumentstudier samt intervju med relevante informanter. Vi har analysert dokumenter og statistikk, gjennomgått rutiner og planer.

Våre funn som er beskrevet nærmere i rapporten er:

Revisors vurdering er at Bodø kommune ikke oppfyller kriteriet om at det årlig skal legges frem for kommunestyret forslag til realistisk årsbudsjett som fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret.

Bodø kommune har oppfylt kriteriet om at det årlig skal legges frem for kommunestyret forslag til realistisk økonomiplan for de neste fire årene.

Gjennom budsjettåret legges det frem rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter sammenlignet med vedtatt årsbudsjett. Tertialrapportene skal fremmes for kommunestyret i juni, og i oktober hvert år, men ønsker at det tas med endringer i budsjett og regulert budsjett i tertialrapportene.

Administrasjonen har oppfylt kriteriet om å gi melding til kommunestyret dersom det skjer endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for årsbudsjettets grunnlag.

Revisor legger til grunn at Bodø kommune har nødvendige rutiner for å ha tilstrekkelig internkontroll i Barnevernstjenesten i Bodø, men rutinene må oppdateres.

Samarbeidsavtalen mellom deltakerne i vertskommunesamarbeidet er etter sitt innhold ikke i henhold til kommuneloven § 20-4.

Som svar på problemstillingen:

Bodø kommune ivaretar i god grad økonomisk oppfølging og økonomisk internkontroll av samarbeidsavtalene om salg av virksomhetstjenesten «Barnevern».

3.2 Anbefalinger

Med bakgrunn i våre funn er revisors anbefalinger at Bodø kommune:

1. Skal utarbeide realistiske budsjett for Barnevernet i Bodø
2. Bør utarbeide oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene.

3. Bør oppdatere verskommunesamarbeidsavtalene, det bør også henvises til eksterne avtaler om fordeling av kostnader hvis dette foreligger.
- 4 Bør jobbe videre med å avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig.



SAK 11/22

Rapport forvaltningsrevisjon: Økonomisk styring og internkontroll Barnevern

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
15.03.2022

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS: Rapport forvaltningsrevisjon: Økonomisk styring og internkontroll Barnevern (datert 17.2.2022, mottatt 7.3.2022)

Bakgrunn for saken:

Rapporten er bestilt med bakgrunn i Plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2023 som ble vedtatt i bystyrets sak 20/72. Vedtatte prioriterte tema i rekkefølge:

1. Renovasjon (gjennomført)
2. Helse og omsorg – institusjonsdrift (gjennomført)
3. Grunnskole, spesialundervisning (bestilt av kontrollutvalget)
4. Personvern / Informasjonssikkerhet
5. Sykefraværsoppfølging, heltidsprosjektet
6. **Barnevern – vertskommunesamarbeid (til behandling)**
7. Forvaltning av boliger
8. Offentlige anskaffelser

Etter opprinnelig tidsplan skulle rapporten vært ferdig november 2021 og med et timebruk på 250 - 300 timer. Ved overlevering av rapport 7. mars 2022 ble det opplyst at det har gått med

310 timer til denne revisjonen. I utvalgets møte i november 2021 orienterte revisor om at rapporten blir ferdig i januar 2022, mens det i januar ble orientert om ytterligere forsinkelse.

Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å finne ut om økonomistyringen i det interkommunale samarbeidet om Barnevernet er tilfredsstillende med henblikk på budsjettering, internkontroll, ansvarsområder, rapportering, oppfølging av avtaler etc.

Følgende problemstilling har vært undersøkt i denne revisjonen:

I hvilken grad ivaretar Bodø kommune økonomisk oppfølging og økonomisk internkontroll av samarbeidsavtalene om salg av virksomhetstjenesten «Barnevern»?

Bodø er vertskommune, og samarbeidskommunene er Gildeskål, Hamarøy, Steigen, Rødøy, Røst og Værøy.

Revisjonskriterier (krav og forventinger som kan stilles til den funksjon/aktivitet som undersøkes av revisjonen), er utledet fra bl.a:

- Kommunens egne rutiner
- Kommuneloven
- COSO-rapport1: Internkontroll – et integrert rammeverk, 2013-utgaven
- Kommunal- og regionaldepartementet: “85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”

Utledning av revisjonskriteriene finnes i vedlegg 2 til rapporten (side 46-54).
Revisjonskriteriene er inndelt i følgende tre tema;

- Budsjett, økonomiplan og rapportering
- Internkontroll og rutiner
- Oppfølging av samarbeidsavtalene

Undersøkelsene er gjennomført ved gjennomgang av dokumenter, samt intervjuer.

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling: I hvilken grad ivaretar Bodø kommune økonomisk oppfølging og økonomisk internkontroll av samarbeidsavtalene om salg av virksomhetstjenesten «Barnevern»?

1. Budsjett, økonomiplan og rapportering

Revisjonskriterier:

- Administrasjonen skal årlig legge frem for kommunestyret forslag til realistisk økonomiplan for de neste fire årene.
- Administrasjonen skal årlig legge frem for kommunestyret forslag til realistisk årsbudsjett som fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret.
- Kommunedirektøren skal gjennom budsjettåret legge frem rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter sammenlignet med vedtatt årsbudsjett. Tertialrapportene skal fremmes for kommunestyret i juni, og i oktober hvert år.

- Administrasjonen skal gi melding til kommunestyret dersom det skjer endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for årsbudsjettets grunnlag. Dersom det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik, skal det foreslås nødvendige tiltak.

Vurdering budsjett: Administrasjonen har for hvert år lagt frem forslag til årsbudsjett, og for samtlige undersøkte år har driftsutgiftene vært høyere enn opprinnelig budsjett. For årene 2018 og 2019 er avviket mer enn 10 %. *Når Bodø kommune for de undersøkte årene har fastsatt et driftsbudsjett som er lavere enn faktiske regnskapsførte driftsutgifter det foregående året, så er dette et moment som etter revisors syn kan tale for at årsbudsjettene har vært urealistiske.* Etter revisors vurdering oppfyller Bodø kommune ikke kriteriet om at det årlig skal legges frem realistisk budsjett for kommunestyret.

Vurdering økonomiplan: Det er lagt frem økonomiplan for alle de undersøkte årene, og kommunen har derfor etter revisors vurdering oppfylt kriteriet om at det årlig skal legges frem forslag til realistisk økonomiplan.

Vurdering Økonomiske rapporteringer og budsjettreguleringer: I samsvar med kriteriet legges det frem for kommunestyret rapporter som viser utvikling inntekter og utgifter sammenholdt med vedtatt budsjett. *Når det gjelder tertialrapporteringer så viser ikke disse endringer i budsjettreguleringer eller opprinnelig regulert budsjett. Dette gjør det vanskelig å kontrollere om det har blitt foretatt endringer imellom tertialrapportene.* Administrasjonen har etter revisors vurdering oppfylt kriteriet om å gi melding til kommunestyret dersom det skjer endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for årsbudsjettets grunnlag.

2. Internkontroll og rutiner.

Revisjonskriterium: Bodø kommune skal ha nødvendige rutiner for å ha tilstrekkelig økonomisk internkontroll for Barneverntjenesten Bodø.

Vurdering Internkontroll og rutiner: Kommunen har gode rutiner og internkontroll, men noen rutiner er klare for oppdateringer. Rutinene viser fordeling av roller og ansvar år det gjelder økonomisk internkontroll i barnevernet, herunder at økonomisystemet hindrer at samme person kan attestere og anwise. Alle direkte kostnader belastes den kommunen som pådrar seg kostnaden. Men det er i tillegg felleskostnader for 3 stillinger (merkantil, juridisk og veiledningsressurs) som deles på kommunene. Sist nevnt fordeling skjer ut fra en brøk, og revisor ser ikke noe problem med en slik fordeling og det virker både hensiktsmessig og fornuftig. Når det gjelder rapportering opplyser revisor at det jobbes godt med dette, men peker på at månedsrapporteringen må arkiveres på en bedre måte enn på en epoststreng.

3. Oppfølging av samarbeidsavtalene.

Revisjonskriterium: Bodø kommune skal ha en god skriftlig samarbeidsavtale mellom deltakerne i vertskommunesamarbeidet i henhold til Kommuneloven § 20-4.

Vurdering Oppfølging av samarbeidsavtalene: Det er vedtatt avtale med alle de samarbeidende kommunene, men med små forskjeller i innholdet. Avtalepunkter er bl.a

Plikter for partene, Kostnader og Søksmål/krav. Revisor opplyser at avtalene er *enkelt satt opp og inneholder i liten grad av spesifikasjoner og hvilke kostnader Bodo kommune skal dekke, utover at Bodo kommune skal ha ansvaret for og oppfølgingen av barneverntjenester i samarbeidskommunen etter lov om barneverntjenester (barnevernloven). Det er heller ikke nevnt i avtalen der de henviser til andre vedtak eller rutiner som kan redegjøre for konkrete kostnadsfordelinger. I avtalene er det dermed stor forskjell på hva som er oppført under kostnader. Det er heller ikke tatt høyde for administrasjonskostnader som leder, merkantil og systemansvarlig.*

Revisors vurderer det slik at avtalene inneholder et minimum av det de skal inneholde: *Når det gjelder krav om oppdatering eller endring av avtalene som bør gjøres, så er ikke dette blitt gjort. Når det gjelder kostnadsfordelingen så mener revisjonen den er mangelfull og gitt liten oppmerksomhet i avtalen. Det står heller ingenting i avtalen om henvisning til rutiner eller andre avtaler som viser en mer konkret kostnadsfordeling mellom kommunene.*

Sett i forhold til revisjonskriteriet mener revisor kommunen ikke har god nok skriftlig samarbeidsavtale med deltakerne i vertskommunesamarbeidet.

Revisors konklusjon og anbefaling:

Revisor konklusjon på problemstillingen er følgende:

Bodo kommune ivaretar i god grad økonomisk oppfølging og økonomisk internkontroll av samarbeidsavtalene om salg av virksomhetstjenesten «Barnevern».

Basert på undersøkelsene, funnene og konklusjonen, gir revisor følgende anbefalinger om at det:

1. Skal utarbeides realistiske budsjett for Barnevernet i Bodø
2. Bør utarbeides oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene.
3. Bør oppdateres verskommunesamarbeidsavtalene, det bør også henvises til eksterne avtaler om fordeling av kostnader hvis dette foreligger.
4. Bør jobbes videre med å avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig.

Kommunedirektørens kommentar:

Kommunedirektørens kommentar er i sin helhet lagt ved rapporten (vedlegg 1)

Vurdering:

Salten kommunerevisjon IKS har gjennomført en undersøkelse og utarbeidet en rapport angående Økonomisk styring og internkontroll Barnevern i samsvar med bestillingens tematiske innhold. Det er imidlertid rapportert et høyere timetall enn forutsatt og leveransen er tre måneder på overtid i forhold til opprinnelig plan.

Rapporten får frem at kommunen har på plass en del elementer når det gjelder økonomistyring og interkontroll. Det er imidlertid forbedringspunkter ved at årsbudsjett innen barnevern ikke har vært realistisk slik kommuneloven krever, og at det er en del rutiner med behov for oppdatering.

Når det gjelder innholdet i samarbeidsavtalene får rapporten frem at oppdatering / endring av avtaler ikke har blitt gjort, og at kostnadsfordelingen er mangelfull. Revisor mener det som kommer frem i avtalene om kostnader ikke er godt nok. I den kommunale verden er det ikke uvanlig at avtaler mellom kommuner kan være vage, lite spesifikke og at de heller ikke inneholder avtalemekanismer for løsning av uenighet. På områder med stor økonomisk eller omdømmemessig betydning kan dette øke risikoen for tvister mellom partene.

Revisor har gitt konkrete anbefalinger til forbedringer.

Forslag til vedtak (innstilling til bystyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Økonomisk styring og internkontroll Barnevern er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.

Inndyr, 8. mars 2022



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kontrollutvalget
her

Dato
19.01.2023

Oppfølging bystyrets vedtak forvaltningsrevisjon barnevern

Det vises til bystyrets vedtak i sak forvaltningsrevisjon barnevern.

Bystyret gjorde slikt vedtak i sak 46/22 med følgende vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Økonomisk styring og internkontroll barnevern er forelagt bystyret i Bodø og tas til etterretning.
2. Bystyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger .

Rapporten ga følgende anbefalinger:

At Bodø kommune:

1. Skal utarbeide realistiske budsjett for Barnevernet i Bodø
2. Bør utarbeide oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene.
3. Bør oppdatere vertskommunesamarbeidsavtalene, det bør også henvises til eksterne avtaler om fordeling av kostnader hvis dette foreligger.
4. Bør jobbe videre med å avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig.

Redegjørelse

1. Budsjett
Det vises til egen kostnadsutvikling regnskap i vedlagt tabell. Denne viser historiske tall.
Kommunedirektøren har både i forbindelse med framlegg av budsjettforslag før jul samt i flere møter med BV-ledelsen igangsatt en gjennomgang med sikte på å sikre kvaliteten på barnevernets budsjett.
2. Barnevernets (BV) ledelse viser til rapporten og vil innarbeide rutiner for rapportering til det administrative nivået i vertskommunene. BV ønsker å invitere vertskommunene til gjennomgang av reviderte avtaler og rutinene slik at alle får lik forståelse av disse. Det er også en ambisjon hos BV å ved litt tid få til en felles målsetting for alle barnevernstjenester.

Avdeling

Postadresse: [Postboks]
Besøksadresse: [Adresse]

Tel: [Telefonnummer]
E-post:[E-postadresse]

Orgnr:[Orgnr]



Det anses ikke som nødvendig å ha en egen økonomihåndbok for BV, men at man bruker BKs gjeldende økonomirutiner/ - reglementer.

3. Ekstern advokat (vertskommuner) har utarbeidet utkast til nye avtaler. De nye forslagene er gjennomgått av kommuneadvokaten. Dette vil samordnes med kommunedirektørens intensjon om gjennomgang av alle vertskommuneavtaler hos Bodø kommune.
4. Hvordan det rapporteres på KOSTRA i detalj tilligger tjenesten selv. Kvalitetssikring av rapporteringen følges fortløpende.

Med vennlig hilsen

Elin Eidsvik
Avd. dir. OK

Avdeling

Postadresse: [Postboks]
Besøksadresse: [Adresse]

Tel: [Telefonnummer]
E-post:[E-postadresse]

Orgnr:[Orgnr]

Til Kontrollutvalget

Her

Notat – Kontrollutvalgets møte 1.juni 2023 – ad oppfølging av Forvaltningsrevisjon barnevern

Bakgrunn

Det vises til rapporten Forvaltningsrevisjon barnevern i Bodø kommune datert 17.2.2022, som ble behandlet i Kontrollutvalget.

Problemstillingen for undersøkelsen har vært:

I hvilken grad ivaretar Bodø kommune økonomisk oppfølging og økonomisk internkontroll av samarbeidsavtalene om salg av virksomhetstjenesten «Barnevern»?

Og utledet følgende revisjonskriterier i 3 forskjellige tema som vurderes. Disse tema er:

- Budsjett, økonomiplan og rapportering
- Internkontroll og rutiner
- Oppfølging av samarbeidsavtalene

I rapporten anbefales følgende oppfølging i pkt.3.2. Anbefalinger:

Med bakgrunn i våre funn er revisors anbefalinger at Bodø kommune:

- 1. Skal utarbeide realistiske budsjett for Barnevernet i Bodø*
- 2. Bør utarbeide oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene.*
- 3. Bør oppdatere vertskommunesamarbeidsavtalene, det bør også henvises til eksterne avtaler om fordeling av kostnader hvis dette foreligger.*
- 4. Bør jobbe videre med å avklare hva som ligger i KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig.*

Status pr mai 2023:

1. Realistiske budsjett for barnevernet

Revisjonsrapportens funn og anbefalinger fra kontrollutvalgets behandling av rapporten vurderes innarbeidet i prosessene i tilknytning til utarbeidelsen av budsjettet for 2024.

En mindre justering er innarbeidet i T1-saken i 2023.

2. Oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene

Endringer og revisjon av økonomihåndbok og andre rutiner ble satt på vent for å kunne ajourføres med nytt fagprogram. Det gamle blir utfaset av leverandørene. Det er nylig avklart at nytt fagprogram ikke kan være innført før i 2025.

3. Oppdatere vertskommuneavtalene.

Oppdaterte vertskommuneavtaler er utarbeidet, og er til intern avtalemessige kvalitetssikring og slutføring i Bodø kommune.

4. Bør jobbe videre med å avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig.

Forholdet er i stor grad avklart. Avklares i løpende samhandling mellom økonomikontoret og barnevernet.

I tillegg til ovenstående status-punkter, nevnes dessuten følgende:

5. Kommunedirektøren har varslet en sak som omhandler barnevernets økonomi til behandling i bystyret i løpet av høsten.

Bodø 29.mai 2023

Kjell Hugvik
kommunedirektør

Elin Eidsvik
avd.dir oppvekst og kultur

Notat til kontrollutvalget møte 10. juni 2025

Oppfølging av bystyrets vedtak (46/22) forvaltningsrevisjon barnevern (4. gangs behandling)

Det er bedt om redegjøring for

- 1. Rapportens anbefalinger var blant annet at det 2. Bør utarbeides oppdaterte rutinebeskrivelser økonomihåndbok og ta med vertskommunesamarbeid i disse oppdateringene. Ved behandling av sak 19.1.2024 om oppfølging av bystyrets vedtak, fikk kontrollutvalget opplyst at dette er satt på vent som en følge av innføring av nytt fagprogram. Kontrollutvalget legger til grunn at innføring av nytt fagprogram må komme før oppdatering av rutinebeskrivelsene.**

Barneverntjenesten vil ta i bruk nytt fagprogram i løpet av juni 2025. Økonomimedarbeider i barneverntjenesten er en viktig aktør i gruppen som har jobbet med anskaffelsen, samt prosessen vi nå er inne i for å ta i bruk nytt fagprogram. Vedkommende ivaretar at rutinebeskrivelser knyttet til økonomi blir funksjonell i forhold til at tjenesten er organisert som et vertskommunesamarbeid med til sammen 7 deltakerkommuner.

- 2. Rapportens anbefaling 3 var en anbefaling om at vertskommunesamarbeidsavtalene bør oppdateres, og at det bør også henvises til eksterne avtaler om fordeling av kostnader hvis dette foreligger. Utvalget behandlet sak 15.10.2024 om oppfølging av denne anbefalingen og vedtok da følgende:**

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av bystyrets vedtak i sak 11/22 Økonomisk styring og internkontroll Barnevern – anbefaling 3 Vertskommuneavtale.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte bystyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at utkast til avtale sendes ut til samarbeidskommunene i løpet av neste uke. Videre at økonomiavdelingen skal vurdere selvkostforholdene ved det økonomiske mellomværende mellom vertskommune og samarbeidskommunene. Dette arbeidet vil starte etter at økonomiavdelingens arbeid med budsjett 2025 er avsluttet (6. november).
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes bystyret til orientering. Utvalget kommer tilbake med rapportering til bystyret i senere møte

Det ble i oktober sendt ut utkast til likelydende vertskommuneavtaler med alle deltakerkommunene. 12. februar 2025 ble det gjennomført møte med de fleste kommunene i samarbeidet. I dette møtet ble det konkludert med at det var ønskelig med en evaluering av organiseringen av tjenesten – sterke sider og utfordringer med nåværende organisering, knyttet til økonomi og ressursbruk, kvalitet i tjenesten, rekruttering samt samhandling med andre aktører innenfor oppvekstfeltet. Hamarøy kommune har på vegne av tjenesten, søkt om skjønnsmidler til dette arbeidet, og vi har nylig fått tildelt 450 000 kr til dette arbeidet.

- 3. Anbefaling 4 i rapporten var at det Bør jobbes videre med å avklare hva som ligger til grunn for KOSTRA rapportering, slik at statistikk kan brukes hensiktsmessig. Ved behandling av sak 19.1.2024 om oppfølging av bystyrets vedtak, har kontrollutvalget i sitt vedtak registrert at det nye fagprogrammet som skal innføres vil bidra til riktigere tall.**

Utvalget registrerer videre at det er satt i gang undersøkelser av mulige feilføringer i regnskapssammenheng i forhold til samarbeidskommunene, og at dette kan ha medført feil i Bodø sine tall. Kontrollutvalget ber om at revisor og utvalget blir orientert om resultatet av denne undersøkelsen

Regnskapstallene for barneverntjenesten i Bodø og samarbeidskommunene skal være riktig ført. Tjenesten benytter egne IDnr for hhv. Barneverntjenesten i Bodø driftutgifter og tiltaksutgifter (fordelt på funksjonene 244, 251 og 252). Det er dessuten et eget IDnr. for samarbeidskommunene, med egen funksjon i KOSTRA, 290. Hver av samarbeidskommunene har egne prosjektnr. som sikrer riktig fordeling mellom kommunene. Vår regnskapsmedarbeider må manuelt hente ut tallene i hver kommune og fordele disse på funksjonene 244 (drift), 251 (tiltak for barn som bor hjemme) og 252 (tiltak for barn som er plassert utenfor hjemmet) for fakturering av utgifter til samarbeidskommunene.

For øvrig vil vi kunne redegjøre nærmere i møtet tirsdag 10. juni.

Bodø 05.06.2025

Lise Tymi

Barnevernleder

SAK 30/25

Orientering om bakgrunnen for strykning av avsetning til flyktningefond ved regnskapsavslutning 2024

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
10.06.2025

Vedlegg:

- a) Bodø bystyre, 15.05.2025, protokoll i utdrag: sak PS 25/66 Årsregnskap og årsrapport 2024 Bodø kommune
- b) Integrerings- og mangfoldsdirektoratet, 23.1.2024: Rundskriv 01/2024 Integreringstilskudd, eldretilskudd og barnehagetilskudd for 2024, kapittel 671, post 60

Bakgrunn for saken:

Saken har bakgrunn i bystyrets sak PS 25/66 Årsregnskap og årsrapport 2024 Bodø kommune, hvor andre ledd i vedtaket lyder som følger (vedlegg a):

Bystyret ber Kontrollutvalget gjennomgå og vurdere hvorvidt kommunens bruk av integreringstilskudd til å dekke merforbruket i henhold til Kommunelovens bestemmelser om strykning ved merforbruk er i tråd med retningslinjene i rundskrivet fra IMDI, fastsatt av Arbeids- og inkluderingsdepartementet den 23.01.2024 etter § 8 i reglement for økonomistyring i staten og kapittel 6 i bestemmelser om statlig økonomistyring

I samråd med utvalgets leder er saken satt på dagsorden til møtet 10. juni i den hensikt å få en orientering fra administrasjonen om deres forståelse av regelverket på dette området.

Administrasjonen er informert om at kontrollutvalget ikke har tatt stilling til på hvilken måte det skal «gjennomgå og vurdere» det som bystyret ber om.

Strykningen er omtalt i Årsrapport 2024 Bodø kommune side 9:

Fordi kommunen har et merforbruk, må blant annet avsetninger til disposisjonsfond strykes. For Oppvekst og kultur ble avsetning til flyktningfond på 41,4 mill. kr strøket.

I forbindelse med at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt om å komme til kontrollutvalget klokken 10.30 for å gi utvalget en kortfattet orientering om bakgrunnen for strykningen:

- hvilke regler som gjelder for strykninger ved avslutning av årsregnskap
- hvilke bestemmelser i det nevnte rundskrivet som er relevant ved vurdering av strykning

Vedlegg b) til saken er Rundskriv 1 fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet, 23.1.2024: *Integreringstilskudd, eldretilskudd og barnehagetilskudd for 2024, kapittel 671, post 60*

Vurdering:

Kontrollutvalget bør i samråd med revisor ta stilling til hvordan bystyrets vedtak skal følges opp.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretariatsleder

Oversendes administrasjonen.

PS 25/66 Årsregnskap og årsrapport 2024 Bodø kommune

Bystyrets behandling i møte den 15.05.2025:

Forslag

Mohamed Ahmed Yusuf
(V)

Tilleggsforslag

Bystyret ber Kontrollutvalget gjennomgå og vurdere hvorvidt kommunens bruk av integreringstilskudd til å dekke merforbruket i henhold til Kommunelovens bestemmelser om strykning ved merforbruk er i tråd med retningslinjene i rundskrivet fra IMDI, fastsatt av Arbeids- og inkluderingsdepartementet den 23.01.2024 etter § 8 i reglement for økonomistyring i staten og kapittel 6 i bestemmelser om statlig økonomistyring

Votering

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.
Forslaget fra Yusuf ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

- 1.Regnskapet for Bodø kommune godkjennes med et regnskapsmessig resultat på 0 mill. kr og et netto driftsresultat på -47,9 mill. kr.
- 2.Overskudds-/underskuddsreglement anvendes ikke for 2024.
- 3.Årsrapport 2024 godkjennes.
- 4.Bystyret godkjenner at ubrukt bevilgning for investeringsprosjekter pr. 31.12.2024 overføres til budsjett 2025 for å fullfinansiere disse. I 1. tertialrapport 2025 legges det fram oversikt over alle investeringsprosjekter med tilhørende økonomisk status. Oversikten skal også inkludere forslag til inndekning på prosjekter med merforbruk og forslag til disponering av mindreforbruk på ferdigstilte prosjekter.

Bystyret ber Kontrollutvalget gjennomgå og vurdere hvorvidt kommunens bruk av integreringstilskudd til å dekke merforbruket i henhold til Kommunelovens bestemmelser om strykning ved merforbruk er i tråd med retningslinjene i rundskrivet fra IMDI, fastsatt av Arbeids- og

inkluderingsdepartementet den 23.01.2024 etter § 8 i reglement for økonomistyring i staten og kapittel 6 i bestemmelser om statlig økonomistyring

PS 25/67 Finansforvaltning 2024

Bystyrets behandling i møte den 15.05.2025:

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Årsrapport finansforvaltning 2024 tas til orientering.

Startlånsordningen skal være selvfinansierende. Renteberegning og avtaler vedr startlån innrettes slik at selvfinansiering blir ivarettatt og at kommunen ikke belastes kostnader for rentedifferanse

Integreringstilskudd, eldretilskudd og barnehagetilskudd for 2024, kapittel 671, post 60

Retningslinjene i dette rundskrivet er fastsatt av Arbeids- og inkluderingsdepartementet den 23.01.2024 etter § 8 i reglement for økonomistyring i staten og kapittel 6 i bestemmelser om statlig økonomistyring. Retningslinjene gjelder fra samme dato som de ble fastsatt.

IMDi forvalter tilskuddsordningen.

1. Mål for ordningen

- Integreringstilskuddet skal bidra til rask og treffsikker bosetting, god kvalitet i kvalifiserings- og integreringstilbudet og overgang til arbeid og utdanning. Kommunene skal gjennomføre et planmessig og aktivt bosettings- og integreringsarbeid, slik at flyktningene kan forsørge seg selv og ta del i samfunnet. Høyere deltakelse blant innvandrere og flyktninger i arbeids- og samfunnsliv er et hovedmål for integreringsfeltet.
- Tilskuddet skal gi en rimelig dekning av kommunenes gjennomsnittlige merutgifter til bosettings- og kvalifiseringsarbeid i bosettingsåret og de fire neste årene. Kommunene har ansvar for valg av bosettings-, kvalifiserings- og integreringstiltak innenfor rammen av gjeldende lover og regelverk.
- Tilskuddet skal også medvirke til å bosette eldre og flyktninger med alvorlige, kjente funksjonsnedsettelse og/eller atferdsvansker, jf. egne retningslinjer for tilskudd til bosetting av denne gruppen.

1.2 Målgruppe for ordningen

Disse er i målgruppen for ordningen:

- A) Personer med en oppholdstillatelse som gir rett til fornyet opphold og/eller permanent opphold, og som
- har fått beskyttelse med flyktningstatus (asyl) i Norge
 - har fått oppholdstillatelse på humanitært grunnlag (asyl)
 - har fått kollektiv beskyttelse i en massefluktsituasjon
 - er overføringsflyktninger
- B) Personer som innvilges familieinnvandring med gruppene nevnt i punktet ovenfor:
- Dette gjelder enten de kommer samtidig med hovedpersonen til Norge eller får familieinnvandring på et senere tidspunkt, men bare så lenge hovedpersonen er omfattet av integreringstilskuddsordningen.
 - Kommunene får utbetalt integreringstilskudd i tre år for personer som kommer til landet i familieinnvandring med personer som har opphold på humanitært grunnlag.

Tillatelsen for gruppe A og B må danne grunnlag for permanent oppholdstillatelse og fornyelse. Vilkåret om at tillatelsen må danne grunnlag for permanent oppholdstillatelse, gjelder ikke for kollektiv beskyttelse i en massefluktsituasjon.

- C) Disse gruppene som blir bosatt etter avtale med kommunen og IMDi, utløser integreringstilskudd selv om de som bor her, ikke har en tillatelse som gir grunnlag for permanent oppholdstillatelse:
- personer som har fått en fornybar, begrenset oppholdstillatelse på bakgrunn av søknad om asyl, som medlem i en barnefamilie
 - personer som har fått en fornybar, begrenset oppholdstillatelse på grunnlag av søknad om asyl, som enslig mindreårig flyktning
- D) Personer som har fått opphold på bakgrunn av en eller flere av følgende forhold, utløser også integreringstilskudd:
- fordi de har blitt mishandlet i samlivsforhold
 - fordi de ikke kan returnere til hjemlandet på grunn av sosiale eller kulturelle forhold
 - fordi de har vært utsatt for tvangsekteskap

Disse personene har rett og plikt til introduksjonsprogram.

- E) Barn født i Norge med en oppholdstillatelse som familieinnvandret eller avledet flyktningstatus, jf. utlendingsforskriften § 7-2 (1). Referansepersonen må ha en oppholdstillatelse som nevnt i punkt A. Mor må være bosatt etter avtale mellom kommunen og IMDi.
- Det er en forutsetning
- at barnet er født inntil 6 måneder etter at mor er bosatt i en kommune, eller
 - at barnet er født før mor ble bosatt med offentlig hjelp, og i etterkant får innvilget en oppholdstillatelse som familieinnvandret eller avledet flyktningstatus, jf. utlendingsforskriften § 7-2 (1), og blir registrert bosatt med offentlig hjelp

Barn innvilget kollektiv beskyttelse som blir født inntil 6 måneder etter mor er bosatt i en kommune inngår også i målgruppen. Kommunen må kontakte IMDi hvis tilskuddsak ikke opprettes automatisk.

- F) Personer med avslag på søknad om asyl som har oppholdt seg i Norge i over 16 år etter at asylsøknaden ble innlevert, og har en samlet alder og oppholdstid på minst 65 år, jf. engangsløsningen G-14/2021
- G) Personer med oppholdstillatelse som blir bosatt fra mottak, kan utløse integreringstilskudd, selv om de ikke har oppholdstillatelse på grunnlag av asyl, er overføringsflyktning eller har fått innvilget kollektiv beskyttelse. En forutsetning for dette er at de blir bosatt etter avtale mellom kommunen og IMDi. Det kan for eksempel være:
- Personer i mottak som har ervervet norsk statsborgerskap, enten ved fødsel eller som følge av lang ventetid i mottak.
 - Medlemmer av barnefamilier i mottak som har fått oppholdstillatelse på grunnlag av særlig menneskelige hensyn eller særlig tilknytning til riket på bakgrunn av søknad om familieinnvandring.

Blir ikke tilskuddene utbetalt automatisk, kan kommunen søke til IMDi ved hjelp av digital post etter bosetting.

2. Tilskuddsmottaker og tildelingskriterier

Tilskuddsmottaker

Kommunene som bosetter personer i målgruppen, mottar automatisk integreringstilskudd, eldretilskudd og barnehagetilskudd.

2.1 Vilkår for å motta tilskudd

Vilkåret for å få utbetalt tilskudd er at mottakeren gjennomfører aktiviteter eller tiltak som bidrar til at målene for ordningen blir nådd.

Integreringstilskuddet blir utbetalt uavhengig av hvilke behov den enkelte flyktingen har for oppfølging, tiltak og tilrettelegging.

Introduksjonsprogram og opplæring i norsk og samfunnskunnskap blir finansiert av integreringstilskuddet og av tilskudd til opplæring i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere.

Integreringstilskuddet skal gi en rimelig dekning av merutgifter kommunene har i bosettingsåret og de fire påfølgende årene til blant annet:

- innvandrere- og flyktingkontortjenester
- bolig- og boligadministrasjonstjenester
- introduksjonsprogram/introduksjonsstønad
- sysselsettingstiltak
- yrkeskvalifisering og arbeidstrening
- Nav (statlig og kommunal del)
- barne- og ungdomsverntjenester
- tolketjenester
- barnehagetjenester
- integreringstiltak i grunnskolen
- kultur- og ungdomstiltak
- utgifter til den kommunale helsetjenesten
- omsorg for personer med rusproblem
- støttekontakt

3. Dette får kommunen i tilskudd

Alle kommuner som bosetter flyktinger, får tilskudd etter samme satsstruktur og -nivå. Det er ulike satser for hvert år kommunen mottar integreringstilskudd for en person. Tilskuddet blir som regel utbetalt i fem år.

Integreringstilskuddsordningen omfatter tilskudd for år 1 (bosettingsåret), tilskudd for år 2 til 5, ekstra engangstilskudd for personer over 60 år (eldretilskudd), ekstra engangstilskudd for barn 0 til 5 år (barnehagetilskudd) og ekstratilskudd (tilskudd for bosetting av personer med alvorlig nedsatt funksjonsevne og/eller atferdsvansker). (Se egen retningslinje for ekstratilskudd.)

Kommunene får et høyere tilskudd det første året for enslige voksne.

Satser for integreringstilskudd i 2024:

Tilskudd	Bosettingsår	Sum
Integreringstilskudd	År 1 (2024)	241 000 kroner (enslige voksne)
Integreringstilskudd	År 1 (2024)	194 400 kroner (voksne)*
Integreringstilskudd	År 1 (2024)	187 000 kroner (enslige mindreårige)**
Integreringstilskudd	År 1 (2024)	194 400 kroner (barn)*
Integreringstilskudd	År 2 (2023)	249 500 kroner
Integreringstilskudd	År 3 (2022)	177 400 kroner
Integreringstilskudd	År 4 (2021)	88 000 kroner
Integreringstilskudd	År 5 (2020)	72 000 kroner
Barnehagetilskudd	År 1 (2024)	27 800 kroner (engangstilskudd)
Eldretilskudd	År 1 (2024)	180 600 kroner (engangstilskudd)

*Personer regnes som voksne fra og med det året de fyller 18 år.

**Enslige mindreårige flyktninger utløser integreringstilskudd år 1 med sats for enslige mindreårige flyktninger. Dette gjelder også enslige mindreårige flyktninger som har fylt 18 år ved bosetting.

3.1 Integreringstilskudd for år 1 (bosettingsåret)

Med «år 1» mener vi året for første bosetting av flyktninger som har fått oppholdstillatelse:

- For personer som får beskyttelse (asyl) eller opphold på humanitært grunnlag, utbetales integreringstilskudd for år 1 fra 01.01 i året de bosettes i en kommune første gang.
- Hvis familiemedlemmer får familieinnvandring med disse personene, får kommunen tilskudd for disse fra de kommer til kommunen (førstegangs oppholdstillatelse). Hovedregelen er at søknaden om familieinnvandring skal innvilges før familien kommer til Norge. I enkelte tilfeller kommer familien til landet før søknaden om familieinnvandring er innvilget. I de tilfellene er det året for innvilgelsen som gjelder som år 1.
- For personer som har fått innvilget familieinnvandring allerede før de kommer til Norge, vil integreringstilskudd for år 1 bli utbetalt fra dato for underretting av vedtak. Ved utbetaling av tilskudd er det en forutsetning at de har blitt registrert hos politiet, (at oppholdsvedtaket deres er underrettet) og adressen er registrert hos FREG).

3.2 Integreringstilskudd år 2 til 5

Integreringstilskudd for år 2 til 5 omfatter personer som har utløst integreringstilskudd for år 1 i årene 2019–2023. I løpet av 2021 ble forvaltningen av tilskuddsordningen digitalisert. Alle kommuner finner nå oppdaterte utbetalingsgrunnlag i portalen IMDi Tilskudd (se imdi.no for tilgang og pålogging).

Tilskuddet for 2024 blir utbetalt i fire terminer. En fjerdedel av tilskuddet for personene bosatt i kommunen blir utbetalt i midten av april, midten av juni, midten av oktober og i midten av desember.

Tilskuddet utbetales på grunnlag av registrert bosettingsdato i IMDinett (grunnlag fra Datasystem for utlendings- og flyktningsaker (DUF)) og registrert adresse i folkeregisteret (FREG). IMDinett/DUF viser hvem som er registrert bosatt for hvert år, mens FREG gir en oversikt over hvor disse personene er registrert bosatt. En viktig forutsetning for at integreringstilskuddet for en person skal bli utbetalt til riktig kommune, er at personen har meldt flytting til folkeregisteret (via Skattekontoret). Kommunen personen er registrert bosatt i, vil få utbetalt integreringstilskuddet for

2024. Nytt fra 2022 er at IMDi utbetaler integreringstilskuddet til kommunen der personen er registrert bosatt ifølge folkeregisteret, jf. punkt 3.2.6.

Folkeregisteret benytter både flyttedato og registreringsdato. Det kan derfor hende at en person flytter i 2023, men at flyttingen likevel først blir registrert i 2024. I slike tilfeller blir tilskuddsutbetalingen korrigert ved neste terminutbetaling.

Hvis en person har flyttet til en annen kommune, er hovedregelen at det ikke er nødvendig å melde fra til IMDi om dette. Blir kommunen oppmerksom på at en person som har registrert flyttedato i folkeregisteret, ikke har fått korrigert tilskuddsutbetalingen, ber vi om at kommunen informerer IMDi via endringsforespørsel i IMDi Tilskudd.

Hovedregelen er at flytting skal være avklart mellom kommunene når den gjøres innenfor fem år fra bosettingsdatoen. Automatisk utbetaling av tilskudd til registrert bostedskommune er ikke en aksept av flytting mellom kommuner.

3.2.1 Engangstilskudd for barn 0 til 5 år (barnehagetilskudd) – år 1

Tilskuddet blir utbetalt per barn i aldersgruppen 0 til 5 år. For 2024 vil barn født 1. januar 2019 eller senere gi rett til tilskudd. Tilskuddet utbetales samtidig med integreringstilskudd år 1. Tilskuddet skal bidra til særskilt tilrettelegging i barnehage for nyankomne flyktninger, for eksempel med tospråklige assistenter. Engangstilskuddet omfatter også barn født inntil seks måneder etter at mor er bosatt med offentlig hjelp i en kommune. Se punkt 1.3.

3.2.2 Ekstra engangstilskudd for personer over 60 år (eldretilskudd) – år 1

Tilskuddet blir utbetalt for personer som har fylt 60 år ved bosetting i 2023. Tilskuddet utbetales samtidig med integreringstilskudd år 1.

3.2.3 Særskilt tilskudd ved bosetting av enslige mindreårige flyktninger

Kommuner som bosetter enslige mindreårige flyktninger, mottar et særskilt tilskudd for enslige mindreårige i tillegg til det ordinære integreringstilskuddet.

Særskilt tilskudd for enslige mindreårige flyktninger for år 1 blir utbetalt fra måneden den enslige mindreårige blir bosatt. Tilskudd fra og med år 2 og videre blir utbetalt i sin helhet hvert år, inkludert ut det året den enslige mindreårige fyller 20 år. Enslige mindreårige flyktninger som fyller 18 år ved bosetting, utløser integreringstilskudd med sats for enslige mindreårige. Les mer om denne ordningen i rundskriv 02/2024.

3.2.4 Tilskudd ved bosetting av personer med nedsatt funksjonsevne og/eller atferdsvansker (ekstratilskudd)

Ved bosetting av flyktninger med nedsatt funksjonsevne og/eller atferdsvansker kan kommunene søke om tilskudd fra IMDi for å dekke ekstraordinære utgifter de har som følge av bosettingen. Les mer om denne ordningen i rundskriv 05/2023.

3.2.5 Integreringstilskudd for barn etter omsorgsovertakelse

Barneverntjenesten kan i noen tilfeller plassere barn i institusjon eller hos fosterhjem etter barnevernsloven i en annen kommune enn der barnet ble bosatt. Dersom en annen kommune enn

bostedskommunen har omsorgen og bærer utgiftene knyttet til omsorgstiltaket, har den kommunen som har omsorgsansvaret krav på å få hele integreringstilskuddet. I slike situasjoner må

- bosettingskommunen informere IMDi om hvilken kommune som har kostnadene, og den automatiske utbetalingen av tilskuddene til bostedskommunen stoppes
- kommunene det gjelder, inngå en skriftlig avtale om hvilken kommune som har kostnadene og skal motta tilskuddet
- kommunen som har kostnadene, hvert år søke IMDi om tilskuddet
- kopi av avtalen mellom kommunene legges ved søknaden

Kommunen kan sende inn avtalen via endringsmelding i IMDi Tilskudd eller via digital post til IMDi.

Hvis tilskuddene er utbetalt til bostedskommunen, kan kommunen som har omsorgen og kostnadene, kreve å få hele tilskuddet overført fra bostedskommunen.

3.2.6 Deling av tilskudd mellom kommuner ved flytting

Dersom en person som er i målgruppen for tilskuddet, flytter mellom kommuner i tilskuddsåret, må personen melde fra om flyttingen til folkeregisteret for at adressen skal oppdateres i folkeregisteret. Personer er pliktige til å melde adresseendringen innen åtte dager etter flytting, jf. folkeregisterloven § 6-1.

Ved flytting utbetales tilskuddet til fraflyttingskommunen ut inneværende og påfølgende måned. Deretter er det tilflyttingskommunen som får tilskuddet. Det er registreringsdatoen i folkeregisteret som avgjør hvordan tilskuddsdelingen blir beregnet (inneværende måned). Fordelingen gjelder samtlige tilskudd.

3.2.7 Tvist om deling av tilskudd ved flytting

Tilflyttingskommunen har i perioden det utbetales integreringstilskudd, bare ansvar for å yte sosiale tjenester til den som flytter dit, hvis flyttingen er eksplisitt avtalt med fraflyttingskommunen/bosettingskommunen (eller det er åpenbart urimelig å avslå søknaden), jf. sosialtjenesteloven.

Er ikke flyttingen avtalt, kan Nav-kontoret i tilflyttingskommunen avslå søknaden om tjenester med henvisning til bosettingskommunens ansvar, med mindre det er åpenbart urimelig. Det kan for eksempel være åpenbart urimelig å henvise til bosettingskommunen hvis vedkommende har nær familie i tilflyttingskommunen eller er offer for tvangsekteskap. Det samme gjelder hvis personen er selvforsørgende i tilflyttingskommunen, men søker økonomisk stønad i en nødssituasjon, eller hvis vedkommende trenger hjelp etter å ha vært selvforsørget i noe tid.

Hvis det oppstår tvist om delingen av tilskudd mellom kommuner, avgjør IMDi tvisten. Dersom det er uenighet mellom fraflyttingskommune og tilflyttingskommune om hvilken kommune som er ansvarlig for introduksjonsprogram og opplæring i norsk og samfunnskunnskap etter integreringsloven, og økonomisk sosialhjelp etter lov om sosiale tjenester, er det Statsforvalteren som avgjør dette. IMDi legger avgjørelsen fra Statsforvalteren til grunn for deling av tilskuddene.

3.2.8 Tilskudd ved dødsfall, tilbakevending til opprinnelseslandet eller reise ut av landet av andre grunner

Kommunen skal melde (endringsmelding i IMDi Tilskudd) til IMDi hvis den får kjennskap til at personer som utløser integreringstilskudd, er døde eller har forlatt landet, slik at IMDi kan stoppe automatisk utbetaling av tilskudd. Kommunen må også informere folkeregisteret når de har kjennskap til utvandring eller dødsfall. Tilskuddet blir utbetalt til bosettingskommunen i de tre påfølgende månedene.

3.2.9 Tilskudd for tilbakevendte som gjeninnvandrer til landet

Dersom en flyktning eller en person med opphold på humanitært grunnlag vender tilbake til opprinnelseslandet, kan denne personen komme tilbake til Norge så lenge hen har en gyldig tillatelse. Dette følger av utlendingsloven. Ved gjenninreise til Norge innenfor den fastsatte fristen (eller eventuelt på grunnlag av en ny oppholdstillatelse), vil kommunen få utbetalt integreringstilskudd. Hovedprinsippet er at det blir utbetalt integreringstilskudd for den tiden personen reelt er bosatt, men ikke for mer enn totalt 5 år.

3.2.10 Tilskudd for personer som flytter inn i mottak etter å ha vært bosatt i en kommune

Dersom en person flytter inn i mottak igjen etter å ha vært bosatt i en kommune, stanses integreringstilskuddet tre – 3 – måneder etter at personen flyttet inn i mottak. Blir personen bosatt på nytt, blir tilskuddet reaktivert fra der det ble stoppet, og gjeldende beløp for året blir utbetalt til den kommunen som bosetter personen på nytt. Hovedprinsippet er at det blir utbetalt integreringstilskudd for den tiden personen reelt er bosatt, men ikke for mer enn totalt fem år.

3.2.11 Presiseringer og definisjoner

Enslige voksne

Personer som bosettes uten familie, defineres som enslige voksne. Utgangspunktet for å beregne integreringstilskuddet er at personen er bosatt som persontypen enslig voksen, det vil si uten partner, ektefelle, foreldre, besteforeldre, søsken eller barn.

Familieinnvandring

En forutsetning for at familieinnvandrede skal utløse integreringstilskudd, er at herboende (den som bor i Norge) har flyktningstatus eller opphold på humanitært grunnlag. For at den familieinnvandrede skal utløse tilskudd, må herboende fortsatt utløse integreringstilskudd. Det er tidspunktet personen søkte om familieinnvandring, som legges til grunn for avgjørelsen. Som regel innvilges søknaden om familieinnvandring før familien, kommer til Norge. For disse personene vil integreringstilskuddet for år 1 bli utbetalt fra datoen de har fått underrettet vedtaket sitt og registrert adresse i folkeregisteret.

I enkelte tilfeller kommer familien til landet før søknaden om familieinnvandring er innvilget. I disse tilfellene er det datoen for underrettelse av vedtak som gjelder som år 1.

En familieinnvandret person utløser tilskudd i fem år uavhengig av om hen kommer til landet samtidig med eller i perioden før herboende har fått innvilget oppholds- eller arbeidstillatelse.

Personer som får vedtak om familieinnvandring med en person som har opphold på humanitært grunnlag, utløser integreringstilskudd i tre år.

Det utbetales ikke integreringstilskudd for familieinnvandring

- når person(er) som fikk innvilget familieinnvandring, ikke ankommer landet på gjeldende tillatelse og det fremmes ny søknad om familieinnvandring etter at herboende ikke lenger er omfattet av integreringstilskuddet

- hvis herboende er norsk eller nordisk statsborger når det søkes om familieinnvandring
- hvis herboende er norsk eller nordisk statsborger på vedtakstidspunktet for familieinnvandring
- for personer som får vedtak om familieinnvandring med en person som selv kom til Norge på grunnlag av familieinnvandring
- hvis personen har fått midlertidig oppholdstillatelse som ikke kan fornyes og ikke gir grunnlag for permanent oppholdstillatelse

4. Slik får kommunen tilskudd

Mesteparten av forvaltningen er digitalisert, men noe må kommunen fremdeles søke om:

- Kommunene trenger ikke å søke om tilskudd for personer i målgruppen for tilskudd som er bosatt eller familiegjenforent etter 1. januar 2021, siden dette skjer automatisk.
- Kommunen må fremdeles søke tilskudd for personer det ikke tidligere er utbetalt tilskudd for, og som ble bosatt i 2020 eller tidligere.

4.1 Integreringstilskudd år 1 til 5, barnehagetilskudd, eldretilskudd og endringer

Kommunene får tilgang til en oppdatert oversikt over personer som er registrert bosatt og folkeregistrert i kommunen sin, ved de fire terminutbetalingene i IMDi Tilskudd. Denne oversikten er utgangspunktet for å beregne tilskuddene for personer som ble bosatt i 2020, 2021, 2022, 2023 og 2024.

Integreringstilskudd år 1 til 5, barnehagetilskudd, eldretilskudd og særskilt tilskudd ved bosetting av enslige mindreårige inngår i det samme utbetalingsgrunnlaget sammen med ekstratilskudd og norsktilskuddene.

For bosatte i 2024 utbetales hele tilskuddet for år 1 i 1. termin etter bosetting, det vil si integreringstilskudd år 1, barnehagetilskudd, eldretilskudd og særskilt tilskudd år 1. Integreringstilskudd år 2 til 5 og særskilt tilskudd enslige mindreårige (påfølgende år) utbetales som en fjerdedel av årssummen per termin.

Kommunene får etter endt kvartal (hvis det ikke er informert om et annet tidspunkt) tilgang til et utbetalingsgrunnlaget. Grunnlaget gjelder for hele gjeldende termin uavhengig av når grunnlaget presenteres. Kommunen må gå gjennom utbetalingsgrunnlagene og ved feil sende endringsmelding i IMDi Tilskudd. Dette kan være informasjon som at en person har reist ut av landet, er død eller ukjent for kommunen.

Skal dere sende søknad om tilskudd for personer bosatt før 1. januar 2021, gjøres det via digital post.

5. Utbetaling av tilskudd til kommunen

Utbetalingen av tilskuddene skjer i tråd med IMDis interninstruks for økonomiforvaltning og fortrinnsvis etter utgangen av årets fire kvartaler.

- Integreringstilskudd år 1 utbetales i sin helhet for bosettingsåret tilskuddet innvilges for.
- Integreringstilskudd fra og med år 2 skal som hovedregel utbetales i fire terminer. Utbetalingstidspunktene er i midten av månedene april, juni, oktober og desember.

6. Oppfølging og kontroll

Kommunene skal ikke legge fram særskilt regnskap og rapport for bruken av integreringstilskudd.

Et beregningsutvalg der både staten og kommunesektoren er representert, kartlegger årlig kommunenes utgifter til bosetting og integrering av flyktninger.

IMDi og Riksrevisjonen kan iverksette kontroll med at midlene brukes etter forutsetningen, jf. bevilgningsreglementet § 10 annet ledd og riksrevisjonloven § 12 tredje ledd.

7. Foreldelsesfrist

Den alminnelige foreldelsesfristen er tre år regnet fra den dagen da fordringshaveren tidligst har rett til å kreve å få oppfyllelse. For utbetaling av integreringstilskudd vil det si fra det tidspunktet kommunen tidligst har rett til å kreve tilskuddet utbetalt, jf. foreldelsesloven §§ 2 og 3.

8. Klageregler

Avgjørelser om tilskudd etter dette rundskrivet regnes ikke som et enkeltvedtak etter forvaltningsloven § 28, jf. forvaltningsloven § 2. Kommunene kan derfor ikke klage, jf. forvaltningsloven §§ 3 første ledd og 28. Ellers gjelder forvaltningslovens saksbehandlingsregler.

En beslutning om å avvise en søknad er et enkeltvedtak etter forvaltningsloven § 2 bokstav b, og kommunene har derfor rett til å klage etter forvaltningsloven § 28. Klagefristen er tre uker fra mottakeren får vedtaket, jf. forvaltningsloven § 29. Arbeids- og inkluderingsdepartementet er klageinstans. Selve klagen sender dere til IMDi.



SAK 31/25

Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskonsroll med økonomiforvaltningen: Momskompensasjon på utgifter til utleieboliger

Saksgang:
Konsrollutvalget

Møtedato:
10.06.2025

Vedlegg:

- a) Salten kommunerevisjon IKS, 26.5.2025: Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen
- b) Salten kommunerevisjon IKS, 26.5.2025: Kopi av brev til kommunedirektøren Tilbakemelding for forenklet etterlevelseskonsroll – Bodø kommune
- c) Bodø kommune, 23.5.2025 Uttalelse fra ledelsen (etterlevelseskonsroll momskompensasjon på utgifter til leieboliger)

Bakgrunn for saken:

Kommuneloven § 24-9 stiller krav til konsroll med kommunens økonomiforvaltning, ut over den konsroll som skjer ved ordinær regnskapsrevisjon:

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for konsrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

Kontrollutvalget skal i henhold til Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 «*påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.*»

Kontrollen blir gjort gjeldende fra regnskapsåret 2024, og revisor skal rapportere resultatet fra sin etterlevelseskontroll innen 30. juni 2025. Formålet med kontrollen er å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak innen økonomiforvaltningen.

For regnskapsåret 2024 har revisor valgt *etterlevelse av reglene i merverdiavgifts-kompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger*, som tema for kontrollen. Vedlagt saken er revisors uttalelse, datert 26. mai 2025 etter gjennomført etterlevelseskontroll.

Revisor har for regnskapsår 2024 kontrollert følgende:

1. Om kommunen har en oversikt over utleieboligene de mener er momskompensasjonsberettigede.
2. Om kommunen kan fremvise gyldige enkeltvedtak på tildeling av særskilt tilrettelagte boliger i de tilfeller kommunen krever momskompensasjon på utgifter knyttet til utleiebolig.
3. Om det er samsvar mellom kommunens liste over boliger som er momskompensasjonsberettigede og avgiftsbehandling i regnskapet.

Revisors konklusjon er som følger:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Bodø kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd regelverket om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger. Vår kontrollhandling avdekker at det er forbedringspotensial i tildelingsvedtakene, vedrørende spesifisering av hvilken lovhjemmel som er grunnlaget for tildelingen (plikt- og tilhørende rettighetsbestemmelse).

Konkret viser revisor til følgende funn:

1. *Bodø kommune har en oversikt over utleieboligene som de mener er momskompensasjonsberettigede*
2. *Bodø kommune har fremvist gyldige enkeltvedtak på tildeling av særskilt tilrettelagte boliger i de tilfeller kommunen krever momskompensasjon på utgifter knyttet til utleiebolig.*
3. *Det er samsvar mellom kommunens liste over boliger som er momskompensasjonsberettigede og avgiftsbehandling i regnskapet.*

Vurdering;

Det er fra revisors side ikke påpekt feil eller mangler ved kommunens etterlevelse når det gjelder Momskompensasjon på utgifter til utleieboliger. Av denne grunn er administrasjonen

ikke innkalt til behandling av saken. Ansvarlig regnskapsrevisor stiller i møtet for å orientere om sine funn.

Forslag til vedtak:

Bodø kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 26. mai 2025 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av bestemmelsene om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og registrerer at uttalelsen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretariatsleder

Til kontrollutvalget i Bodø kommune

Dato: 26.05.2025

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Salten kommunerevisjon har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Bodø kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.

For regnskapsåret 2024 har revisor valgt å se på etterlevelse av reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Vi har gjennomført følgende kontroller

1. Om kommunen har en oversikt over utleieboligene de mener er momskompensasjonsberettigede.
2. Om kommunen kan fremvise gyldige enkeltvedtak på tildeling av særskilt tilrettelagte boliger i de tilfeller kommunen krever momskompensasjon på utgifter knyttet til utleiebolig.
3. Om det er samsvar mellom kommunens liste over boliger som er momskompensasjonsberettigede og avgiftsbehandling i regnskapet.

Grunnlag for kontrollen

Kriterier er hentet fra:

- Lov 12. desember 2023 nr. 108 om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv. (merverdiavgiftskompensasjonsloven, heretter omtalt som momskompl.)
- Forskrift 12. desember 2003 nr. 1566 om kompensasjon av merverdiavgift til kommuner, fylkeskommuner mv.
- Prop. 1 LS (2017-2018) punkt 38.1 og 38.2
- Gulating lagmannsretts dom 26.04.2023, i sak mellom Sandnes kommune og Skatteetaten (Lovdataref. LG-2022-145760)
- Finansdepartementets tolkningsuttalelse til den norske revisorforeningen 08.03.12
- Finansdepartementets tolkningsuttalelse til Ernst & Young 13.10.21
- Skattedirektoratets prinsipputtalelse datert 08.04.22

Ledelsens ansvar for etterlevelse

Kommunedirektør er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQM 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet etterlevelseskontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Salten kommunerevisjon IKS et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området som er valgt ut for kontroll.

I henhold til RSK 301, innebærer utføring av attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet, å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget. Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Revisors oppsummering og konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Bodø kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd regelverket om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger. Vår kontrollhandling avdekker at det er forbedringspotensial i tildelingsvedtakene, vedrørende spesifisering av hvilken lovhjemmel som er grunnlaget for tildelingen (plikt- og tilhørende rettighetsbestemmelse).

Vi finner følgende:

1. Bodø kommune har en oversikt over utleieboligene som de mener er momskompensasjonsberettigede.
2. Bodø kommune har fremvist gyldige enkeltvedtak på tildeling av særskilt tilrettelagte boliger i de tilfeller kommunen krever momskompensasjon på utgifter knyttet til utleiebolig.
3. Det er samsvar mellom kommunens liste over boliger som er momskompensasjonsberettigede og avgiftsbehandling i regnskapet.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse-ansvar med økonomiforvaltningen og til Bodø kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Liv Anne Kildal

Liv Anne Kildal
oppdragsansvarlig revisor

Mariell Myhre

Mariell Myhre
utførende revisor

Til Bodø kommune v/ kommunedirektøren

Dato: 26.05.2025

Tilbakemelding for forenklet etterlevelseskontroll – Bodø kommune

Salten kommunerevisjon har med hjemmel i kommunelovens § 24-9 gjennomført forenklet etterlevelseskontroll i Bodø kommune.

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll er å forebygge svakheter og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Kontrollen skal gjennomføres innenfor en begrenset ressursramme, og oppdraget er gjennomført for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning. Kontrollen er dermed ikke ment å gå i detalj på alle sidene ved en sak, men skal rettes mot om kommunen har et system som er egnet til å etterleve kravene i lov og forskrift og kommunens egne reglementer og vedtak.

For regnskapsåret 2024 har revisor valgt å se på etterlevelse av reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Vi har gjennomført følgende kontroller

1. Om kommunen har en oversikt over utleieboligene de mener er momskompensasjonsberettigede.
2. Om kommunen kan fremvise gyldige enkeltvedtak på tildeling av særskilt tilrettelagte boliger i de tilfeller kommunen krever momskompensasjon på utgifter knyttet til utleiebolig.
3. Om det er samsvar mellom kommunens liste over boliger som er momskompensasjonsberettigede og avgiftsbehandling i regnskapet.

Grunnlag for kontrollen

Kriterier er hentet fra:

- Lov 12. desember 2023 nr. 108 om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv. (merverdiavgiftskompensasjonsloven, heretter omtalt som momskmpl.)

- Forskrift 12. desember 2003 nr. 1566 om kompensasjon av merverdiavgift til kommuner, fylkeskommuner mv.
- Prop. 1 LS (2017-2018) punkt 38.1 og 38.2
- Gulathing lagmannsretts dom 26.04.2023, i sak mellom Sandnes kommune og Skatteetaten (Lovdataref. LG-2022-145760)
- Finansdepartementets tolkningsuttalelse til den norske revisorforeningen 08.03.12
- Finansdepartementets tolkningsuttalelse til Ernst & Young 13.10.21
- Skattedirektoratets prinsipputtalelse datert 08.04.22

Oversikt over utleieboligene som anses som momskompensasjonsberettigede

Rettslig grunnlag

Det følger av momskompl. § 4 tredje ledd, at det ytes momskompensasjon for anskaffelser til boliger med helseformål eller sosiale formål. Det samme gjelder fellesanlegg i tilknytning til boligene. Dette er det første av to vilkår som må være oppfylt for å ha et legitimt krav om momskompensasjon.

Hva som regnes som bolig med helseformål eller sosiale formål, er presisert i forskrift om kompensasjon for merverdiavgift § 7:

«Som bolig med helseformål eller sosialt formål etter [momskompl.] § 4 tredje ledd anses boliger særskilt tilrettelagt for helseformål eller sosiale formål, herunder boliger utformet etter Husbankens tilskuddsordning for omsorgsboliger.»

Med utgangspunkt i presiseringene som kommer frem i Prop. 1 LS (2017-2018) punkt 38.1 og 38.2, er en særskilt tilrettelagt bolig en bolig som

- er utformet for brukere som har behov for en bolig med livsløpsstandard,
- er utformet for brukere som har behov for hjemmebasert omsorg og har spesialinnredede rom (eksempelvis bad og toalett, senger, brede dører, ingen dørterskler m.v.),
- har nærhet til personalbase, vaktteneste eller lignende, eller
- som har nærhet eller tilknytning til personell som kan yte hjemmebaserte omsorgstjenester.

Denne listen er ikke uttømmende. Det vil si at andre momenter også kan vise at boligen er «særskilt tilrettelagt».

Den som har fremmet krav om, eller har mottatt momskompensasjon, skal innrette bokføringen slik at det til enhver tid kan kontrolleres at momskompensasjonen er lovmessig. Dette følger av momskompl. § 12 første punktum.

Skattedirektoratet har lagt til grunn at en kontroll og prøving av kompensasjonskrav som hovedregel vil gjøres gjennom kommunens vedtak om tildeling av bosted, og revisors kontroll basert på tildelingsvedtak. Det er åpnet for at man kan legge frem en oversikt som gjenspeiler det som står i tildelingsvedtakene, men dette gjelder i hovedsak når tjenesteyter er en privat aktør.

Fakta og vurderinger

I brev datert 23.01.2025 har kommunen oversendt en oversikt over boliger som de mener er momskompensasjonsberettigede, og en kort beskrivelse av hvorfor disse anses som særskilt tilrettelagt.

Boligene anses som momskompensasjonsberettiget enten fordi det er bofelleskap med bemanning/bemannet base, eller fordi det er boliger som er tilrettelagt for eldre og/ eller personer med funksjonsnedsettelse. Dette forstår vi det slik at brukerne må ha et behov for å få tilpasset bolig for å få dekket sitt behov for helsehjelp, og/eller ha nærhet til tilknyttet vaktteneste.

I enkeltvedtak revisjonen har gjennomgått, fremkommer det at tilrettelagte boliger for eldre og/eller personer med funksjonsnedsettelse har sammenheng med antall rom, heis, eller andre spesielle krav til boligen.

Kommunen har kortfattet vist til en oversikt over boliger som anses momskompensasjonsberettigede, og en beskrivelse på hvorfor disse faller inn under denne kategorien. Beskrivelsen på hvorfor de anses som særskilt tilrettelagt, er sammenfallende med flere av momentene som er opplistet i Prop. 1 LS (2017-2018), punkt 38.1 og 28.2.

Gyldige enkeltvedtak på tildeling av særskilt tilrettelagte boliger

Rettslig grunnlag

Det følger av momskompl. § 4 tredje ledd, at det ytes momskompensasjon for anskaffelser til boliger som leies ut til beboer som på grunn av funksjonsnedsettinger har behov for en særskilt tilrettelagt bolig. Dette er det andre av to vilkår som må være oppfylt for å ha et legitimt krav om momskompensasjon.

Kommunen må altså vurdere om boligens særskilte tilrettelegging dekker behovet personen har som følge av sin funksjonsnedsettelse. Dette skal være grunnlaget for tildelingen. Både fysiske, psykiske og kognitive funksjonsnedsettelser vil kunne legges til grunn. Disse presiseringene kommer frem i Prop. 1 LS (2017-2018) punkt 38.1 og 38.2.

Den som har fremmet krav om, eller har mottatt momskompensasjon, skal innrette bokføringen slik at det til enhver tid kan kontrolleres at momskompensasjonen er lovmessig. Dette følger av momskompl. § 12 første punktum.

Skattedirektoratet har lagt til grunn at en kontroll og prøving av kompensasjonskrav som hovedregel vil gjøres gjennom kommunens vedtak om tildeling av bosted, og revisors kontroll basert på tildelingsvedtak. Det er åpnet for at man kan legge frem en oversikt som gjenspeiler det som står i tildelingsvedtakene, men dette gjelder i hovedsak når tjenesteyter er en privat aktør.

Slik vi forstår dette, må tildelingsvedtaket inneholde informasjon om hvilken hjemmel som gir grunnlag for tildelingen (plikt- og tilhørende rettighetsbestemmelse), og hvilke individuelle behov for særskilt tilrettelegging som foreligger (individuell behovsprøving).

Fakta og vurderinger

Revisjonen har gjennomført en stikkprøvekontroll av kommunens gyldige enkeltvedtak knyttet til tildeling av særskilt tilrettelagte boliger, i tilfeller hvor kommunen krever momskompensasjon på utgifter knyttet til utleiebolig.

Vi har foretatt en gjennomgang av ti enkeltvedtak. For ni av de tilrettelagte boligene foreligger det enkeltvedtak som dokumenterer behovet for bolig med særskilt tilrettelegging, og en redegjørelse for hvorfor det anses nødvendig at beboer bor i en slik bolig i stedet for en vanlig.

For en av de utvalgte boligene, foreligger det ikke enkeltvedtak. Kommunen har opplyst at dette skyldes at personen ikke har bodd på adressen siden 2021. Personen ble i 2020 tildelt plass i en heldøgns bemannet omsorgsbolig, men har valgt å ikke benytte seg av tilbudet.

Et gjennomgående funn i samtlige vedtak, er at det mangler henvisning til lovhjemmel som grunnlag for tildelingsvedtaket.

Revisjonens gjennomgang viser at samtlige ni tildelingsvedtak inneholder en individuell behovsprøving. Denne vurderingen inneholder en kortfattet redegjørelse for brukerens funksjonsnedsettelse, de særskilte behovene for tilrettelegging, samt hvordan den aktuelle boligen er egnet til å møte disse behovene. Det kommer blant annet frem at boligen er tildelt beboer grunnet behov for spesialinnredde rom, døgnbemannet base og lignende.

Ett av tildelingsvedtakene (06.11.23) viser kun til at det er helsemessige forhold og behov for tilgang til bemannet base, som ligger til grunn. Samtidig blir det i dette vedtaket vist til tidligere vedtak (19.01.21), og fornyelse av botid med 3 nye år. Vi legger ikke avgjørende vekt på dette i vår vurdering, men vil peke på at den individuelle behovsprøvingen må gi en beskrivelse av

hvilken funksjonsnedsettelse vedkommende bruker har, hvilke individuelle behov for særskilt tilrettelegging som foreligger og hvordan den aktuelle boligen avhjelper dette behovet.

På bakgrunn av dette, er det revisjonens vurdering at vedtakene gir en begrunnelse for hvorfor brukeren har behov for bolig med særskilt tilrettelegging. Vi vil samtidig peke på et forbedringspotensial knyttet til utformingen av vedtakene, når det gjelder angivelse av lovgrunnlag. Dette bør utbedres for å sikre etterlevelsen av gjeldende lovverk på området.

Liste over momskompensasjonsberettide boliger og avgiftsbehandling i regnskapet

Når det gjelder legitimering av retten til kompensasjon følger dette av kompensasjonsloven § 12. Her går det frem at den som har fremmet krav om eller mottatt refusjon, skal innrette bokføringen slik at det til enhver tid kan kontrolleres at kompensasjon for merverdiavgift ytes etter reglene i denne lov.

Fakta og vurderinger

Et sentralt kontrollpunkt i kontrollen har vært å vurdere om det er samsvar mellom kommunens oversikt over boliger som omfattes av merverdiavgiftskompensasjonsordningen, og faktisk avgiftsbehandling i regnskap. Formålet har vært å påse at det ikke kreves kompensasjon for boliger som ikke tilfredsstiller kravene i merverdiavgiftskompensasjonsloven.

Vi har foretatt en gjennomgang av kommunens oversikt over boliger, herunder et utplukk av boliger, som de mener er momskompensasjonsberettigede, sett opp mot bokførte utgifter. Gjennomgang av momskompensasjon (MVA- koder) har gjort at vi kan kontrollere om det har blitt krevd kompensasjon for boligen.

Vår kontroll viser at det er samsvar med utplukket av kommunens liste over boliger som er momskompensasjonsberettigede og avgiftsbehandling i regnskapet.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Bodø kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd regelverket om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Vår kontrollhandling avdekker at det er forbedringspotensial i tildelingsvedtakene, vedrørende spesifisering av hvilken lov hjemmel som er grunnlaget for tildelingsvedtaket.

Vi finner følgende:

1. Bodø kommune har en oversikt over utleieboligene som de mener er momskompensasjonsberettigede.
2. Bodø kommune har fremvist gyldige enkeltvedtak på tildeling av særskilt tilrettelagte boliger i de tilfeller kommunen krever momskompensasjon på utgifter knyttet til utleiebolig.
3. Det er samsvar mellom kommunens liste over boliger som er momskompensasjonsberettigede og avgiftsbehandling i regnskapet.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse-ansvar med økonomiforvaltningen og til Bodø kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.



Liv Anne Kildal
oppdragsansvarlig revisor



Mariell Myhre
utførende revisor

UTTALELSE FRA LEDELSEN

Til

Salten Kommunerevisjon IKS

v/ oppdragsansvarlig revisor

Uttalelse fra ledelsen som gjelder forenklet etterlevelseskontroll i Bodø kommune. Tema for kontrollen er etterlevelse av reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Ledelsens ansvar

- Vi er kjent med, og har oppfylt vårt ansvar for å utforme og iverksette en hensiktsmessig intern kontroll for å sikre etterlevelse av lov, forskrift, egne reglementer og vedtak.
- Vi bekrefter at vi har gitt revisor all informasjon som er relevant og vesentlig for forenklet etterlevelseskontroll av området som er kontrollert, og som vi er kjent med.
- Vi er informert om revisors funn og eventuelle kommentarer fra kommunen er gitt i eget vedlegg.

Sted og dato:

Bodø 23/5-25


Kommunedirektør


Kontaktperson



SAK 32/25

Dialog med revisor

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
10.06.2025

Vedlegg:
a) Ingen

Bakgrunn for saken:

Saken har bakgrunn i oppgaver kontrollutvalget er pålagt etter Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon:

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a. kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b. regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*
- c. regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Bestemmelsen retter seg mot revisors arbeid med regnskapsrevisjon, men revisors oppdrag omfatter i tillegg forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og ikke-lovpålagte kontroller med forvaltningen (mindre omfattende undersøkelser). Av denne grunn er det hensiktsmessig at revisor gir en bred orientering om status for sitt oppdrag, og at kontrollutvalget kan stille spørsmål, drøfte og gi innspill til revisor.

Utvalget skal i egne saker behandle revisors uttalelse til regnskap, rapporter fra forvaltningsrevisjon og fra eierskapskontroll, nummererte brev og revisors uttalelse til gjennomført etterlevelseskontroll. Tema utenom dette som naturlig hører med i utvalgets dialog med revisor vil være:

- Revisjonsplan (årlig)
- Revisors vurdering av egen uavhengighet (årlig)
- Status og funn ved gjennomføring av løpende regnskapsrevisjon. Status for gjennomføring av bestillinger innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroller og andre mindre omfattende undersøkelser
- Revisors valg av tema for etterlevelseskontroll og bakgrunn for valget
- Gjennomført kvalitetskontroll av revisor
- Revisors oppstartsmøte med administrasjonen

Til innværende møte har revisor ikke meldt inn tema eller konkrete saker de vil ta opp med utvalget. Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll legges frem i egne saker.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretariatsleder

SAK 33/25**Orienteringer****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
10.06.2025**Vedlegg:**

- a) Salten kommunerevisjon IKS. Innkalling til representantskapsmøte 02. juni 2025
- b) Salten IUA (interkommunale utvalg mot akutt forurensning). Innkalling til representantskapsmøte 24. mai 2025.
- c) Iris Salten IKS: innkalling til representantskapsmøte 23. mai 2025
- d) Salten Brann IKS: innkalling til representantskapsmøte 22. mai 2025
- e) Salten kontrollutvalgsservice KO: innkalling til representantskapsmøte 5. juni 2025
- f) Klagenemnda for offentlige anskaffelser, 13. mai 2025: Klagenemndas avgjørelse 13. mai 2025 i sak 2024/2015 (Bodø kommune innklaget i sak angående tjenstekonsesjonskontrakter for brukerstyrt personlig assistanse)
- g) Sivilombudet 1.4.2025: Sivilombudets avsluttende tilbakemelding på Bodø kommunes oppfølging etter besøksrapport Nordland fengsel, avdeling Bodø 20.-22. november 2023
- h) Riccardo Malandrino - Foreldreforeningen beskytt barn og unge, e-post 14. mai 2025: Oppdatering i barnevernskandalen i Bodø

Bakgrunn for saken:

Mottatte og aktuelle dokumenter og henvendelser legges frem for kontrollutvalget til orientering, og vurdering av eventuell oppfølging. I tillegg til brev og andre henvendelser vil dette gjelde

- Innkallinger til representantskap og generalforsamlinger

- Uttalelser, tolkninger og annet fagstoff fra departement og interesseorganisasjoner innen kontroll og tilsyn (FKT og NKRF)
- Rapporter etter statlige tilsyn
- Henvendelser til kontrollutvalget

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretariatsleder

Til representantskapet i Salten kommunerevisjon IKS

Deres ref.: *

Vår ref.: Adm/Repr/lak

Dato: 29. april 2025

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE I SALTEN KOMMUNEREVISJON IKS

Vedlagt:

- Hovedutskrift fra representantskapsmøte 25/11/2024

Det innkalles til representantskapsmøte i Salten kommunerevisjon IKS **2.juni 2025 kl. 09.00-10.00 via digital plattform Teams**

Saksliste:

Sak 01/25: Godkjenning av innkalling og saksliste

Sak 02/25: Valg av to til å underskrive protokollen

Sak 03/25: Valg av personlig varamedlem

Sak 04/25: Valg av revisor og fastsettelse av revisors godtgjørelse

Sak 05/25: Årsberetning og regnskap 2024

Sak 06/25: Fastsetting av godtgjørelse til representantskap og styre

Sak 07/25: Fastsetting av budsjetttramme for 2026

Sak 08/25: Eventuelt

Saksdokumenter følger vedlagt

Eventuelle forfall bes meddelt daglig leder snarest om du ikke kan møte.

Vararepresentanter møter kun etter nærmere innkalling.

Med vennlig hilsen

Sander Delp Horn
Leder representantskapet
(sign)

Johan Bakke
Styrets leder
(sign)

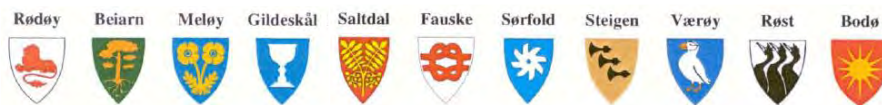
Kopi til:

- Varamedlemmer i representantskapet i Salten kommunerevisjon
- Styremedlemmer i Salten kommunerevisjon
- Fauske Revisjon
- Salten kontrollutvalgsservice



SALTEN IUA

Salten interkommunale utvalg mot akutt forurensning



Bodø 25. april 2025

Ordfører

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAP I SALTEN IUA

Møtested og dato:

Representantskapet gjennomføres på Albertmyra fredag 24. mai kl 14.30 – 15.00

Møtet avholdes sammen med Salten Brann, IKS, IRIS Salten og Helse- og miljøtilsyn Salten med følgende kjøreplan:

Representantskapsmøte Iris Salten	10.00 – 11.30
Lunsj	11.30 – 12.00
Representantskapsmøte Helse- og miljøtilsyn Salten	12.00 – 13.45
Representantskapsmøte Salten Brann IKS	13.00 – 15.30
Representantskapsmøte Salten IUA	15.45 – 16.30

Salten IUA – sekreteriat Salten Brann IKS

Adresse: Olav V's gate 200, 8001 Bodø
Bankkonto:: 4500.55.97300

Telefon: 75 55 74 05
E-post: bent.sollund@saltenbrann.no

Vi ber kommunene og inviterte om å gi melding til bent.sollund@saltenbrann.no innen 10. mai 2024 om hvem som møter og evt saker som ønskes tatt opp utover sakslisten.

Saker som skal opp i møtet er beskrevet i samarbeidsavtalen som legges ved innkallingen. Her er også deltakerkommunenes stemmer i representantskapet beskrevet.

SAKSLISTE

Sak 01/2025 Valg av møteleder og møtesekretær

Representantskapets vedtak:

Sak 02/2025 Fortegnelse over årsmøtets medlemmer

Representantskapets vedtak:

Sak 03/2025 Godkjenning av innkalling og saksliste

Forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes

Representantskapets vedtak:

Sak 04/2025 Valg av møtedeltakere til å underskrive protokoll

Representantskapets forslag til vedtak:

Til å underskrive protokoll velges:

1:

2:

Sak 05/2025 Godkjenning av talerett for andre enn årsmøtorepresentantene

Forslag til vedtak:

Alle deltakende på årsmøtet gis talerett

Representantskapets behandling:

Sak 06/2025 Årsberetning for 2024 – orientering om virksomheten

Styrets forslag til vedtak:

1. Styret forslår at årsmøtet/ *representantskapet* vedtar Årsberetning for Salten IUA 2024

Representantskapets behandling:

Sak 07/2025 Godkjenning av Årsmelding 2024

Styrets forslag til vedtak:

1. Styret forslår at årsmøtet/ *representantskapet* tar Årsmelding for Salten IUA 2024 til orientering

Representantskapets behandling:

Sak 08/2025 Godkjenning av regnskap for 2024

Styrets forslag til vedtak:

1. *Styret foreslår at årsmøtet/ representantskapet vedtar regnskapet for Salten IUA 2024.*
2. *Underforbruk overføres disposisjonsfond*
3. *Revisors beretning tas til orientering.*

Representantskapets behandling:

Sak 9/2025 Konstituering av Representantskap

Saken ettersendes

Årsmøtets behandling:

Som leder velges:

Som nestleder velges:

Med vennlig hilsen

Per Gunnar Pedersen
Styreleder Salten IUA

Bent Sollund
Daglig leder Salten IUA

Vedlegg ettersendes uke 18

Likelydende brev sendt til:

Ordfører i kommunene Beiarn, Bodø, Gildeskål, Fauske, Meløy, Rødøy, Røst, Saltdal, Steigen, Sørfold og Værøy.

Styrets medlemmer og faste vara fra kommunene

Revisor

Kystverket

Salten Kontrollutvalgsservice

Eierkommunene i Iris Salten IKS, medlemmene i representantskapet

Innkalling til representantskapsmøte i Iris Salten IKS.

Det innkalles med dette til representantskapsmøte fredag 23. mai. 2025, kl 10.00-11.30.
Møtet avholdes i Salten Brann IKS sine lokaler på Albertmyra i Bodø.

Agenda for dagen:

IRIS Salten IKS	kl. 10.00 - 11.30
Lunsj	kl. 11.30 - 12.00
HMTS IKS	kl. 12.00 - 12.45
Salten Brann IKS	kl. 13.00 - 15.30

Saksliste for Iris Salten IKS:

Sak 25-05	Fortegnelse over representantskapets medlemmer
Sak 25-06	Godkjenning av innkalling og saksliste
Sak 25-07	Valg av to deltagere til å underskrive protokoll
Sak 25-08	Godkjenning av årsregnskap for 2024: • Resultatregnskap og balanse med tilhørende noter og kontantstrømanalyse. • Årsoppgjørdisposisjon (disponering av overskudd). • Styrets årsberetning • Revisors beretning.
Sak 25-09	Fastsettelse av revisors godtgjørelse.
Sak 25-10	Valg av styremedlemmer med varamedlemmer
Sak 25-11	Valg av styrets nestleder
Sak 25-12	Valg av representanter til interkommunalt klageorgan
Sak 25-13	Fastsettelse av godtgjørelser
Sak 25-14	Godkjennelse av revidert instruks for styrets arbeid
Sak 25-15	Orientering om alternativ løsning til samlepunkt

Valgkomiteens innstilling ettersendes.

Saksdokumenter finnes også på vår hjemmeside:

<https://beta.iris-salten.no/om-iris/dette-er-iris-salten/dokumenter-representanskapsmoter/>

Vennligst gi beskjed snarest på mail til **bjorn.ove.moum@iris-salten.no** dersom du ikke kan møte.

Vel møtt!

På vegne av Iris Salten IKS

Odd Emil Ingebrigtsen
Representantskapets leder

Knut Andersen
Styrets leder

Kopi med vedlegg til: Kommunedirektører, revisor, styret



Saksbehandler: Per Gunnar Pedersen
per.gunnar.pedersen@saltenbrann.no

Bodø, 22. april 2025

Til
Medlemmene i Representantskapet i Salten Brann IKS
Eierkommunene til Salten Brann IKS

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE I SALTEN BRANN IKS TORS- DAG DEN 22. MAI 2025

SAKSLISTE

- Sak 01/25 Fortegnelse over representantskapets medlemmer
- Sak 02/25 Godkjenning av innkalling og saksliste
- Sak 03/25 Valg av to deltagere til å underskrive protokoll fra møte
- Sak 04/25 Fastsettelse av godtgjørelse til styret
- Sak 05/25 Valg av styremedlemmer og varamedlemmer
- Sak 06/25 Fastsettelse av revisors godtgjørelse
- Sak 07/24 Godkjenning av styrets årsberetning og resultatregnskap for 2024
 - Resultatregnskap og balanse
 - Styrets årsberetning
 - Revisors beretning (ettersendes)
- Sak 08/25 Selskapets årsmelding for 2024 (ettersendes)
- Sak 09/25 Organisering av alarmsalg (utsatt sak, 08/24, fra mai-møtet)
- Sak 10/25 Revisjon av brannordning
- Sak 11/25 Endring av selskapsavtalen - §10 styresammensetning
- Sak 12/25 Bruk av premiefond i BKP til betaling av pensjonskostnad.
- Sak 13/25 Oppfølging av budsjettvedtak, pkt. 11 «økonomisk arbeidsgruppe»

Møtet gjennomføres på hovedkontoret til Salten Brann IKS (gymsal). Rekkefølge:

Representantskapsmøte Iris	10.00 – 11.30
Lunsj	11.30 – 12.00
Representantskapsmøte Helse- og miljøtilsyn Salten	12.00 – 12.45
Representantskapsmøte Salten Brann IKS	13.00 – 15.30
Årsmøte Salten IUA	15.45 – 16.30

Med vennlig hilsen

Åse Refsnes
Leder representantskapet

Kristian Fanghol
Styrets leder

Kopi til:

- Varamedlemmer i representantskapet i Salten Brann IKS
- Eierkommunenes postmottak
- Kommunedirektører
- Styremedlemmer i Salten Brann IKS
- Salten kommunerevisjon

SALTEN BRANN IKS

Olav V gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

Representantskapets behandling:

Sak 02/25 Godkjenning av innkalling og saksliste

Forslag til vedtak:

- 1. Innkalling og saksliste godkjennes.*

Representantskapets behandling:

Sak 03/25 Valg av to til å underskrive protokollen

Forslag til vedtak:

Følgende velges til å underskrive protokollen:

- 1.*
- 2.*

Representantskapets behandling:

- 1.*
- 2.*

Sak 04/25 Fastsettelse av godtgjørelse til styret

Forslag til vedtak:

- 1. Iht. valgkomiteens innstilling (ettersendes).*

Representantskapets behandling:

Sak 05/25 Valg av styremedlemmer og varamedlemmer

Forslag til vedtak:

- 1. Iht. valgkomiteens innstilling (ettersendes).*

Representantskapets behandling:

Sak 06/25 Fastsettelse av revisors godtgjørelse

Forslag til vedtak:

Styret i Salten Brann IKS anmoder representantskapet om å fatte følgende vedtak:

- 1. Revisors godtgjørelse for 2024 settes til kr. 134.820 eks. mva.*

Representantskapets behandling:

SALTEN BRANN IKS

Olav V gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

Sak 07/25 Godkjenning av styrets årsberetning og resultatregnskap for 2024

- Resultatregnskap og balanse
- Styrets årsberetning
- Revisors beretning

Forslag til vedtak:

Styret i Salten Brann IKS anmoder representantskapet om å fatte følgende vedtak:

1. *Styrets årsberetning for 2024 godkjennes.*
2. *Resultatregnskap med et mindre forbruk i forhold til budsjett er på kr. 566 427,- før og etter fondsdisponering og et balanseregnskap med en aktiva- og passiva sum på kr. 384 871 171,- vedtas som Salten Brann IKS sitt regnskap for 2024.*
3. *Regnskapsførte driftsutgifter utgjør til sammen kr. 5 934 526,- mer enn revidert budsjett, forklaring:*

1	Motkonto - økte avskrivningskostnader utover regulert budsjett	Kr 1 245 629
2	Motkonto - mva. kompensasjon	Kr 2 350 852
3	2 vakante stillinger på brannforebyggende avdeling	Kr -1 735 037
4	Lavere sosiale kostnader enn budsjettert	Kr -5 563 399
5	Forskuttede utgifter for FDVU av brannstasjon i Bodø kommune	Kr 1 350 000
6	Lovpålagt grunnutdanning av deltids brannkonstabel §7	Kr 1 957 471
8	For høye kostnader av ekstravakter på deltidsstasjoner utover budsjett	Kr 634 000
9	Tilbakebetaling av feil utbetalt vaktgodtgjøring for årene 21 – 23	Kr 1 300 000
10	For høye utrykningskostnader – over budsjett (store hendelser)	Kr 850 000
11	Ikke budsjettert prosjektstilling for salg av kurs – beredskapsavdeling	Kr 750 000
12	Ikke budsjetterte kostnader - utvikling av arbeidsmiljø og ledelse (OU-finans)	Kr 1 663 483
13	Ikke budsjetterte konsulentkostnader (alarmselskap, strategi og brannordning)	Kr 1 000 000
13	Høyere utbetaling til Sør-Troms kommuner ifm. alarmsalg	Kr 131 527

4. *Det er brukt kr. 12 458,- av bundet fond på selvkostområdet for feiertjenesten.*
5. *Det er brukt kr. 688 561,- av disposisjonsfond for 110-sentralen.*

Representantskapets behandling:

Sak 08/25 Selskapets årsmelding for 2024 (ettersendes)

Forslag til vedtak:

Styret i Salten Brann IKS anmoder representantskapet om å fatte følgende vedtak:

1. *Selskapets årsmelding for 2024 tas til orientering.*

Representantskapets behandling:

Sak 09/25 Organisering av alarmsalg (utsatt sak, 08/24, mai 2024)

SALTEN BRANN IKS

Olav V gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

Forslag til vedtak:

Styret i Salten Brann IKS anmoder representantskapet om å fatte følgende vedtak:

- 1. Styret anbefaler representantskapet å vedta etablering av et aksjeselskap for alarm-salg hvor Salten Brann IKS blir eier med oppstart 1. januar 2026.*
- 2. Stiftelsesdokumenter; Samarbeidsavtaler, vedtekter, aksjonæravtaler, styreinstruks mv. utarbeides med forutsetning av oppstart 1. januar 2026.*
- 3. Salten Brann går i dialog med øvrige Nordlandskommuner om prosessen med å invitere kommunene inn på eiersiden (fase 2). Det settes da en frist for deltakelse og etter at det er avklart hvilke kommuner som deltar på eiersiden utarbeides nye vedtekter, aksjonæravtaler mv.*
- 4. Etter gjennomføring av fase 2 må det etableres nye samarbeidsavtaler mellom 110 Nordland og kommunene i Nordland (både deltakende og ikke-deltakende i aksjeselskapet).*

Representantskapets behandling:

Sak 10/25 Revisjon av brannordning

Forslag til vedtak:

Styret i Salten Brann IKS anmoder representantskapet om å fatte følgende vedtak:

- 1. Det vises til representantskapets vedtak om reduksjon i framtidige kommunale overføringer til Salten Brann IKS på 5% fra 2026. Forslaget til endring av brannordning er basert på en brannfaglig vurdering som opprettholder et forsvarlig beredskapsnivå innenfor lov og forskrift og som bidrar til å redusere kostnadene.*
- 2. Representantskapet vedtar styrets og brannsjefens brannfaglige tilrådning om revidert dimensjonerende struktur for brannberedskap (brannordning) for kommunene; Beiarn, Bodø, Fauske, Meløy, Værøy, Steigen og Hamarøy.*
- 3. Forslaget til brannordning ivaretar ikke beredskap for helseoppdrag. Slike oppgaver må sikres gjennom avtaler om akutthjelperoppdrag.*
- 4. Representantskapet anbefaler eierkommunene om å vedta kommunens reviderte brannberedskap som innstilt av representantskapet, før sommeren 2025 og at møteprotokoll for vedtatt brannberedskap framsendes selskapets administrasjon.*
- 5. Representantskapet ber styret om å starte arbeidet med å iverksette vedtatt brannberedskap basert på dette vedtaket med mål om å få økonomiske effekter i den økonomiske planperioden for 2026 – 2029.*
- 6. For å bidra til realisering av vedtak om budsjettmessig nedtrekk på 5% fra 2026 henstiller representantskapet gjenværende kommuner om å gjennomføre revisjon av brannordning.*

Representantskapets behandling:

Sak 11/25 Endring av selskapsavtalen - §10 styresammensetning

Forslag til vedtak:

Styret i Salten Brann IKS anmoder representantskapet om å fatte følgende vedtak:

- 1. Representantskapet vedtar endring av § 10 i selskapsavtalen.*
- 2. Ny regel for § 10 Styre og styrets sammensetning*

Styret representerer selskapet utad og tegner dets firma.

Representantskapet velger styremedlemmene og eventuelle varamedlemmer i overensstemmelse med IKS-loven § 10.

Styret skal ha 8 medlemmer.

5 av styrets medlemmer med 3 numeriske varamedlemmer velges av representantskapet.

3 av styrets medlemmer med personlige varamedlemmer velges av og blant de faste ansatte i selskapet.

Styremedlemmer og varamedlemmer blir valgt for 2 år av gangen.

Styremedlemmer valgt av representantskapet skal være representert av begge kjønn med minst 40% av hvert kjønn. Det samme gjelder ved representantskapets valg av varamedlemmer. For ansattvalgte styremedlemmer gjelder IKS-loven §10, aksjeloven §20-6 og forskrift om de ansattes rett til representasjon i styret i interkommunale selskaper mv.

- 3. Representantskapet gjennomfører valg av nye styremedlemmer med vara i behandlende møte etter innstilling fra valgkomiteen.*
- 4. Den nye selskapsavtalen skal sluttbehandles av den enkelte eierkommune før sommeren 2025.*

Representantskapets behandling:

Sak 12/25 Bruk av premiefond i BKP til betaling av pensjonskostnad.

Forslag til vedtak:

Styret i Salten Brann IKS anmoder representantskapet om å fatte følgende vedtak:

- 1. Representantskapet vedtar å benytte opparbeidet premiefond til betaling av pensjonskostnad for år 2025 med øyeblikkelig virkning.*

Representantskapets behandling:

Sak 13/25 Oppfølging av budsjettvedtak, pkt. 11 «økonomisk arbeidsgruppe.

Forslag til vedtak:

Styret i Salten Brann IKS anmoder representantskapet om å fatte følgende vedtak:

SALTEN BRANN IKS

Olav V gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

1. Informasjon om utsatt gjennomføring tas til orientering.

Representantskapets behandling:

-----O-----

Til: Valgte representanter Salten kontrollutvalgsservice Kommunalt Oppgavefelleskap (KO):

Kari Anne Steinåmo,	Beiarn
Sander Delp Horn,	Bodø
Per Kristen Løkås,	Fauske (leder representantskapet)
Hilde Furuseth Johansen,	Gildeskål
Fred-Eddy Dahlberg,	Hamarøy (nestleder representantskapet)
Aud Angell,	Meløy
Arne Tore Bang,	Rødøy
Paal Robert Haagensen,	Saltdal
Christina Falch Holmvaag,	Steigen
Lena Cecilie Pedersen Osnes,	Sørfold

MØTEINNKALLING

Representantskapet Salten Kontrollutvalgsservice Kommunalt oppgavefelleskap

Møtedato: Torsdag 5. juni 2025 kl. 11.30 – 15.00 (lunsj i restauranten fra kl 11.30 til cirka 12.30, deretter saksbehandling i møterommet).

Møtested: Møterom Thon Hotel Nordlys, Moloveien, Bodø

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
1/25	Fortegnelse over representantskapets medlemmer
2/25	Valg av to deltagere til å underskrive protokoll fra møte
3/25	Regnskap og årsmelding 2024
4/25	Budsjett 2026 - Økonomiplan 2026-2029
5/25	Oppfølging av sak 5/23 Formalisering av samarbeid mellom kontrollutvalg og revisjon
6/25	Lønnsfastsettelse daglig leder
7/25	Eventuelt

Inndyr, 23. mai 2025

Lars Hansen
Sekretariatsleder

Vedlegg: Samarbeidsavtale.

Kopi sendes: Ordførere i deltagende kommuner, revisor.



Klagenemnda for offentlige anskaffelser

Saken gjelder: Avvisning av tilbud.

Innklagede gjennomførte en konkurranse om tjenstekonsesjonsavtaler for brukerstyrt personlig assistanse (BPA). Klager anførte at de ikke skulle vært avvist, og at tildelingen ikke var gjort i tråd med de grunnleggende anskaffelsesrettslige prinsippene om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet og etterprøvnbarhet, eller kravet om at leverandørene skal gis mulighet til å bli kjent med de forholdene oppdragsgiveren vil vektlegge ved valg av leverandører. Klagenemnda konkluderte med at innklagede ikke hadde brutt anskaffelsesregelverket ved å avvise klagers tilbud, eller ved tildelingen av tjenstekonsesjonskontrakter.

Klagenemndas avgjørelse 13. mai 2025 i sak 2024/2015

Klager: Bodø kommune

Innklaget: Mio BPA AS

Klagenemndas

medlemmer: Bjørn Berg, Hallgrim Fagervold og Hanne Torkelsen

Bakgrunn:

(1) Bodø kommune (heretter *innklagede*) kunngjorde 10. september 2024 en konkurranse for anskaffelse av tjenstekonsesjonskontrakter for brukerstyrt personlig assistanse (BPA). Anskaffelsens verdi var estimert til maksimalt 310 millioner kroner for avtaleperioden på inntil syv år. Tilbudsfrist var 18. oktober 2024.

(2) Det fulgte av konkurransegrunnlagets punkt 9.1 at:

«Tildeling av tjenstekonsesjonsavtale vil utelukkende avgjøres på bakgrunn av leverandørenes oppfyllelse av stilte kvalifikasjonskrav og skal-krav i kravspesifikasjonen. Samtlige leverandører som oppfyller de oppstilte kravene i konkurransen, uten å ta vesentlige forbehold og/eller avvik, vil tildeles tjenstekonsesjonsavtale.

Oppstilte krav som er gjenstand for vurdering, omhandler kun forhold ved leverandøren (kvalifikasjonskrav) og kvalitetsmessige aspekter (skal-krav i kravspesifikasjonen). Kravspesifikasjonen inneholder krav som sikrer ivaretagelse av Oppdragsgivers og kommunens brukeres behov.»

(3) Om krav merket med «S» fulgte det innledningsvis av kravspesifikasjonen at:

«SKAL-krav – «S»: Minimumskrav til leveransen.

o Skal-krav blir ikke evaluert ut over oppfylt/ikke oppfylt.

o Leverandøren skal besvare kravet med en bekreftelse om at kravet er "Oppfylt / Ja" eller "Ikke oppfylt / Nei"

Postadresse:

Postboks 511 Sentrum
5805 Bergen

Besøksadresse:

Zander Kaaes gate 7
5015 Bergen

Telefon: +47 55 19 30 00 post@knse.no

o Leverandøren er ansvarlig for å sikre at Skal-kravet er tilstrekkelig besvart/ dokumentert for at oppdragsgiver skal kunne verifisere eller sannsynliggjøre at kravet er oppfylt»

- (4) Kravspesifikasjonens krav nummer 32 var merket med «S» og stilte krav om:

«Krav til egnede rutiner om forebygging av tvang og makt

Leverandøren skal ha egnede rutiner for hvordan leverandøren arbeider med forebygging av tvang og makt.

Leverandøren skal bekrefte (Ja/Nei) at kravet er oppfylt og levere tilstrekkelig beskrivelse/dokumentasjon for å verifisere dette, herunder en beskrivelse og/eller utdrag av leverandørens rutiner. Beskrivelsen skal være på maksimalt 2 A4 sider».

- (5) Kravspesifikasjonens krav nummer 34 var merket med «S» og stilte krav om:

«Krav til egnede rutiner for oppfølging av assistenter som skal gjennomføre tiltak etter kapittel 9

Leverandøren skal ha egne rutiner for oppfølging av assistenter som skal gjennomføre tiltak hjemlet i helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9.

Leverandøren skal bekrefte (Ja/Nei) at kravet er oppfylt og levere tilstrekkelig beskrivelse/dokumentasjon for å verifisere dette, herunder en beskrivelse og/eller utdrag av leverandørens rutiner. Besvarelsen skal være på maksimalt 2 A4 sider».

- (6) Kravspesifikasjonens krav nummer 35 var merket med «S» og stilte krav om:

«Krav til egnede rutiner for håndtering av vedtak etter kapittel 9 for kommunen (oppdragsgiver)

Leverandøren skal ha egnede rutiner for å bistå kommunen (oppdragsgiver) med utarbeidelse av vedtak etter helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9.

Leverandøren skal bekrefte (Ja/Nei) at kravet er oppfylt og levere tilstrekkelig beskrivelse/dokumentasjon for å verifisere dette, herunder en beskrivelse og/eller utdrag av leverandørens rutiner. Besvarelsen skal være på maksimalt 2 A4 sider».

- (7) Før tilbudsfristens utløp mottok innklagede 14 tilbud, herunder fra Mio BPA AS (heretter klager).
- (8) Klager svarte «Ja» på at de oppfylte kravspesifikasjonens krav nummer 32, 34 og 35, og la ved en besvarelse til hvert av kravene.
- (9) Det fulgte av klagers besvarelse av kravspesifikasjonens krav nummer 32 at «En liten og stabil personalgruppe bidrar til færre episoder med utfordrende atferd, og i denne type ordninger er det viktig med store stillingsprosenter for å redusere antall tjenesteytere. Det skal være forutsigbare arbeidstidsordninger, og det er viktig med et godt samarbeid mellom leverandør, kommune og arbeidsleder.». Videre var det listet opp kulepunkter med aktiviteter og ansvarslinjer under overskriften «Rutine: Håndtering og gjennomføring av vedtak etter kapittel 9».

- (10) Det fulgte av besvarelsen for kravspesifikasjonens krav nummer 34 at alle assistenter skulle gjennomgå et opplæringsprogram. Videre var det listet opp obligatoriske kurs, det var vist til at når det gjelder vedtak etter Helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9 er det egne rutiner for oppfølging av assistenter, og at videre veiledningsbehov ville avklares med arbeidsleder.
- (11) Klagers besvarelse av kravspesifikasjonens krav nummer 35 hadde overskriften «*Viktige avklaringer i møte med kommunen når det er besluttet vedtak etter helse og omsorgstjenesteloven kap. 9*». Innledningsvis fulgte det av besvarelsen at «*I krevende ordninger, som vedtak etter kap.9 er, ser Mio BPA det som svært viktig at det er helt avklarte forventninger, samt tydelig avklart ansvar og rolle fordeling mellom kommune og Mio BPA som tjenesteleverandør. Det fordrer godt samarbeid for at tjenesteleverandør (Mio BPA) skal levere tjenester etter kommunens krav, samtidig som kommunen skal ha oversikt og ha det overordnede faglige ansvaret for tjenesten*». Videre var det listet opp en rekke kulepunkter med forhold som måtte avklares med kommunen ved slike tiltak.
- (12) Den 2. desember 2024 ble ti leverandører tildelt konsesjonskontrakt. Klagers tilbud ble avvist i brev datert samme dag.
- (13) Det fulgte av begrunnelsen for avvisningen at klagers tilbud inneholdt følgende vesentlige avvik fra kravspesifikasjonen:
- «> Vedlegg 3 til NS 8435:2017, krav nr. 32: Leverandøren har ikke levert tilfredsstillende beskrivelse/dokumentasjon som understøtter at kravet er oppfylt. Leverandørens beskrivelse dekker kun rutine for håndtering og gjennomføring av vedtak etter kapittel 9 i helse og omsorgstjenesteloven. Besvarelsen gir ikke en tilfredsstillende beskrivelse av rutiner for forebygging av tvang og makt. Leverandørens besvarelse svarer derfor ikke ut kravet, som fokuserer på forebygging av tvang og makt – ikke gjennomføring. Kravet er følgelig ikke oppfylt.*
- > Vedlegg 3 til NS 8435:2017, krav nr. 34: Leverandøren har ikke levert tilfredsstillende beskrivelse/dokumentasjon som understøtter at Leverandørens rutiner for oppfølging av assistenter som skal gjennomføre tiltak hjemlet i helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9, er egnet. Leverandørens besvarelse dekker opplegg for kurs, men ingenting om oppfølging – altså hvordan leverandøren arbeider videre med assistentene, f.eks. etter endt kurs og løpende i arbeidshverdagen. Kravet er følgelig ikke oppfylt.*
- > Vedlegg 3 til NS 8435:2017, krav nr. 35: Leverandøren har ikke levert dokumentasjon som understøtter at Leverandørens rutiner for å bistå kommunen (oppdragsgiver) med utarbeidelse av vedtak etter helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9, er egnet. Leverandørens rutinebeskrivelse angir for det meste en rekke spørsmål og avklaringspunkter som ikke kan anses som en rutine. Det er ikke mulig å utlede hvordan leverandøren kan bistå kommunen med utarbeidelse av vedtak basert på leverandørens besvarelse. Kravet er følgelig ikke oppfylt.»*
- (14) Klager klaget på avvisningen 10. desember 2024. Innklagede avviste klagen 13. desember 2024.
- (15) Klagen ble brakt inn for Klagenemnda for offentlige anskaffelser den 19. desember 2024. Klagebehandling startet 19. desember 2024, jf. klagenemndsforordningen § 13.

(16) Kontrakt med de valgte leverandørene ble inngått 20. desember 2024.

(17) Nemndsmøte i saken ble avholdt 12. mai 2025.

Anførsler:

Klager har i det vesentlige anført:

- (18) Klagers tilbud svarer ut de kravene som er etterspurt i kravspesifikasjonen, og skulle ikke vært avvist. Klager er ikke enig i at kravspesifikasjonens krav nummer 32 også omfatter andre ordninger enn vedtak etter Helse- og omsorgsloven kapittel 9. Da måtte det vært ytterligere presisert. Når det gjelder kravspesifikasjonens krav nummer 34 kan det ikke utarbeides generelle retningslinjer for veiledning, da dette er individuelt, og skal vedlegges den enkeltes søknad til statsforvalteren. Innklagede ønsker derimot at vi beskriver en generell rutine. For krav nummer 35 har innklagede mottatt klagers rutine, men mener at den ikke kan defineres som en rutine. Dette er innklagedes subjektive vurdering, til tross for at rutinen benyttes i alle andre kommuner der klager har kunder med kapittel 9 vedtak.
- (19) Tildelingen er ikke gjort i tråd med de grunnleggende anskaffelsesrettslige prinsippene om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet og etterprøvbarhet, eller kravet i forskriften § 14-1 om at leverandørene skal gis mulighet til å bli kjent med de forholdene oppdragsgiveren vil vektlegge ved valg av leverandører.

Innklagede har i det vesentlige anført:

- (20) Klagers tilbud oppfyller ikke minstekravene i kravspesifikasjonens krav nummer 32, 34 og 35. Dette innebærer et vesentlig avvik fra anskaffelsesdokumentene, og det foreligger dermed avvisningsplikt.
- (21) En objektiv tolkning av krav nummer 32 stiller krav til at leverandøren skal ha rutiner for «*hvordan leverandøren arbeider med forebygging av tvang og makt*». Klager har ikke omtalt noen form for rutiner for forebygging av tvang og makt i sin besvarelse i sin besvarelse, og kravet er ikke oppfylt.
- (22) Når det gjelder krav nummer 34 har ikke klager redegjort for hvordan de planlegger å veilede sine assistenter som skal gi tjenester til personer med kapittel 9 vedtak. Vi kan ikke ut ifra vedlagt dokumentasjon si at klager gir tilfredsstillende tjenester på dette feltet.
- (23) Klager har ikke levert dokumentasjon for krav nummer 35 som viser at klagers rutiner for å bistå oppdragsgiver med utarbeidelse av vedtak etter helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9, er egnet. Det er for eksempel ikke mulig å utlede noe om hvilke ulike steg rutinen består av, hvordan samhandling mellom klager og innklagede er tenkt gjennomført, samt hvilke roller som er involvert og hvilke konkrete oppgaver og ansvar disse har i løpet av bistandsprosessen. Det er beskrevet mange relevante spørsmål, men det kreves noe mer for at dette skal ansees som en egnet rutine for det konkrete formålet.

Klagenemndas vurdering:

- (24) Klager har deltatt i konkurransen, og har saklig klageinteresse, jf. forskrift om klagenemnd for offentlige anskaffelser § 6. Klagen er rettidig. Konkurransen gjelder anskaffelse av brukerstyrt personlig assistanse (BPA). Anskaffelsens verdi var estimert til maksimalt 310 millioner kroner for avtaleperioden på inntil syv år. I tillegg til lov 17.

juni 2016 nr. 73 om offentlige anskaffelser (heretter *loven*) følger anskaffelsen forskrift 12. august 2016 nr. 976 om konsesjonskontrakter (heretter *forskriften*) del I og del III, jf. forskriften § 5-1 (3).

- (25) Klagenemnda skal i det følgende vurdere om innklagede pliktet å avvise klagers tilbud grunnet vesentlig avvik fra anskaffelsesdokumentene.
- (26) Det følger av forskriften § 11-8 (1) bokstav b at oppdragsgiveren «*skal*» avvise et tilbud som «*inneholder vesentlige avvik fra anskaffelsesdokumentene*».
- (27) Avvik foreligger dersom oppdragsgiver, ved å akseptere tilbudet, ikke kan kreve oppfyllelse i henhold til anskaffelsesdokumentene, jf. blant annet LB-2019-85112. Hvorvidt et tilbud inneholder avvik, beror på en tolkning av tilbudet i lys av anskaffelsesdokumentene. Utgangspunktet for tolkningen av anskaffelsesdokumentene er hvordan det fremstår for rimelig opplyste og normalt påpasselige leverandører, se for eksempel Høyesterett sin avgjørelse i HR-2022-1964-A (Flage Maskin), avsnitt 50.
- (28) Det fulgte av kravspesifikasjonens krav nummer 32 at «*Leverandøren skal ha egnede rutiner for hvordan leverandøren arbeider med forebygging av tvang og makt*». Leverandørene skulle bekrefte om kravet var oppfylt og «*levere tilstrekkelig beskrivelse/dokumentasjon for å verifisere dette, herunder en beskrivelse og/eller utdrag av leverandørens rutiner*».
- (29) Ordlyden «*egnede*» gir rom for skjønn, men taler for at leverandørene skal ha passende og funksjonelle rutiner for hvordan de arbeider med å forebygge bruk av tvang og makt i sitt arbeid. En «*rutine*» er etter ordlyden en plan man følger regelmessig eller i bestemte situasjoner.
- (30) Klager svarte «*Ja*» på at de oppfylte krav nummer 32, og la ved en besvarelse av kravet. Det vises innledningsvis i besvarelsen til at «*En liten og stabil personalgruppe bidrar til færre episoder med utfordrende atferd, og i denne type ordninger er det viktig med store stillingsprosenter for å redusere antall tjenesteytere. Det skal være forutsigbare arbeidstidsordninger, og det er viktig med et godt samarbeid mellom leverandør, kommune og arbeidsleder*». Videre er det ramset opp kulepunkter med aktiviteter og ansvarsfordelinger under overskriften «*Rutine: Håndtering og gjennomføring av vedtak etter kapittel 9*». Ingen av de opplistede punktene virker å rette seg mot forebygging av bruk av tvang og makt i arbeidet.
- (31) Store stillingsprosenter for å redusere antall tjenesteytere har nok betydning for å forebygge bruk av tvang og makt, men ligger likevel i periferien av hva som her etterspørres. Konkurransegrunnlaget ber om at leverandøren beskriver en metodikk som skal være implementert i virksomheten. Klager har dermed ikke dokumentert at de har «*egnede rutiner*» for hvordan de arbeider med forebygging av tvang og makt, og dette er i strid med krav nummer 32 i kravspesifikasjonen.
- (32) Klagenemnda er etter dette kommet til at klagers tilbud avviker fra kravspesifikasjonens krav nummer 32.
- (33) Det fulgte videre av kravspesifikasjonens krav nummer 34, som var «*Krav til egnede rutiner for oppfølging av assistenter som skal gjennomføre tiltak etter kapittel 9*», at «*Leverandøren skal ha egne rutiner for oppfølging av assistenter som skal gjennomføre*

tiltak hjemlet i helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9». Leverandørene skulle også her bekrefte om de oppfylte kravet og levere tilstrekkelig dokumentasjon for å verifisere dette.

- (34) Ordlyden «*oppfølging*» taler for at rutinene må gjelde det å følge opp assistentene underveis ved gjennomføring av tiltak etter helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9.
- (35) Klager svarte «*Ja*» på at de oppfylte krav nummer 34, og la ved en besvarelse av kravet. Det følger av besvarelsen at alle assistenter skal gjennomgå et opplæringsprogram. Videre er det ramset opp obligatoriske kurs, det er vist til at når det gjelder vedtak etter helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9 er det egne rutiner for oppfølging av assistenter, og at videre veiledningsbehov avklares med arbeidsleder.
- (36) Det klagers besvarelse gjør greie for er opplæring av assistenter, og ikke rutiner for hvordan assistentene skal bli fulgt opp videre. Slik saken er opplyst for nemnda, er heller ikke disse egne rutinene for oppfølging av assistenter når det gjelder vedtak etter helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9, som det vises til, dokumentert i klagers tilbud. At den enkelte assistent må følges opp på individuell basis, slik klager har vist til, betyr ikke at det ikke er behov for generelle rutiner. Uansett er det generelle rutiner som etterspørres i konkurransegrunnlaget. Kravet er dermed ikke oppfylt, og klagers tilbud avviker dermed fra kravspesifikasjonens krav nummer 34.
- (37) Det fulgte av kravspesifikasjonens krav nummer 35 at «*Leverandøren skal ha egnede rutiner for å bistå kommunen (oppdragsgiver) med utarbeidelse av vedtak etter helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9*».
- (38) Klager svarte «*Ja*» på at de oppfylte krav nummer 35, og la ved en besvarelse av kravet med overskriften «*Viktige avklaringer i møte med kommunen når det er besluttet vedtak etter helse og omsorgstjenesteloven kap. 9*».
- (39) Innledningsvis følger det av besvarelsen at «*I krevende ordninger, som vedtak etter kap.9 er, ser Mio BPA det som svært viktig at det er helt avklarte forventninger, samt tydelig avklart ansvar og rolle fordeling mellom kommune og Mio BPA som tjenesteleverandør. Det fordrer godt samarbeid for at tjenesteleverandør (Mio BPA) skal levere tjenester etter kommunens krav, samtidig som kommunen skal ha oversikt og ha det overordnede faglige ansvaret for tjenesten*». Videre er det listet opp en rekke kulepunkter med forhold som må avklares med kommunen ved slike tiltak.
- (40) Klagers tilbud inneholder etter dette ikke en rutine eller plan for hvordan de skal bistå innklagede «*med utarbeidelse av vedtak*» etter helse- og omsorgstjenesteloven kapittel 9, og tilbudet til klager avviker dermed fra kravspesifikasjonens krav nummer 35.
- (41) Spørsmålet er om disse avvikene fra kravspesifikasjonen utgjør et vesentlig avvik.
- (42) Ved vurderingen av om avviket er vesentlig, må det blant annet ses hen til hvor stort avviket er, viktigheten av forholdet det avvikes fra, og i hvilken grad avviket vil kunne forrykke konkurransen, jf. eksempelvis klagenemndas avgjørelse i sak 2024/464 med videre henvisninger. Avvik fra krav som etter konkurransegrunnlaget må forstås som minstekrav vil som et klart utgangspunkt anses som vesentlige, se blant annet lagmannsrettens avgjørelse i LB-2017-94201.

- (43) Kravspesifikasjonens krav nummer 32, 34 og 35 var angitt som «Skal-krav» i kravspesifikasjonen. Det fulgte av innledningen til kravspesifikasjonen at disse kravene inneholdt minimumskrav til leveransen. Det klare utgangspunktet er at avvik fra slike minstekrav anses som vesentlige avvik. Videre er det tale om avvik fra tre ulike skal-krav, og alle de tre kravene gjelder bruk og forebygging av tvang og makt, som anses sentralt i denne anskaffelsen. Etter dette finner klagenemnda at klagers tilbud inneholdt vesentlige avvik fra anskaffelsesdokumentene.
- (44) Innklagede har etter dette ikke brutt anskaffelsesregelverket ved å avvise klagers tilbud grunnet vesentlig avvik fra anskaffelsesdokumentene.
- (45) Klager viser også til at tildelingen ikke er gjort i tråd med de grunnleggende anskaffelsesrettslige prinsippene i loven § 4, eller kravet i forskriften § 14-1 om at leverandørene skal gis mulighet til å bli kjent med de forholdene oppdragsgiveren vil vektlegge ved valg av leverandører.
- (46) Slik saken er opplyst for nemnda har innklagede tildelt tjenestekonsesjonskontrakter til samtlige leverandører som oppfylte kvalifikasjonskravene og skal-kravene i kravspesifikasjonen, i tråd med det som fremgikk av konkurransegrunnlaget. At dette var grunnlaget for tildeling, fremkom også tydelig av konkurransegrunnlaget. Klagenemnda kan etter dette ikke se at innklagede har brutt de grunnleggende prinsippene eller gjennomført konkurransen i strid med § 14-1 ved tildelingen av tjenestekonsesjonskontraktene.

Konklusjon:

Bodø kommune har ikke brutt regelverket for offentlige anskaffelser.

For Klagenemnda for offentlige anskaffelser,

Bjørn Berg

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur



SIVILOMBUDET

BODØ KOMMUNE HELSE OG OMSORG
Postboks 319
8001 BODØ

Vår referanse
2023/1460

Deres referanse

Vår saksbehandler
Tonje Østvold Byhre

Dato
01.04.2025

Sivilombudets avsluttende tilbakemelding på Bodø kommunes oppfølging etter besøksrapport Nordland fengsel, avdeling Bodø 20.-22. november 2023

Vi viser til brev fra Bodø kommune av 1. mars 2025 der kommunen gir tilbakemelding på vårt brev av 3. desember 2024.

Vi merker oss at kommunen har svart utfyllende og konkret på de anbefalingene i vår besøksrapport hvor vi ba om mer informasjon.

Nedenfor går vi gjennom svarene fra kommunen, jf. nummerering i besøksrapporten.

Organisering og samarbeid

23. Fengselet, kommunen og sykehuset bør samarbeide om helsefremmende tiltak for de innsatte. Dette bør inkludere tiltak både for å forebygge og redusere helseskader, og tiltak for å forebygge selvmord og selvskading.

Kommunen skrev i sitt første svarbrev (datert 29. oktober 2024) at fengselet, kommunen og sykehuset hadde etablert en felles arbeidsgruppe som jobbet med tiltak og felles rutiner.

Vi ba om informasjon om tidsrammen for arbeidsgruppen, og mer konkret informasjon om tiltak og felles rutiner som arbeidsgruppen hadde kommet frem til.

Kommunen skriver at arbeidsgruppen har en tidsramme innen utgangen av 2025, og beskriver videre en rekke konkrete tiltak jf. punktene nedenfor.

- Om å forebygge og redusere helseskader:

Kommunen har foreslått at ombyggingen av gjeldende luftegård også kan inkludere en treningspark, og at dette vil kunne gi bedre forutsetninger for de innsatte til å ivareta egen helse, samt kunne motta veiledning og oppfølging i et tilrettelagt miljø. Ombudet merker seg imidlertid at fengselet i sitt svarbrev (datert 6. mars 2025) skriver at de per i dag ikke har økonomisk mulighet til å realisere ønskede utbedringer av hovedluftegården. Kommunen legger videre til grunn at de iverksatte utbedringene av fengselets lokaler vil gi mulighet for økt aktivitet.

- Om å forebygge selvmord og selvskading:

Arbeidsgruppen har kommet frem til at fengselets kartleggingsskjema av suicidalitet ved innkommst kan brukes i kartlegging av suicidalitet fortløpende under soning, og at en slik kartlegging, konklusjon og tiltak skal dokumenteres i fengselets system. Det skal sikres at fengselet dokumenterer at helsetjenesten har tilsett og vurdert innsatte. Dette gjelder også utenfor helseavdelingens åpningstid, når fengselet kontakter legevakten for helsefaglig vurdering av nyinnsatte og/eller selvmordsrisiko underveis i fengselsoppholdet, slik ombudet forstår kommunens beskrivelse.

- Felles møtepunkter:

Kommunen skriver at helseavdelingen deltar daglig på felles morgenmøte med fengselet, samt ved vaktskifte fredag ettermiddag. Videre vil helseavdelingen delta på vaktskifte på ettermiddager ved behov, og legen vil delta på morgenmøte der det anses hensiktsmessig. Kommunen skriver at slike møtepunkter mellom fengsel og helseavdeling er viktige for å kunne fange opp informasjon rundt de innsatte. Kommunen har også foreslått å ha eget dialogmøte med akuttpostene ved Nordlandssykehuset, for å bli bedre kjent med hverandre, utvikle erfaring og forståelse, og få til et tettere samarbeid.

Vi merker oss at kommunen og arbeidsgruppens punkter samlet sett vil kunne gi et bedre samarbeid mellom partene som vil kunne komme de innsatte til gode.

Helsekartlegging

25. Kartlegging og vurdering av selvmordsrisiko bør alltid gjøres ved innkommst, og underveis ved behov.

Kommunen skriver at det er gjennomført samarbeidsmøte mellom helseavdeling og legevakt, og at det ble besluttet at innkommstamtalen for nyinnsatte på helg og ellers utenfor helseavdelingens åpningstid, skal ivaretas av legevakten dersom det medfører ventetid på mer enn 24 timer. Det er fengselets ansvar å varsle legevakten om eventuelle nyinnsatte. Legevakten vil dokumentere samtalen/kartleggingen og eventuelle tiltak, og varsle helseavdelingen med elektronisk melding i pasientjournal (PLO). Kommunen skriver at ordningen vil bli evaluert i januar 2026.

Videre skriver kommunen at de har gjennomgått sine rutiner for innkommstamtale, og besluttet at nyinnsatte i tillegg til samtale med sykepleier også skal få en samtale med lege som fast praksis. De har videre gjort endringer i rutiner for opplæring av nyansatte med tanke på kartlegging av selvmordsrisiko, inkludert at det skal dokumenteres dersom innsatte ikke ønsker å svare på slike spørsmål ved innkommst. Arbeidsgruppen jobber også med tiltak for å sikre informasjonsoverføring ved bekymring for enkeltinnsatte utenfor helseavdelingens åpningstid, og de har gjennomført kompetansehevende tiltak i form av kurs om forebygging av suicid.

Dette er positive tiltak som både vil kunne styrke helsetjenestene for nyinnsatte og oppfølgingen underveis i fengselsoppholdet. Det vil også gi de ansatte kompetanseheving og tettere samarbeid mellom fengselet og helsetjenestene for de innsatte med særlige helsebehov og/eller selvmordsrisiko.

26. Kommunen bør sikre kartlegging og vurdering av rusproblematikk, inkludert abstinensstilstander og registrering av vitale mål.

Kommunen beskriver tilfeller hvor det kan være utfordrende å få oversikt over rusbruk og eventuell abstinensproblematikk. De har derfor etablert et tett samarbeid med legevakt, der man varsler legevakt i forkant av helg, dersom det er behov for abstinensvurdering utenfor helseavdelingens åpningstid. Videre skriver kommunen at de har gjennomgått og revidert rutine for opplæring av nyansatte, for å sikre god opplæring.

Et mer sammenhengende og helhetlig perspektiv på helsetjenestene til de innsatte, sammen med gode rutiner for opplæring av de ansatte vil kunne komme alle parter til gode.

Kontakt med helsetjenesten

29. Kommunen og fengselet bør sammen sikre at innsatte kan henvende seg direkte til helseavdelingen uten at taushetsbelagt helseinformasjon blir tilgjengelig for uvedkommende.

Kommunen skrev i sitt første svarbrev til ombudet at det var blitt montert låsbare postkasser i alle avdelingene i fengselet, og at det var fengselet som hadde nøkler til disse. Videre hadde fengselet i sitt svarbrev til ombudet uttrykt ønske om en mer direkte kommunikasjon mellom innsatte og helseavdelingen. Ombudet ba derfor om en nærmere beskrivelse av saken.

Vi merker oss at det nå er helsepersonell som har nøkler til postkassen og selv tømmer disse. Vi legger til grunn at fengselet og kommunen, eventuelt via arbeidsgruppen, jobber videre med fengselets ønske om mer direkte kommunikasjon mellom innsatte og helseavdelingen.

30. Fengselet og kommunen bør sammen sikre systemer for forsvarlig medisinbehandling.

Kommunen skriver at de i mars 2025 skal bistå i kurs i medikamentbehandling for de ansatte i fengselet sammen med tilsynsfarmasøyt fra Nordlandssykehuset. De vil også påse at både dør til vaktrom og medisinskap er forsvarlig låst når helsepersonell forlater rommet.

Dette er tiltak som vil kunne sikre mer forsvarlig medisinopplæring på vaktrommene i fengselet. Vi legger til grunn at forsvarlig medisinopplæring inkluderes i kurset om medikamentbehandling for de ansatte i fengselet.

31. Fengselet og kommunen bør hver for seg holde oversikt over avlyste og utsatte fremstillinger til helsetjenester, og sammen jobbe for at de innsatte får nødvendig helseoppfølging.

Kommunen skrev i sitt første svarbrev til ombudet at de utredet muligheten for en teknisk løsning for bedre oversikt over fremstillinger. Vi ba om informasjon om tidsrammen for denne løsningen, eventuelt tiltak dersom det ikke ble en slik løsning.

Kommunen skriver at det per nå ikke er mulig å etablere datateknisk løsning i journalprogram for en slik oversikt. De vil derfor lage et eget elektronisk skjema som ansatte kan bruke til registrering av utsatte og avlyste helserelaterte fremstillinger.

En slik oversikt vil kunne komme både helsetjenestene og fengselet til gode dersom en anonymisert oversikt for eksempel tas opp på ledermøter/i arbeidsgruppen.

Avslutning av oppfølging

Besøket anses med dette avsluttet overfor Bodø kommune.

For sivilombudet

Helga Fastrup Ervik
avdelingssjef

Tonje Østvold Byhre
seniorrådgiver

Dette brevet er godkjent etter gjeldende interne rutiner og har derfor ikke håndskrevet underskrift.

Kopi til:

BODØ FENGSEL	Postboks 694	4302	SANDNES
HELSE- OG OMSORGSDEPARTEMENTET	Postboks 8011 Dep	0030	OSLO
HELSEDIREKTORATET	Postboks 220 Skøyen	0213	OSLO

Fra: [Riccardo Malandrino](#)
Til: [Postmottak Kommune](#); [Tore.Roald.Riedl@bodo.kommune.no](#); [Eirik.Andre.Simonsen@bodo.kommune.no](#); [Espen.Erichsen.Øverland](#); [christian.jensen@bodo.kommune.no](#); [Tom.Cato.Karlsen](#); [Post.Sekretariatet](#); [sander.delp@gmail.com](#); [kirstenhasvoll@gmail.com](#); [bbjbratt@online.no](#); [Hansen.Øivind.Skogstad](#); [bodoaparti@gmail.com](#); [ordforer@bodo.kommune.no](#); [Kjell.Hugvik](#); [Anna.Welle@bodo.kommune.no](#); [Turid.Bardo@bodo.kommune.no](#); [Tore.Tverbakk](#); [Arve.Rolandsen@bodo.kommune.no](#); [Mary.Iren.Brattoy@bodo.kommune.no](#); [Lise.Tymi@bodo.kommune.no](#); [idajohnsa@gmail.com](#); [annkristinmoldjord@gmail.com](#); [Kristin.Schjenken.Navjord@bodo.kommune.no](#); [fredric@musikkfestuka.no](#); [schistad@gmail.com](#); [kauser.vakili@outlook.com](#); [selma@bodogaard.no](#); [towisth@hotmail.com](#); [btzahl@hotmail.com](#); [i.skogmo@hotmail.com](#); [vegard.henriksen@fpu.no](#); [karoliussen68@gmail.com](#); [joakimsennesvik@gmail.com](#); [lenabreivik72@gmail.com](#); [slorenze@icloud.com](#); [annegroa@gmail.com](#); [ole.hjartoy@outlook.com](#); [kolvik@online.no](#); [finn-ove@sjco.no](#); [noravmiller@outlook.com](#); [agnete2008@gmail.com](#); [post@espenrokkan.no](#); [raket.hunstad@bodoenergi.no](#); [morten.stver@gmail.com](#); [christinekn@icloud.com](#); [rozwelth@online.no](#); [bente.haukaas@gmail.com](#); [hakonmoller@gmail.com](#); [andreas.tymi@gmail.com](#); [lima78@gmail.com](#); [synnoevepettersen@yahoo.com](#); [simen.knutssoen@gmail.com](#); [astridtoveolsen@gmail.com](#); [Mohammed.Jirde.Ali@icloud.com](#); [larrek@ntg.no](#); [mohamed@stemvenstre.no](#); [astridankertsen@gmail.com](#)
Kopi: [biu-sekretariatet@bfd.dep.no](#); [sfnopost@statsforvalteren.no](#); [postmottak@sivilombudet.no](#); [postmottak@bfd.dep.no](#); [postmottak@bufdir.no](#); [margrethemeyer.bratt@bufetat.no](#); [Bente.wistven@bufetat.no](#); [Trond.nygard-sture@bufetat.no](#)
Emne: Oppdatering i barnevernskandalen i Bodø
Dato: onsdag 14. mai 2025 09:46:51

Hei,

I anledning barnevernskandalen i Bodø sendes YouTube-videoen «Oppdatering i barnevernskandalen i Bodø» til informasjon.

Det bes om at denne henvendelsen journalføres jfr. journalføringsplikten/arkivforskriften i Bodø kommunes postliste under saksnr. 23/4077, og at bekreftelse på mottak av denne henvendelsen bekreftes med et direkte svar på denne e-post.

Mvh

Riccardo Malandrino - Foreldreforeningen beskytt barn og unge



Oppdatering i barnevernskandalen i Bodø
youtube.com



SAK 34/25

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
10.06.2025

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr, 2. juni 2025

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget