



Medlemmene i kontrollutvalget i Bø kommune
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer

Deres ref.:
Vår ref.: 01/23/430.5.1/KRJ

Saksbeh.: Knut Roar Johansen
E-postadr.: Knut@k-sek.no

Telefon: 95 10 90 02
Dato: 10.02.2023

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I BØ KOMMUNE

Det innkalles til møte.

Møtested: **Rådhuset, Kommunestyresalen**
Møtedato: **22.02.2023**
Tid: **Kl. 12.00**

Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Av hensyn til innkalling av varamedlemmer ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet i god tid før møtet.

Som gyldig forfall regnes tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner.

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 11-5. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Med vennlig hilsen


Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver

Kopi: Kommunedirektør
Varamedlemmer (NB! møter kun ved særskilt innkalling)

Postadresse:	Hovedkontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:
K-Sekretariatet IKS	Fylkeshuset	Postmottak	Ringv. 1	Rådhuset	Fylkeshuset
Postboks 6600	TROMSØ	9479 HARSTAD	9300 FINNSNES	8305 SVOLVÆR	8048 BODØ
9296 TROMSØ	Tlf. 45 96 04 75	Tlf. 48 03 83 83	Tlf. 91 35 19 94	Tlf. 95 10 90 02	Tlf. 91 36 09 38
www.k-sek.no	Tlf. 91 69 18 42				
	Org.nr. 988 064 920				



SAKLISTE

UTVALG: KONTROLLUTVALGET I BØ KOMMUNE
MØTEDATO: 22.02.2023
TID: KL. 12.00
MØTESTED: RÅDHUSET, KOMMUNESTYRESALEN

Saknr	Tittel
01/23	REFERATSAKER
02/23	KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022
03/23	KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2023
04/23	RETNINGSLINJER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET I BØ
05/23	OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALGSAK 16/22 - KOMMUNENS HAVNEFORVALTNING
06/23	EVENTUELT



Utvalg: Kontrollutvalget i Bø kommune	Saksnummer: 01/2023	Møtedato: 22.02.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

Sakene tas til orientering.

Saken gjelder:

Det vises til vedlegg

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 30.11.2022
2. FKT: Fagkonferanse for kontrollutvalg 8-9. juni.

Vedlegg:

Saksutredning:

Pkt. 1 – 2: Det vises til vedleggene.

Svolvær, 10.02.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresal
Møtedato: 30.11.2022
Varighet: 12.00 – 14.15

Møteleder: Rolf Hugo Eriksen
Sekretær: Knut Roar Johansen

Faste medlemmer

1. Rolf Hugo Eriksen (leder) (SV)
2. Anne- Lise J. Kvalmo (H)
3. Torgeir Godvik (Sp)
4. Atle Olsen (nestleder) (Frp)
5. Synnøve Solsem Olsen (H)

Varamedlemmer

1. Randi Hanssen (Sp)
2. Stein Bismo (Ap)
3. Ottar Kristoffersen (Sp)
4. Magne Johnsen (SV)
5. Bente Lockert (H)
6. Maria Overholt Aronsen (Sp)
7. Ida Marie Jensen (Ap)

Synnøve Solsem Olsen meldt forfall, Randi Hansen innkalt.
Atle Olsen meldt forfall, Stein Bismo innkalt, meldt forfall.

Fra utvalget møte:

Rolf Hugo Eriksen (leder)
Anne- Lise J. Kvalmo
Randi Hanssen
Torgeir Godvik

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Gunnstein F. Rasmussen – sak 23/22

Fra KomRev NORD IKS møte:

Regnskapsrevisor Helga M. Arntzen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Knut Roar Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til møteinnkalling og sakliste

Valgt til å underskrive protokollen:

Rolf Hugo Eriksen og Randi Hanssen

Behandlede saker:**Saknr Tittel**

19/22	REFERATSAKER
20/22	RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING
21/22	RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN - REVISJONSSTRATEGI 2022 – BØ KOMMUNE
22/22	KOMMUNENS ARBEID MED «MOBBESAKER» I GRUNNSKOLEN
23/22	OPPFØLGNING SAK 4/22 OG 9/22 - DELTAKELSE I VERTSKOMMUNE-SAMABREID OG KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR
24/22	KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2023
25/22	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET <i>KVALITET I SYKEHJEMSTJENESTENE</i> – NOTAT FRA KOMREV NORD
26/22	EVENTUELT

Sak 19/22**REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Saken tas til orientering.

Behandling

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Saken tas til orientering.

Sak 20/22**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL
FOR 2022 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling

Revisor Helga M. Arntzen foretok en gjennomgang av risiko og vesentlighetsvurdering som gjelder forenklet etterlevelseskontroll. Kontrollen for 2022 omhandler gjennomgang av reglement for finansreglement.

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 21/22**RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN -
REVISJONSSTRATEGI 2022 – BØ KOMMUNE****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling

Revisor Helga M. Arntzen foretok en gjennomgang av revisjonsstrategien for regnskapet 2022 for Bø kommune.

Innstilling til vedtak - enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 22/22**KOMMUNENS ARBEID MED «MOBBESAKER» I GRUNNSKOLEN****Innstilling til v e d t a k:**

1. Kommunedirektøren bes gi en skriftlig redegjørelse på de tema som er beskrevet i saksfremlegget til sak 22/22.
2. Svar oversendes K-Sekretariatet innen 15.mars 2023.

Behandling

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

1. Kommunedirektøren bes gi en skriftlig redegjørelse på de tema som er beskrevet i saksfremlegget til sak 22/22.
2. Svar oversendes K-Sekretariatet innen 15.mars 2023.
(Brev oversendt Kommunedirektør 02.12.22)

Sak 23/22**OPPFØLGNING SAK 4/22 OG 9/22 - DELTAKELSE I VERTSKOMMUNE-SAMABREID OG KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR****Innstilling til v e d t a k:***(saken fremmes med åpen innstilling)***Behandling**

Kommunedirektør Gunnstein Rasmussen orienterte, samt svarte på spørsmål.

Kontrollutvalget utarbeidet slikt felles forslag:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren sende en skriftlig tilbakemelding når revidering av avtalene er gjennomført - *Enstemmig vedtatt***Vedtak**

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren sende en skriftlig tilbakemelding når revidering av avtalene er gjennomført.

*(Brev oversendt Kommunedirektør 02.12.22)***Sak 24/22****KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2023****Innstilling til v e d t a k:***(saken fremmes uten innstilling til vedtak)***Behandling**

Felles forslag til vedtak:

22. Februar

06. Juni

30. August

08. November (Nytt kontrollutvalg)

Felles forslag enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2023:

22. Februar

06. Juni

30. August

08. November (Nytt kontrollutvalg)

*(Vedtak oversendt kommunedirektør, med kopi til politisk sekretær i brev av 8.11.2022)***Sak 25/22**

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET *KVALITET I SYKEHJEMSTJENESTENE* – NOTAT FRA KOMREV NORD

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 17.11.2022 angående status i forvaltningsrevisjonsprosjektet «*kvalitet i sykehjemstjenestene*» og tar saken til orientering.

Utvalget legger til grunn at ferdigstillelse av prosjektet skjer som skissert i notatet.

Behandling

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 17.11.2022 angående status i forvaltningsrevisjonsprosjektet «*kvalitet i sykehjemstjenestene*» og tar saken til orientering.

Utvalget legger til grunn at ferdigstillelse av prosjektet skjer som skissert i notatet.

Sak 26/22

EVENTUELT

Behandling

Ingen saker innmeldt



Rolf Hugo Eriksen
kontrollutvalgsleder



Randi Hanssen
Medlem

Neste møte er fastsatt til den 22. februar 2023



Forum for
kontroll og tilsyn

Fagkonferansen 2023, 31. mai -1. juni

I 2023 arrangeres fagkonferansen på [Scandic Lerkendal, Trondheim](#), 31.mai-1.juni

Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontrollarbeid i kommunal sektor.

Program

Det er krig i Europa, dyrtid og klimakrisen er foruroligende nær. Hva bør kontrollutvalget være oppmerksom på i denne sammenhengen?

- Hvilke trusler står kommunene overfor?
- Er beredskapen i kommunen god nok?
- Er kommunen beskyttet mot korrupsjon og økonomisk kriminalitet?
- Det er kommunestyre- og fylkestingsvalg til høsten. Derfor er det aktuelt å spørre om vi er sikre på om vi kan gjennomføre valg på en trygg måte uten påvirkning?
- Hva med personvernet? Er kommunen beskyttet mot hacking og cyberangrep?

Samtidig er det krav til kommunene om godt ytringsklima og åpenhet.

- Hvordan står det egentlig til med åpenheten i norske kommuner?
- Ytringsfrihetskommisjonen mener at kommuner som sliter med åpenheten må lage en tiltaksplan som skal sikre at offentlighetsloven og arkivloven etterlevs.

Dag 1, 31. mai

09:00 Registrering med mat

10:00 Velkommen | Tage Pettersen, styreleder FKT

10:05 Kommunenes ansvar for egen beredskap | Øystein Johannessen, Assisterende Statsforvalter, Trøndelag

10:45 Kort pause

10:50 Geoteknikk i Overhalla kommune, Forvaltningsrevisjonsrapport som tar for seg faren for kvikkleirekred | Margrete Haugum, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Midt-Norge Revisjon SA

11:35 Pause

11:50 Personvernkommisjonens rapport, utfordringer for kommunene | Helge Veum, medlem av Personvernkommisjonen, leder for teknologi og innovasjon, Ålesund kommune

12:30 Kort pause

12:35 Spørsmål og refleksjon

13:00 Lunsj

14:00 Korrupsjon og økonomisk kriminalitet med blikk på offentlig sektor | Mari Sognnæs Andresen, Økokrim

14:45 Pause

15:00 Hvordan kan vi beskytte norske valg mot uønsket informasjonspåvirkning? | Ine Marie Eriksen Søreide, stortingsrepresentant (H)

Dag 2, 1. juni

09:00 Rapport fra Ytringsfrihetskommisjonen | Anki Gerhardsen, frilansjournalist, og medlem av kommisjonen

09:45 Pause

10:00 Hvordan står det til med åpenheten i kommune-Norge? | Tor Dølvik, spesialrådgiver, TI Norge

10:45 Pause

11:00 Åpenhetsloven og kommunenes rett til å kreve informasjon fra leverandører | Gro Valen Simonsen, Forbrukertilsynet

11:30 Lunsj

12:30 Refleksjoner etter endt valgperiode og erfaringsoverføring til nytt utvalg. Paneldebatt med flere KU-ledere og spørsmål fra salen. | Tage Pettersen, FKT, moderator

13:30 Pause

13:45 Skråblikket: Tvil deg god | Henrik Syse

14:50 Avslutning | Tage Pettersen, FKT

Deltakeravgift kr. 7 500, ikke medlemmer kr. 7 950

Påmeldingsfrist: 21. april



Utvalg: Kontrollutvalget i Bø kommune	Saksnummer: 2/2023	Møtedato: 22.02.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
---	------------------------------	--------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å fatte slik v e d t a k:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

Forslag til årsrapport for kontrollutvalget for 2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget skal etter kommunelovens § 23-5 rapportere om resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Dette skjer ved at enkeltsaker sendes løpende gjennom året til kommunestyret, og ved en oppsummering av aktiviteten i kontrollutvalget i det året som har gått (årsrapport).

Vedlagt følger forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2022. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter kontrollutvalgets behandling og godkjenning oversendes årsrapporten ordføreren for framlegging i kommunestyret.

Svolvær, den 7.2.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



BØ KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

ÅRSRAPPORT FOR 2022

1. INNLEDNING

Høsten 2019 trådte ny kommunelov i kraft fra tidspunkt for konstituering av nytt kommunestyre etter valget.

Den nye kommunelov av 22.06.2018 nr. 83 gir bestemmelser om kommunens virksomhet, organisatoriske regler, saksbehandling samt regler om tilsyn og kontroll, revisjon, mv. Flere bestemmelser om kontroll og tilsyn som tidligere var i forskrift er nå løftet inn i 2018-loven.

Gjeldende forskrift om kontrollutvalg og revisjon er forskrift av 17.06.2020, nr. 904.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

Etter kommuneloven har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning, jf. § 22-1.

For å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne", jf. § 23-1.

2.2 Valg - sammensetning

Medlemmer av kommunestyret som ikke blir tillagt andre politiske oppgaver er som hovedregel valgbare til kontrollutvalget. Minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være medlem også av kommunestyret. Kontrollutvalget har 5 medlemmer og 5 personlige varamedlemmer oppnevnt av kommunestyret.

For at utvalgsmedlemmene skal sikres en uavhengig status i forhold til kommunen og administrasjonen har lovgiver vedtatt klare valgbarhetsregler som innebærer at valgte verken representanter i utøvende politiske organer så som formannskap eller andre kommunale organer med beslutningsmyndighet eller ansatte i kommunen ikke kan inneha verv som kontrollutvalgsmedlem.

I tillegg medførte nye kommuneloven at også *«personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i»* heller ikke er valgbare.

En ytterligere innskjerping ble innført ved at *«personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefellesskap»* heller ikke er valgbar til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget kan etter ny lov fortsatt ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen.

Kontrollutvalget hadde følgende sammensetning i 2022:

1. Rolf Hugo Eriksen (leder)
2. Anne Lise Kvalmo
3. Torgeir Godvik
4. Atle Olsen (nestleder)
5. Synnøve Solsem Olsen

Varamedlemmer (i innkallingsrekkefølge):

1. Randi Hanssen
2. Stein Bismo
3. Ottar Kristoffersen
4. Magne Johnsen
5. Bente Lockert
6. Maria Overholdt Aronsen
7. Ida Marie Jensen

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter. Det er skrevet protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt til utvalgets medlemmer og ordføreren.

Kontrollutvalgets møter har vært holdt for åpne dører, dog har behandling av noen saker gjennom 2022 medført at møter måtte lukkes. Møtene har vært avholdt på tidspunkt som er vedtatt av utvalget. Innkalling til møtene har vært sendt til medlemmene og ordføreren, og har inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles, samt saksdokumentene.

K-Sekretariatet IKS, har sørget for saksutredning og sekretærhjelp til kontrollutvalget.

Revisjon for Bø kommune er utført av KomRev NORD IKS.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2022

4.1 Generelt om kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal som nevnt ovenfor forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning (inkludert selskaper) på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av lov, forskrift eller kommunens egne retningslinjer.

Kommunelovens § 23-2 er en sentral bestemmelse som sier at:

Kontrollutvalget skal påse at

- a) *kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*

- b) *det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) *det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) *det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) *vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

Kontrollutvalget skal videre:

- ✓ Vedta planer for utvalgets virksomhet og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- ✓ Gjennomføre risiko - og vesentlighetsvurdering som grunnlag for valg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter i perioden.
- ✓ Avgi uttalelse til årsregnskapet.
- ✓ Følge opp merknader fra revisor (i nummererte brev, eller i årsregnskapet).
- ✓ Rapportere resultatene av sin virksomhet til kommunestyret.
- ✓ Følge opp kommunestyrets vedtak i saker som er rapportert fra revisjonen.
- ✓ Utarbeide budsjett for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

I tillegg kan kontrollutvalget ta opp andre saker ut fra sitt mandat for *kontroll og tilsyn*.

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har hatt fire møter i 2022. Møtene, har vært lagt til rådhuset. Utvalget har behandlet 26 saker.

4.3 Forhold som er behandlet i 2022

Av saker som har vært behandlet i kontrollutvalget nevnes de viktigste:

REGNSKAP/REGNSKAPSREVISJON:

Kontrollutvalgets har flere oppgaver knyttet til regnskapsrevisjonen. Den mest sentrale er det såkalte «på-se» ansvaret overfor kommunens revisor. Det betyr at kontrollutvalget blant annet skal påse at kommunes regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Det er kommunens regnskapsrevisor KomRev NORD IKS som utfører revisjonen og gjennomfører andre revisjonshandlinger, herunder utsteder revisjonsberetninger. Kontrollutvalgets «på-se» ansvar ivaretas gjennom en rekke løpende orienteringer og tilbakemeldinger fra revisor gjennom året.

Regnskap og regnskapsrevisjon

✓ Rapportering fra revisor – årsregnskap 2021

Kontrollutvalget mottar en utførlig rapportering fra revisor i forbindelse med utvalgets behandling av sak om kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap. Rapporteringen er både en del av kontrollutvalgets generelle tilsyn med den kommunale

forvaltningen og ivaretagelse av kontrollutvalgets påseeransvar overfor kommunens revisjon.

✓ **Kontrollutvalgets uttalelse om Bø kommunes årsregnskap for 2021**

Kontrollutvalget avgav uttalelse til kommunens årsregnskap for 2021, hvor man har merket seg at Bø kommunes regnskap for 2021 er gjort opp i balanse og med et netto driftsresultat på kr 70.994.195,-. Administrasjonssjefen hadde i årsmeldingen beskrevet og analysert kommunens økonomiske situasjon, som kan oppsummeres som solid.

Revisjonsberetningen er avgitt med positiv konklusjon om årsregnskapet og forholdene omtalt under avsnittet om øvrige lovmessige krav. Avslutningsvis i beretningen under avsnittet for andre forhold opplyser revisor at «negativ» revisjonsberetning ble avlagt 19.4.22 som følge av forsinket avlagt årsregnskap og årsberetning.

Kontrollutvalget viste også til kommunelovens §14-2, bokstav c, og bemerket at kommunestyret i Bø ikke har vedtatt finansielle måltall

✓ **Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2022 – Bø kommune**

Revisjonens fremleggelse av revisjonsstrategien for kontrollutvalget inngår i kontrollutvalgets oppfølging av sitt påseeransvar overfor revisor. Kontrollutvalget tok rapporteringen til orientering.

✓ **Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurdering**

Oppdragsansvarlige revisors har i sin egen vurdering ikke funnet forhold som kan tilsi at man ikke er uavhengig i forhold til Bø kommune. Kontrollutvalget tok uavhengighetsvurderingene til etterretning.

✓ **Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen**

- ✓ Ved kommunelovens av 2018 er revisor pålagt å avlegge en forenklet etterlevelseskontroll av kommunens økonomiforvaltning. Kontrollens innhold skal omfatte forhold som ellers ikke undersøkes av revisor. Den skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurdering. Resultatet av kontrollen skal rapporteres til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget behandlet i sak 14/22 rapport vedrørende forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Det kommer frem av attestasjonsuttalelsen at revisor har kontrollert hvorvidt kommunen har etterlevd reglene om:

Etterlevelse av kommunens regelverk for strategisk næringsfond og kommunalt næringsfond, og om kommunen følger regelverkene.

Konklusjon etter utført kontroll var følgende:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har revisjonen grunn til å tro at Bø kommune i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene og vedtak som gjelder for næringslån- og tilskudd fra strategisk næringsfond og kommunalt næringsfond.

Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. I valgperioden skal kontrollutvalget sørge for at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon av utvalgte deler av kommunens virksomhet, og av utvalgte selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon utføres av KomRev NORD IKS etter bestilling fra

kontrollutvalget. Hvilke saker som blir gjenstand for en forvaltningsrevisjon bestemmes av kommunestyret eller av kontrollutvalget selv etter særskilt delegasjonsfullmakt.

Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Kvalitet på sykehjemstjenesten»

Kontrollutvalget bestilte i sak 12/21 forvaltningsrevisjonsprosjekt «kvalitet i sykehjemstjenesten». Prosjektskissen ble godkjent i utvalgets møte den 21.9.21 med følgende problemstillinger som søkes besvart:

- 1. Har Bø kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten i sykehjemstjenesten er i samsvar med krav i sentralt regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*
- 2. Hvor mye ressurser bruker Bø kommune innenfor pleie- og omsorgssektoren sammenlignet med sammenlignbare kommuner og landsgjennomsnittet?*
- 3. Hvordan opplever ansatte, beboere og pårørende kvaliteten på tjenestene på sykehjemmene?*

Av prosjektskissen fremgikk det at prosjektet forventer å bruke 350 timer, og ferdigstilles høsten 2022. I notat datert 17.11.2022 fra KomRev NORD, meddelte oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor at gjennomføringen av denne forvaltningsrevisjonen har blitt forsinket, sett i forhold til antydningen i overordnet prosjektskisse om ferdigstilling av rapport i løpet av høsten 2022. Dette innebærer at rapporten ikke blir behandlet før i kontrollutvalgets møte den 6.6.2023.

Andre saker:

I kontrollutvalget skilles det mellom oppgaver som kontrollutvalget *skal* gjøre og *kan* gjøre. Utover de oppgaver som er hjemlet i lov og forskrift kan kontrollutvalget behandle «andre saker» som faller inn under kontroll og tilsynsfunksjonen. Dette er ikke en vedtakskontroll, og utvalget tar heller ikke stilling i enkeltsaker. Kontrollutvalgets rolle ligger her i å avdekke mulige kritikkverdige forhold som eventuelt kan meddeles særskilt til kommunestyret. Grunnlaget for å iverksette undersøkelser i «andre saker» kan komme fra utvalget selv, media eller fra henvendelser direkte og eksterne tips.

Orienteringer/andre saker:

- ✓ Årsrapport 2021
- ✓ Årsplan 2022
- ✓ Saksbehandlingstid og gebyrer i byggesaker
- ✓ Vertskommunesamarbeid og kontrollutvalgets tilsynsansvar
- ✓ Kommunens arbeid med mobbesaker i grunnskolen
- ✓ Havnforvaltning
- ✓ Budsjettramme 2023 for kontroll og tilsyn

Oversikten er ikke uttømmende.

Årsrapporten for 2022 er vedtatt av kontrollutvalget i møte 22.02.2023 (sak 2/23).

Rolf Hugo Eriksen
Leder

Atle Olsen
Nestleder

Synnøve Solsem Olsen

Anne Lise Kvalmo

Torgeir Godvik



Utvalg: Kontrollutvalget i Bø kommune	Saksnummer: 03/2023	Møtedato: 22.02.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2023

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalgets årsplan for 2023 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

Vedlegg:

Forslag til årsplan for 2023

Saksutredning:

Det antas å være hensiktsmessig at kontrollutvalget utarbeider en virksomhetsplan for 2023. Foruten de konkrete oppgaver som er pålagt kontrollutvalget gjennom kommunelovens § 23 med tilhørende forskrift, har kontrollutvalget frihet til å bestemme hvilke saker det anser som viktige. Kontrollutvalget bør innta en bevisst holdning med hensyn til på hvilken måte det best kan ivareta sin funksjon som kommunestyrets kontrollorgan.

Møtedatoer for 2023 er fastsatt, og møtedatoer er inntatt i årsplanen.

Kontrollutvalget bør vurdere om det skal foretas spesielle prioriteringer i 2023, jfr. pkt. 2.2. Forslag til spesielle prioriteringer er inntatt i utkastet til årsplan.

Svolvær, 07.02.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



KONTROLLUTVALGET I BØ KOMMUNE

ÅRSPLAN 2022

I. MØTE- OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

Møteplanen er satt opp for 2023 med møtestart kl 12.00, som følger:

1. 22. februar
 2. 06. juni
 3. 30. August
 4. 08. November
-
- I møte den 22.2. behandles kontrollutvalgets årsrapport for 2022, årsplan for 2023,
 - I møte den 06.06. behandles kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2022 for Bø kommune og forvaltningsrevisjonsprosjekt «*kvalitet på sykehjemstenesten*»
 - I møte den 31.8 planlegges det å behandle budsjett for kontroll og tilsyn for 2024. samt forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.
 - I møte den 15.11. vil hovedfokus være opplæring av nytt utvalg.

Møter utover dette vil bli avholdt etter behov.

2. Oversikt over regnskap underlagt kontrollutvalgets kontrollområde:

Følgende regnskap skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

Bø kommunes årsregnskap

3. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets forvaltningskontroll:

1. Bø kommune

2. Aksjeselskaper, interkommunale selskaper og enheter etter KML § 23-6.
3. Gjeldende planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll (selskapskontroll).

Kommunestyret har i sak 71/20 vedtatt følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024:

- a) Kvalitet i sykehjemstjenesten
- b) Kvalitet i barnevernstjenesten (revisjonen søkes gjennomført i samarbeid med de øvrige deltakerkommunene i barnevernssamarbeidet)
- c) Økonomistyring og økonomisk interkontroll

Kommunestyret har vedtatt følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024):

- a) Vesterålskraft AS i samarbeid med eierkommunene
- b) Reno-Vest IKS i samarbeid med eierkommunene

II. KONTROLLOMRÅDER

Kontrollutvalgets ansvarsområder er beskrevet i kommunelovens (KML) kap. 23 og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon (FKR)

KomRev Nord er ansvarlig for regnskap- og forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalgets sekretariats arbeid utføres av K-Sekretariatet IKS.

Sekretariatet skal løpende legge frem for kontrollutvalget all viktig korrespondanse fra kommunestyret, revisjonen, administrasjonen, mv.

1. Med utgangspunkt i revisjonens virksomhet (FKR § 3)

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at:

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

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter KML § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp (nummererte brev, merknader til årsregnskapet, forenklet etterlevelseskontroll m.v.). Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere dette til kommunestyret.

2. Forvaltningsutøvelse (Jf. KML § 23-2 og FKR §§ 2, 4 og 5)

Kontrollutvalget skal i løpet av året:

1. Utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

2. Føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.
3. Initiere (bestille) forvaltningsrevisjonsprosjekter fra revisjonen, samt motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget (kontrollutvalget har disponibel 000 timer tilgjengelig for planperioden 202-2024).

Kvalitet i sykehjemstjenesten

4. Legge frem for kommunestyret resultatet av forvaltningsrevisjoner, jf. FKR § 4.

Kvalitet i sykehjemstjenesten

5. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets vedtak til rapporter om forvaltningsrevisjon har blitt fulgt opp, jf. FKR § 5.

Kvalitet i sykehjemstjenesten

6. Vedta eierskapskontroller som skal gjennomføres med utgangspunkt i plan for eierskapskontroll.

- Eierskapskontroll i Vesterålskraft

-Eierskapskontroll i Reno-Vest

I kommunestyrets vedtak i sak 70/20 fremkommer det at eierskapskontroll skal søkes gjennomført i samarbeid med de andre eierkommunene. Kommuneloven §23-4:

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

7. Legge frem for kommunestyret resultatet av eierskapskontroller, jf. FKR § 4.
8. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til rapporter om eierskapskontroll er blitt fulgt opp, jf. FKR § 5.
9. Følge opp øvrige saker ut fra kontrollutvalget mandat av eget tiltak, eller etter henvendelser.

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

FKR § 3.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningen.

Annet

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.



Utvalg: Kontrollutvalget i Bø kommune	Saksnummer: 04/2023	Møtedato: 22.02.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

RETNINGSLINJER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET I BØ

Innstilling:

Vedlagte utkast godkjennes som Bø kontrollutvalg sine retningslinjer for håndtering av henvendelser.

Saken gjelder:

Retningslinjer for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget i Bø kommune.

Vedlegg til saken:

Utkast til retningslinjer for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget i Bø kommune.

Saksutredning:

Forum for kontroll og tilsyn har utarbeidet en veileder for håndtering av henvendelser til kontrollutvalg. Denne veilederen er tidligere utsendt til kontrollutvalgets medlemmer.

I veilederen anbefales det at kontrollutvalget bør utarbeide egne retningslinjer for håndtering av henvendelser. Disse bør inneholde en fremgangsmåte for saksbehandling av henvendelser.

Vedlagt følger utkast til egne retningslinjer for Bø kontrollutvalg, som fremlegges utvalget for drøftelse og vedtak.

Svolvær, den 08.02.23

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



RETNINGSLINJER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET I BØ

1. Henvendelser til kontrollutvalgsmedlemmer

Henvendelser til kontrollutvalgsleder eller -medlemmer skal oversendes sekretariatet for journalføring og saksbehandling.

2. Muntlige henvendelser

Muntlige henvendelser må skriftliggjøres for å kunne journalføres og saksbehandles av sekretariatet.

3. Sekretariatets saksbehandling før kontrollutvalgets møte

Sekretariatet journalfører og arkiverer henvendelsen i tråd med rutiner for journalføring og arkivering. Sekretariatet gjør en vurdering av innholdet i henvendelsen i forhold til kontrollutvalgets mandat, «trafikklysmodellen» og vanlige krav til saksforberedelse.

Hvis henvendelsen åpenbart er utenfor kontrollutvalgets mandat, svarer sekretariatet avsender i tråd med pkt. 4 og legger henvendelsen og svaret fram for kontrollutvalget til orientering.

Alle andre henvendelser drøfter sekretariatet først med kontrollutvalgets leder. Om nødvendig kan sekretariatet gjøre enkle avklaringer, for eksempel om henvendelsen er til behandling hos annen instans. Kontrollutvalgets leder beslutter om henvendelsen skal settes opp som sak på saklisten.

For henvendelser som skal på saklisten, gjør sekretariatet en vurdering av innholdet i henvendelsen og kommer med et forslag til kontrollutvalget om hvordan den kan håndteres, i tråd med vanlig saksforberedelse.

4. Tilbakemelding til avsender

Alle som henvender seg til kontrollutvalget må få tilbakemelding fra sekretariatet om at den er mottatt og blir vurdert. Om nødvendig gis det veiledning om hva som er rett instans for henvendelsen.

5. Partsrettigheter

Avsender har ingen partsrettigheter i en eventuell sak som behandles i kontrollutvalget. Avsender har heller ingen klagerett på kontrollutvalgets eventuelle vedtak om å ikke gå videre med saken.

6. Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer

På grunnlag av saksutredningen fra sekretariatet vurderer kontrollutvalget i møte, om og eventuelt hvordan henvendelsen skal følges opp. Kontrollutvalget kan bruke «trafikklysmodellen» som hjelp i sin vurdering av om henvendelsen egner seg til oppfølging av kontrollutvalget. Kontrollutvalget må i tillegg vurdere om utvalget har ressurser til å følge opp den aktuelle problemstillingen.

7. Kontrollutvalgets handlingsalternativer

Kontrollutvalgets handlingsalternativer kan være:

1. Kontrollutvalget vurderer at dette ikke er en sak som kontrollutvalget vil følge opp og tar henvendelsen til orientering. Saken avsluttes.
2. Kontrollutvalget vedtar å følge opp henvendelsen ved å be om mer informasjon. Utvalget kan for eksempel be kommunedirektøren om å gi informasjon i neste møte.
3. Utvalget kan også be sekretariatet om å hente inn mer informasjon.
4. Kontrollutvalget vedtar å følge opp henvendelsen med en kontrollhandling.

8. Hvis henvendelsen skal følges opp med en kontrollhandling

Dersom kontrollutvalget mener at henvendelsen dreier seg om et saksfelt som utvalget bør se nærmere på, må kontrollutvalget vurdere følgende:

- Tilsier en risiko- og vesentlighetsvurdering at utvalget skal bruke ressurser på saken, nå eller senere?
- Hvilken kontrollaktivitet er det mest hensiktsmessig å iverksette dersom det skal gjennomføres en kontroll?
- Skal den aktuelle henvendelsen brukes direkte i selve kontrollen eller skal den brukes indirekte til å indikere risikoen på et område?

Eksempler på kontrollhandlinger:

Samle informasjon; Kontrollutvalget kan be sekretariatet om å samle inn informasjon som angår henvendelsen. Kontrollutvalget vurderer om det skal gjøre videre undersøkelser.

Orienteringer; Kontrollutvalget kan invitere kommunedirektøren eller andre til å orientere om kommunens system og rutiner for den type saker eller om det den konkrete henvendelsen tar opp.

Dette kan gi kontrollutvalget et grunnlag for å vurdere om et saksfelt er tilstrekkelig belyst, eller om det er behov for ytterligere oppfølging og undersøkelse.

Inn i ROV-analysen; Kontrollutvalget kan ta det henvendelsen peker på videre med som innspill til mulig risiko i risiko- og vesentlighets analyse (ROV), eller til eksisterende prosjekt som gjelder samme tema i plan for forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll.

Kartlegging (forundersøkelse); Dersom man ønsker en begrenset undersøkelse av et område, kan kontrollutvalget undersøke forholdet nærmere uten å foreta en større undersøkelse av området – i alle fall ikke i første omgang. Kontrollutvalget kan også vedta å gjennomføre en konkret leverandørkontroll.

Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll; Kontrollutvalget kan vedta å gjennomføre en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll. Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll betyr at man velger en systematisk tilnærming for å vurdere temaet som henvendelsen dreier seg om.

Videre undersøkelser; Dersom henvendelsen gjelder et spesifikt tilfelle som ikke egner seg for en systemgjennomgang slik en forvaltningsrevisjon ofte er, kan kontrollutvalget be om at det blir foretatt en mer omfattende undersøkelse.

Høring; En høring finner sted i forbindelse med møter i kontrollutvalget, der bestemte personer blir bedt om å svare muntlig på spørsmål fra medlemmene. Kontrollutvalget kan også be om at den som skal høres leverer inn sitt innspill skriftlig i forkant av høringen.

Granskning; Undersøkelsesform som kontrollutvalg kan iverksette i ekstraordinære situasjoner, som for eksempel i forbindelse med mistanke om korrupsjon, misligheter og andre alvorlige forhold.

(Dersom utvalget vedtar å bestille en forvaltningsrevisjon eller annen undersøkelse, følges vanlige prosedyrer for dette, jf. pkt. 9.)

9. Videre behandling

Det videre forløpet i saksbehandlingen følger de vanlige prosedyrene i tråd med bestiller/utførermodellen, tilsvarende som for en forvaltningsrevisjon eller den kontrollformen som er valgt av kontrollutvalget.

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen» Kryss på røde felt kan peke i retning av å ikke følge opp henvendelsen, mens kryss på grønne felt kan tale for å følge opp henvendelsen.	Ja	Delvis	Nei	Ukjent
Vedrører henvendelsen misnøye med et politiskfattet vedtak?				
Dreier henvendelsen seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?				
Viser henvendelsen til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?				
Viser henvendelsen til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?				
Dreier henvendelsen seg i hovedsak om en isolert hendelse?				
Er henvendelsen under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?				
Er det annen naturlig behandlingsvei for henvendelsen (ref. organene nevnt over)?				
Kan henvendelsen, og henvendelsens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?				
Berører henvendelsen et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?				
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?				
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?				
Bør henvendelsen prioriteres foran andre planlagte oppgaver?				

Tabell 1 Kilde: Deloitte AS



Utvalg: Kontrollutvalget i Bø kommune	Saksnummer: 05/2023	Møtedato: 22.02.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALGSAK 16/22 - KOMMUNENS HAVNEFORVALTNING

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar kommunedirektøren sin tilbakemelding på sak 16/22 til orientering.

Saken gjelder:

Bø kommunes havneforvaltning.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Brev av 23.12.2022 fra kommunedirektør

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget behandlet i møte 14.9.2022 en sak som gjelder kommunens havneforvaltning, og hadde som formål å kartlegge hvordan den er organisert, samt om kommunen har rutiner, retningslinjer eller annet som er egnet til å ivarta de oppgaver og plikter som tilligger havneeier etter havnelovgivningen.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i ovennevnte sak:

1. *Administrasjonssjefen bes gi kontrollutvalget en skriftlig redgjørelse av spørsmål rundt Havneforvaltningen som følger av saksfremlegg i sak 16/22.*
2. *Svarfrist settes til 1. januar 2023.*

Spørsmål om havneforvaltning til administrasjonssjefen var følgende:

1. Kartlegging av kommunens havner

- Administrasjonssjefen bes gi en redegjørelse for hvilke havner som kommunen rår over per dato, og hvordan de respektive havner brukes.

2. Havneforvaltningen

- Hvem eller hvilken avdeling i kommunen har ansvar for drift og forvaltning av kommunens havner?
- Hvordan er ansvar og arbeidsoppgaver knyttet til havneforvaltning klartgjort?

3. Kommunens ivaretagelse av ansvar og plikter etter havnelovgivningen.

- Har kommunen havner hvor det er mottaksplikt etter havnelovens regler?
- Rår kommunen over noen områder med havnesikring (ISPS ansvaret) ?
- Har kommunen rutiner for ivaretagelse av tilsynsansvar etter havneloven?
- Er eventuelle farledsavgifter i samsvar med regler for selvkost?
- Finnes det skriftlige retningslinjer for beregning av kaivederlag og annen leie som er utenfor selvkost?

4. Finansiering og forvaltning av havnekapital

- Hvordan ivaretar kommunen plikt til å holde inntekter og kapital i havnevirksomheten regnskapsmessig adskilt fra kommunens øvrige virksomhet?

I tillegg ble det oversendt spørsmål følgende spørsmål som gjaldt leieforhold mellom Bø kommune og Hovden båtforening:

- Hvem har fullmakt til å inngå slike avtaler?
- Hvordan følges leieforhold under 30 dager opp av administrasjonen, jf. kommunens regulativ pkt 22?
- Fører Bø kommune kontroll med at Hovden båtforening ikke foretar fremleie av båtplasser som det er skrevet kontrakt på, jf. leieavtalens pkt. 12.7?
- Har Bø kommune ved inngåelse av leieavtale med Hovden båtforening som leietaker avklart om det er tegnet nødvendig forsikring, ved en eventuell skade på anlegget?
- Er gjengs praksis at det inngås leieavtale/kontrakt med hver enkelt båteier ved leie av plass?

Svarfristen var satt til 1. januar 2023, og kommunedirektør har i brev av 23.12.22 svart ut spørsmålene som ble oversendt i kontrollutvalgsak 16/22. Brevet følger vedlagt.

K-Sekretariatet er tilfreds med administrasjonens tilbakemelding på de spørsmål som fremkom i sak 16/22, og vil spesielt bemerke at det ikke kreves inn farledsavgift, og at kommunen dermed ikke er pliktig til å føre særskilt regnskap for dette. Sekretariatet ser ikke behov for videre oppfølging av sak om kommunens havneforvaltning.

Svolvær, 10.02.2023

Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver



K-sekretariatet

8305 Svolvær

Deres ref:

Vår ref
2022/6-25Saksbehandler
TEK/ANADato
23.12.2022

Svar - Kontrollutvalgssak 16/22 - Kommunens havneforvaltning

Viser til Kontrollutvalgets vedtak i møte 14.09.2022 i sak 16/22, hvor det bes om en redegjørelse rundt spørsmål om havneforvaltningen i kommunen. I det følgende vil spørsmålene bli besvart punktvis.

1. Kartlegging av kommunens havner

Administrasjonssjefen bes gi en redegjørelse for hvilke havner som kommunen rår over per dato, og hvordan de respektive havner brukes.

Bø kommune har flere kaier og flytebrygger:

- **Jennskaret:** flytebrygge på 90 meter, 9 båter på årsleie.
- **Hovden:** flytebrygge på 100 meter, kai på 60 meter, 8 båter på årsleie.
- **Nykvåg:** flytebrygge på 80 meter, 7 båter på årsleie.
- **Straumsjøen:** flytebrygge på 50 meter, betongkai på 50 meter, 7 båter på årsleie.
- **Steinesjøen:** flytebrygge på 175 meter, betongkai på 60 og 75 meter, 20 båter på årsleie.
- **Straumsnes:** betongkai på 50 meter, ikke utleid.
- **Skagan:** betongkai på 60 meter, ikke utleid.

Angitte antall båter er ut fra helårskontrakter per 2021. Plassene ved flytebryggene leies ut primært til fiskebåter eller andre typer næringsfartøy, og det er kun disse som kan få årskontrakter. Andre fartøy, herunder fritidsbåter, får kun leie korttidsplasser inntil 3 måneder dersom det er ledig plass.

I Skårvågen er det vedtatt at kommunen skal søke å overta flytebryggen og utvide denne. Dette prosjektet er fortsatt pågående.

Hver av kaiene og bryggene, med unntak av Straumsnes og Skagan, har strøm, renovasjon og spilloljetank. Det ytes ikke noen øvrige tjenester ut over dette. Det er ingen faste mottak/vareleveranser via kommunale kaier, og dette skjer ellers kun meget sporadisk.

2. Havneforvaltningen

Hvem eller hvilken avdeling i kommunen har ansvar for drift og forvaltning av kommunens havner?

Teknisk etat har dette ansvaret.

Hvordan er ansvar og arbeidsoppgaver knyttet til havneforvaltning klargjort?

Til og med 2022 har en person på teknisk hatt oppfølging av kaier og brygger som en tilleggsoppgave, i tillegg til vei, kirkegård og prosjekter. Fra januar 2023 blir det omorganisert med en egen avdeling for kommunalteknikk bestående av en leder, en prosjektingeniør og to driftsoperatører, som samlet har ansvar for vei, vann, avløp, kommunale kaier og brygger.

3. Kommunens ivaretagelse av ansvar og plikter etter havnelovgivningen

Har kommunen havner hvor det er mottaksplikt etter havnelovens regler?

Samtlige av kommunens kaier har mottaksplikt, jf. havne- og farvannsloven § 27.

Rår kommunen over noen områder med havnesikring (ISPS ansvaret)?

Kommunen har ingen ISPS-godkjente havner/områder.

Har kommunen rutiner for ivaretagelse av tilsynsansvar etter havneloven?

Administrasjonen er usikker på hvilket tilsynsansvar det her siktes til. Tilsynsmyndighet etter loven er departementet, videre delegert til blant annet Kystverket og Statsforvalterne.

Kommunen har ellers sporadisk tilsyn for egne anlegg og for å kontrollere båtene mot leieregisteret.

Er eventuelle farledsavgifter i samsvar med regler for selvkost?

Kommunen krever ikke inn avgifter iht. kapittel 4 i havne- og farvannsloven, jf. §§ 33-36.

Finnes det skriftlige retningslinjer for beregning av kaivederlag og annen leie som er utenfor selvkost?

Kommunen har ikke inntekter innenfor selvkost i medhold av havne- og farvannsloven. Leie av plass ved flytebryggene (utenfor selvkost) er fastsatt i kommunens gebyrregulativ.

4. Finansiering og forvaltning av havnekapital

Hvordan ivaretar kommunen plikt til å holde inntekter og kapital i havnevirksomheten regnskapsmessig adskilt fra kommunens øvrige virksomhet?

Kommunen har ikke inntekter innenfor selvkost i medhold av havne- og farvannsloven. All øvrig regnskapsføring for inntekter/utgifter er via egen ansvarskode i regnskapet (6401).

5. Særskilte spørsmål om leieforhold mellom Bø kommune og Hovden Båtforening

Hvem har fullmakt til å inngå slike avtaler?

Det ble inngått 1stk 3-måneders kontrakt med varighet juli-september, og 3stk 1-månederskontrakter for juli med Hovden Båtforening, på vanlige vilkår (samme kontraktsformular som alle andre). Teknisk etat inngår disse avtalene på vegne av kommunen.

Hvordan følges leieforhold under 30 dager opp av administrasjonen, jf. kommunens regulativ pkt 22?

Leietakere kan betale med mobilen, vipps eller faktura. Portene til bryggene er låst, og nøkkelkode fås kun ved betaling/henvendelse til kommunen. I høysesongene foretas det også befarings/tilsyn for å registrere båter.

Fører Bø kommune kontroll med at Hovden båtforening ikke foretar fremleie av båtplasser som det er skrevet kontrakt på, jf. leieavtalens pkt 12.7?

Etter det Bø kommune er kjent med har Hovden båtforening kun disponert de 4 plassene de har skrevet kontrakt på for sine egne båter i foreningen. Kommunen har ikke utført noen spesiell kontroll med dette.

Har Bø kommune ved inngåelse av leieavtale med Hovden båtforening som leietaker avklart om det er tegnet nødvendig forsikring, ved en eventuell skade på anlegget?

Bø kommune forutsetter at Hovden Båtforening, i likhet med alle andre leietakere, forholder seg til kontrakten, herunder punkt 9 om å tegne forsikring. Bø kommune har ikke bedt om særskilt dokumentasjon for dette.

Er gjengs praksis at det inngås leieavtale/kontrakt med hver enkelt båteier ved leie av plass?
Ja.

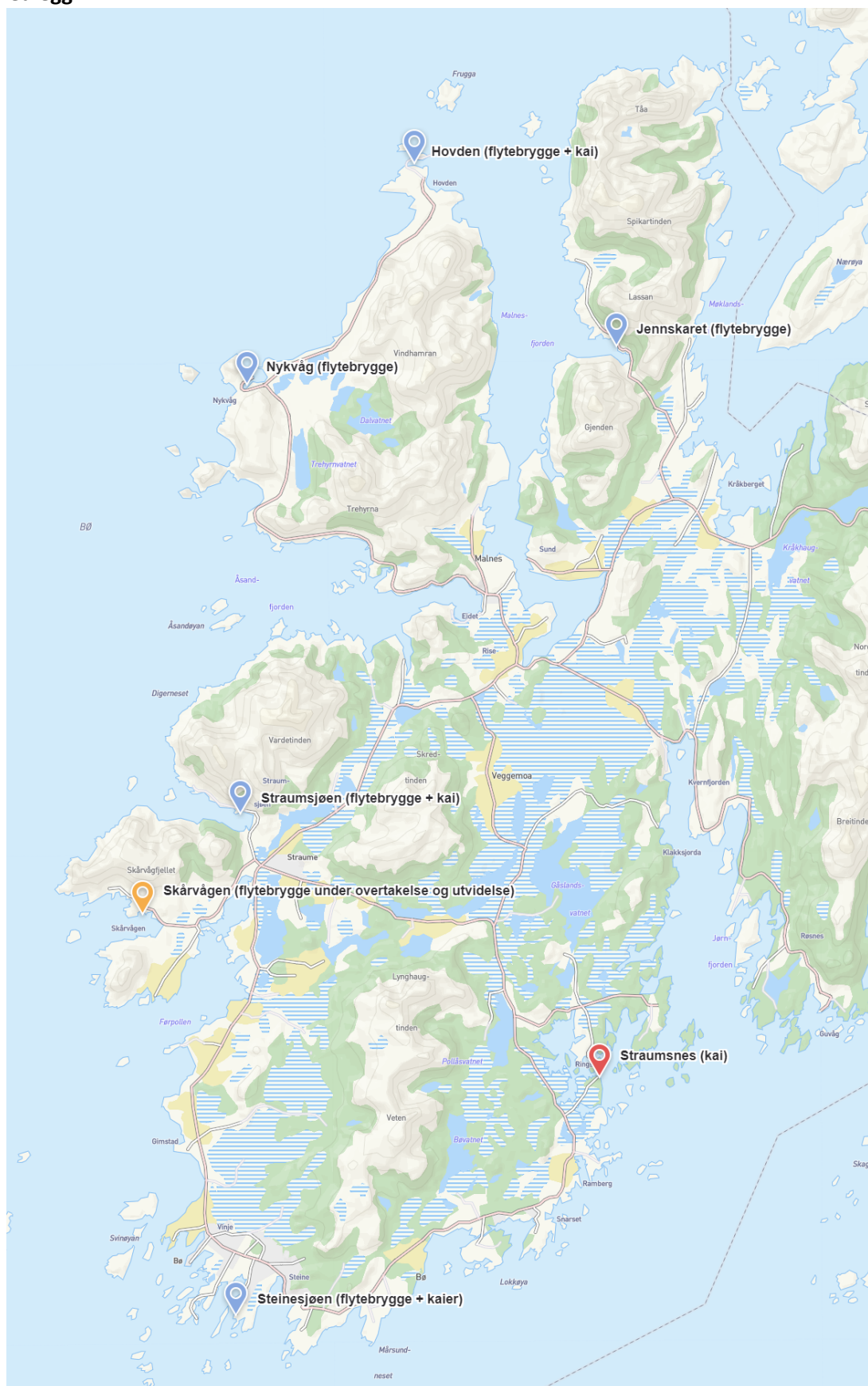
Straume 22.12.2022

Gunnstein Flø Rasmussen
Kommunedirektør

Andreas Nakkling Andersen
Teknisk sjef

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur

Kartvedlegg





Utvalg: Kontrollutvalget i Bø kommune	Saksnummer: 06/2023	Møtedato: 22.02.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling

Saken gjelder:

Ved behov tas eventuelle tema eller spørsmål opp og drøftes i møtet.

Vedlegg til saken:

Saksutredning

Eventuelle tema eller spørsmål utenfor sakslisten tas opp og drøftes i møtet. Ingen saker innmeldt til sekretariatet pr. 10.02.2023

Svolvær, 10.02.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver