

Kontrollutvalget

Møtested: Kulturhuset – møterom «Longyear City»
Møtedato: 02.11.2022
Varighet: 08.30 – 10.30

Møteleder: Sverre Kvalheim
Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Sverre Kvalheim – leder (V)
Christine Tilley – nestleder (MDG)
Anders Magne Lindseth (AP)
Tove Kulsrud (H)
Kai Edgar Trældal (FRP)

Personlige varamedlemmer

For Venstre/MDG:
Oddmund Rønning
Malthe Jochman

For AP/H/FRP
Gerd Irene Sigernes
Heidi Jorun Brun

Fra utvalget møte:

Sverre Kvalheim	Fast medlem
Christine Tilley	Fast medlem
Anders Magne Lindseth	Fast medlem
Kai Edgar Trældal	Fast medlem

Forfall:

Tove Kulsrud.

Fra politiske ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Yvonne Johansen – KomRev Nord IKS (via Teams)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan (via Teams)

Merknader til innkalling og sakliste:

Saksfremlegget til sak 17/2022 manglet i utsendelsen, men saken var en orienteringssak og det ble redegjort muntlig for saken.

Ingen øvrige merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:**SAKLISTE**

Saknr	Tittel	U.off
14/2022	Godkjenning av protokollen fra møte 11.05.2022	
15/2022	Forenklet etterlevelseskontroll 2021	
16/2022	Revisjonsbrev 1 - attestasjonsfullmakt	
17/2022	Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2022	
18/2022	Forenklet etterlevelseskontroll 2022 – risiko og vesentlighetsvurdering	
19/2022	Uavhengighetsvurderinger – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer	
20/2022	Uavhengighetsvurdering – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
21/2022	Budsjett for kontroll og tilsyn 2023 – Longyearbyen lokalstyre	
22/2022	Drøfting og bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt eller eierskapskontroll	
23/2022	Referatsaker	
24/2022	Drøftingssaker (eventuelt)	

Sak 14/2022
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 11.05.2022

Innstilling:

Protokollen fra møte 11.05.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 11.05.2022 godkjennes.

Sak 15/2022
FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2021

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor Yvonne Johansen redegjorde for forenklet etterlevelseskontroll for 2021 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 16/2022
REVISJONSBREV 1 – ATTESTASJONSFULLMAKT

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 1 fra KomRev Nord IKS datert 07.06.2022 hvor det er funnet at lokalstyret ikke har gitt opplæring til personer med attestasjonsmyndighet om attestasjonsfullmaktens innhold.
2. Kontrollutvalget ber administrasjonssjefen om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å sikre at kravet til opplæring etterleveres. Administrasjonssjefens tilbakemelding sendes kontrollutvalget med kopi til revisjonen. Kontrollutvalget ber revisjonen om å gi kontrollutvalget en vurdering av svaret så snart det foreligger.

3. Frist for kommunedirektøren tilbakemelding settes til 1. desember 2022.

Behandling:

Revisor Yvonne Johansen redegjorde for revisjonsbrev 1 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 1 fra KomRev Nord IKS datert 07.06.2022 hvor det er funnet at attestanter ikke har kontrollert de forhold de skal etter økonomireglementet og at lokalstyret ikke har gitt opplæring til personer med attestasjonsmyndighet om attestasjonsfullmaktens innhold.*
- 2. Kontrollutvalget ber administrasjonssjefen om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å sikre at attestasjoner skjer etter de krav som stilles og at opplæring gis, jf. også administrasjonssjefens plikt til å sørge for en betryggende økonomisk internkontroll. Administrasjonssjefens tilbakemelding sendes kontrollutvalget med kopi til revisjonen. Kontrollutvalget ber revisjonen om å gi kontrollutvalget en vurdering av svaret så snart det foreligger.*
- 3. Frist for kommunedirektøren tilbakemelding settes til 1. desember 2022.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 1 fra KomRev Nord IKS datert 07.06.2022 hvor det er funnet at attestanter ikke har kontrollert de forhold de skal etter økonomireglementet og at lokalstyret ikke har gitt opplæring til personer med attestasjonsmyndighet om attestasjonsfullmaktens innhold.
2. Kontrollutvalget ber administrasjonssjefen om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å sikre at attestasjoner skjer etter de krav som stilles og at opplæring gis, jf. også administrasjonssjefens plikt til å sørge for en betryggende økonomisk internkontroll. Administrasjonssjefens tilbakemelding sendes kontrollutvalget med kopi til revisjonen. Kontrollutvalget ber revisjonen om å gi kontrollutvalget en vurdering av svaret så snart det foreligger.
3. Frist for kommunedirektøren tilbakemelding settes til 1. desember 2022.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 09.11.2022 til:
- Longyearbyen lokalstyre v/administrasjonssjefen*

Sak 17/2022
RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2022

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor Yvonne Johansen redegjorde for revisjonsstrategien for 2022 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 18/2022
FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2022 – RISIKO OG
VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor Yvonne Johansen redegjorde for risiko- og vesentlighetsvurderingen for 2022 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 19/2022
UAVHENGIGHETSVURDERINGER – OPPDRAGSANSVARLIGE
FORVALTNINGSREVISORER

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstilingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølnhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 20/2022

**UAVHENGIGHETSVURDERING
REGNSKAPSREVISOR**

–

OPPDRAKSANSVARLIG

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstilingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Sak 21/2022

**BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2023 – LONGYEARBYEN
LOKALSTYRE**

Innstilling:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 719.500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i administrasjonsutvalgets samlede budsjettinnstilling til lokalstyret.
3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgskriftens § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2022, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 719.500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i administrasjonsutvalgets samlede budsjettinnstilling til lokalstyret.
3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgskonferansens § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2022, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 02.11.2022 til:
- Longyearbyen lokalstyre v/administrasjonssjefen*

Sak 22/2022**DRØFTING OG BESTILLING AV NESTE
FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT ELLER EIERSKAPSKONTROLL****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Svalbard Energi AS. Eierskapskontrollen bes besvare følgende hovedproblemstillinger:
 - a. Fører Longyearbyen lokalstyre kontroll med sine eierinteresser Svalbard Energi AS?
 - b. Utøves lokalstyrets eierinteresser i samsvar med lokalstyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?
2. Forvaltningsrevisjonen bes besvare følgende hovedproblemstillinger:
 - a. Etterlever selskapet bestemmelsene om selvkost og reguleringen som lå til grunn for opprettelsen?

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Svalbard Energi AS. Eierskapskontrollen bes besvare følgende hovedproblemstillinger:
 - a. Fører Longyearbyen lokalstyre kontroll med sine eierinteresser Svalbard Energi AS?
 - b. Utøves lokalstyrets eierinteresser i samsvar med lokalstyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?
2. Forvaltningsrevisjonen bes besvare bes besvare følgende hovedproblemstillinger:
 - a. Etterlever selskapet bestemmelsene om selvkost og reguleringen som lå til grunn for opprettelsen?

Utskrift av saksprotokoll sendt 09.11.2022 til:

- KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 23/2022**REFERATSAKER****Innstilling:**

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. BEHANDLING AV REVIDERT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL
- Sak PS 71/22 i lokalstyret
- B. VALG AV NYTT KONTROLLUTVALG
- Sak PS 87/22
- C. KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2023
- Utskrift av nettside
- D. OPPSUMMERING ETTER REVISJONSBESØK
- Brev av 24.10.2022 fra KomRev Nord IKS

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 24/2022**EVENTUELT****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Medlem Trældal tok opp lokalstyrets innkjøpspraksis ved en del konkrete saker. Trældal ble bedt om å konkretisere saken i et skriv til sekretariatet, så spørsmålene kunne bli utredet og tatt opp ved kontrollutvalgets senere behandling av innkjøpsreglementet. Saken avstedkom ikke noe vedtak fra kontrollutvalgets side.