



Medlemmene i kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre
Lokalstyrets leder
Administrasjonssjefen
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Deres ref.:
Vår ref.: 18/23/434.5.1/AH

Saksbeh.: Audun Haugan
E-postadr.: audun@k-sek.no

Telefon: 91 69 18 42
Dato: 13.09.2023

MØTE I KONTROLLUTVALGET – LONGYEARBYEN LOKALSTYRE

Det innkalles til møte i utvalget.

Møtested: Kulturhuset - møterom Longyear City
Møtedato: Onsdag 20. september 2023
Tid: Kl. 08.30

Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Administrasjonssjefen innkalles til sak 20/2023 «Lokalstyrets innkjøpsreglement og - praksis – orientering», se nærmere i sakspapirene.

Innkallingen sendes kun elektronisk. Dersom noen ønsker denne i papirformat, må det gis beskjed til lokalstyrets administrasjon som kan trykke den opp og så hentes der.

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

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 11-5, jf. Svalbardlovens § 37. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Med vennlig hilsen

Audun Haugan
seniorrådgiver



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre

Møtedato: Onsdag 20.09.2023

Tid: Kl. 08.30

Møtested: Kulturhuset - møterom Longyear City

Saknr	Tittel	U.off
16/2023	Godkjenning av protokollen fra møte 10.05.2023	
17/2023	Uavhengighetsvurderinger – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer	
18/2023	Uavhengighetsvurdering – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
19/2023	Budsjett for kontroll og tilsyn 2024 – Longyearbyen lokalstyre	
20/2023	Lokalstyrets innkjøpsreglement og -praksis – orientering	
21/2023	Referatsaker	
22/2023	Drøftingssaker (eventuelt)	



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 16/2023	Møtedato: 20.09.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 10.05.2023

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møte 10.05.2023 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av protokoll fra forrige møte.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokollen fra møte 10.05.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen fra forrige møte gjennomgås og godkjennes.

Tromsø, den 13. september 2023

Audun Haugan
seniorrådgiver

Kontrollutvalget

Møtested: Næringsbygget – møterom Svea
Møtedato: 10.05.2023
Varighet: 08.30 – 09.55

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:
Anders Ringheim
Malthe Jochman

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

Fra utvalget møte:

Sverre Kvalheim	Fast medlem
Christine Tilley	Fast medlem
Kai Edgar Trældal	Fast medlem
Tove Kulsrud.	Fast medlem
Gerd Irene Sigernes	Varamedlem

Forfall:

Anders Magne Lindseth

Fra politiske ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Økonomisjef Geir Kvisten.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Yvonne Johansen (via Teams)
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik (via Teams)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan (via Teams)

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:**SAKLISTE**

Saknr	Tittel	U.off
09/2023	Godkjenning av protokollen fra møte 11.01.2023	
10/2023	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2022 –Longyearbyen lokalstyre	
11/2023	Kontrollutvalgets uttalelse om Longyearbyen lokalstyres årsregnskap og årsberetning for 2022	
12/2023	Forenklet etterlevelseskontroll for 2022 - leiekontrakter	
13/2023	Revisjonsbrev 2 – leiekontrakter	
14/2023	Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Svalbard Energi AS – notat	
15/2023	Drøftingssaker (eventuelt)	

Sak 09/2023
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 11.01.2023

Innstilling:

Protokollen fra møte 11.01.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 11.01.2023 godkjennes.

Sak 10/2023
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2022 –
LONGYEARBYEN LOKALSTYRE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor Johansen orienterte fra revisjonen av regnskapet for 2022.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 11/2023
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LONGYEARBYEN
LOKALSTYRES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2022

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Longyearbyen lokalstyres årsregnskap og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes lokalstyret, med kopi til administrasjonsutvalget, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Behandling:

Det var brukt feil benevning i innstillingen og forretningsutvalget korrigeres til administrasjonsutvalget i vedtaket, jf. punkt 2.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Longyearbyen lokalstyres årsregnskap og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes lokalstyret, med kopi til administrasjonsutvalget, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

*Utskrift sendt 10.05.2023 til:
- Lokalstyret v/lokalstyrets leder.*

**Sak 12/2023
FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022 –
LEIEKONTRAKTER**

Innstilling:

1. Forbeholdet i revisors attestasjonsuttalelse følges opp ved kontrollutvalgets behandling av revisjonsbrev 2.
2. Revisors attestasjonsuttalelse etter gjennomført forenklet etterlevelseskontroll for 2022 tas for øvrig til orientering.

Behandling:

Revisor Johansen redegjorde for kontrollen for 2022.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Forbeholdet i revisors attestasjonsuttalelse følges opp ved kontrollutvalgets behandling av revisjonsbrev 2.
2. Revisors attestasjonsuttalelse etter gjennomført forenklet etterlevelseskontroll for 2022 tas for øvrig til orientering.

Sak 13/2023
REVISJONSBREV 2 – LEIEKONTRAKTER

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 2 fra KomRev Nord IKS datert 02.05.2023 hvor det er funnet at leiekontrakter på næring ikke følges opp og fornyes og at leien ikke indeksreguleres årlig i samsvar med kontraktene.
2. Kontrollutvalget ber administrasjonssjefen om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å sikre at leiekontraktene håndteres i samsvar med reglement og kontraktene. 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 30. juni 2023.

Behandling:

Det var brukt feil benevnning i innstillingen og kommunedirektøren korrigeres til administrasjonssjefen i vedtaket, jf. punkt 3.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 2 fra KomRev Nord IKS datert 02.05.2023 hvor det er funnet at leiekontrakter på næring ikke følges opp og fornyes og at leien ikke indeksreguleres årlig i samsvar med kontraktene.
2. Kontrollutvalget ber administrasjonssjefen om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å sikre at leiekontraktene håndteres i samsvar med reglement og kontraktene. 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 administrasjonssjefens tilbakemelding settes til 30. juni 2023.

Utskrift sendt 19.05.2023 til:
- Administrasjonssjefen.

Sak 14/2023**EIERSKAPSKONTROLL OG FORVALTNINGSREVISJON I SVALBARD
ENERGI AS – NOTAT****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til notat fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor datert 25.04.2023 og utsetter den delen av prosjektet som innebærer en forvaltningsrevisjon.
2. Kontrollutvalget ber revisor – så langt det foreligger relevant grunnlag for en vurdering – å gjennomføre eierskapskontrollen.

Behandling:

Notatet og saken ble drøftet i utvalget og med oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Prosjektet opprettholdes som beskrevet i prosjektskissen og kontrollutvalget er innforstått med at tidspunktet for avlevering av rapport utskytes til første halvår av 2024.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Prosjektet opprettholdes som beskrevet i prosjektskissen og kontrollutvalget er innforstått med at tidspunktet for avlevering av rapport utskytes til første halvår av 2024.

Utskrift sendt 10.05.2023 til:

- KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 08/2023**EVENTUELT****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om henvendelse angående anskaffelser og orienterte om at den hang naturlig sammen med lokalstyrets anskaffelsesreglement som ville bli behandlet i høstmøtet. Saken avstedkom ikke noe vedtak.



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 17/2023	Møtedato: 20.09.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIGE FORVALTNINGSREVISORER

Innstilling til v e d t a k:

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

Saken gjelder:

Behandling av uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer i KomRev NORD.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven – datert 15.08.23
 2. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik – datert 15.08.23

B: Referanse:

Saksutredning:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 10 fremgår følgende:

Det skal utpekes en oppdragsansvarlig revisor for hvert regnskapsrevisjonsoppdrag, hvert forvaltningsrevisjonsoppdrag og hvert oppdrag om eierskapskontroll.

Vedlagte uavhengighetserklæringer gjelder oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer i KomRev NORD.

Fra og med 1. august d.å. blir forvaltningsrevisjonsteamet i KomRev NORD ledet av to oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer, Margrete Mjølhus Kleiven og Knut Teppan Vik. I e-post av 15.8.22 fra KomRev NORD opplyses at for hver bestilling fra kontrollutvalgene vil en av de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorene ta på seg oppdragsansvaret, og at fordelingen blir gjort i forbindelse med de konkrete bestillingene.

Etter kommunelovens § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel.

Det er gitt nærmere bestemmelser om dette i forskrift om kontrollutvalget og revisjon §§ 16-18. Det må etter bestemmelsene ikke foreligge særegne forhold, eller forekomme at revisor har en slik tilknytning til oppdraget, dets ansatte eller tillitsmenn, som gjør at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes.

Revisor skal til enhver tid vurdere sin uavhengighet, men det er i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19, 2.ledd bestemt at revisor også skal avgi en egenerklæring om sin uavhengighet til kontrollutvalget. Det sies her:

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Uavhengighet og objektivitet er grunnleggende for at revisor skal kunne utøve sin funksjon. Revisor må derfor selv identifisere forhold som kan medføre en risiko i forhold til uavhengighet og objektivitet. Dersom det oppstår tilfeller der det stilles spørsmål knyttet til uavhengigheten, skal den oppdragsansvarlige revisoren gi melding om dette til kontrollutvalget. I slike tilfeller vil det være rimelig at revisor avgir en ny egenvurdering.

Selv om kravet bare gjelder den oppdragsansvarlige revisoren, antas det at samtlige revisorer på oppdraget gir en tilsvarende vurdering til den oppdragsansvarlige revisoren i forhold til den enkelte sitt tildelte arbeidsområde. Forholdet forutsettes å bli dekket av revisors internkontroll.

Vedlagt følger oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæringene viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hennes/hans vurderinger i forhold til de enkelte punktene.

Etter K-Sekretariatets syn er det ikke noe i vedlagte vurdering som tilsier at Margrete Mjølhus Kleiven og Knut Teppan Vik ikke skal være i stand til å utføre revisjonsarbeidet overfor Longyearbyen lokalstyre på en objektiv og forsvarlig måte.

Tromsø, den 13. september 2023



Audun Haugan
seniorrådgiver

Til
Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Margrete Mjølhus Kleiven 77 60 05 03 15.8.2022
mmk@komrevnord.no 901 38 721

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Longyearbyen lokalstyre

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQM 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i lokalstyret.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som lokalstyret deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som lokalstyret deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til lokalstyret, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	<p>Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Longyearbyen lokalstyre som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p>
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Longyearbyen lokalstyre som hører inn under lokalstyrets egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Longyearbyen lokalstyre.

Tromsø, 15.8.2022

Margrete Mjølhus Kleiven

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS

Til kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Knut Teppan Vik 77 60 05 25 15.8.2023
ktv@komrevnord.no 988 19 114

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Longyearbyen lokalstyre

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQM 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i lokalstyret.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som lokalstyret deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som lokalstyret deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til lokalstyret, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	<p>Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Longyearbyen lokalstyre som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p>
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Longyearbyen lokalstyre som hører inn under lokalstyrets egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Longyearbyen lokalstyre.

Tromsø, 15.8.2023



Knut Teppan Vik

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 18/2023	Møtedato: 20.09.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR**

Innstilling til v e d t a k:

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

Saken gjelder:

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – datert 11.07.2023

B: Referanse:

Saksutredning:

Etter kommunelovens § 24-4, skal revisor være uavhengig og ha godandel.

Det er gitt nærmere bestemmelser om dette i forskrift om kontrollutvalget og revisjon §§ 16-18. Det må etter bestemmelsene ikke foreligge særegne forhold, eller at revisor har en slik tilknytning til oppdraget, dets ansatte eller tillitsmenn, som gjør at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes.

Revisor skal til enhver tid vurdere sin uavhengighet, men det er i forskrift om kontrollutvalg og revisjon, § 19, 2.ledd, bestemt at revisor også skal avgi en egen erklæring om sin uavhengighet til kontrollutvalget. Det sies her:

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egen vurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

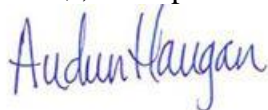
Uavhengighet og objektivitet er grunnleggende for at revisor skal kunne utøve sin funksjon. Revisor må derfor selv identifisere forhold som kan medføre en risiko i forhold til uavhengighet og objektivitet. Dersom det oppstår tilfeller der det stilles spørsmål knyttet til uavhengigheten, skal den oppdragsansvarlige revisoren gi melding om dette til kontrollutvalget. I slike tilfeller vil det være rimelig at revisor avgir en ny egenvurdering.

Selv om kravet bare gjelder den oppdragsansvarlige revisoren, antas det at samtlige revisorer på oppdraget gir en tilsvarende vurdering til den oppdragsansvarlige revisoren i forhold til den enkelte sitt tildelte arbeidsområde. Forholdet forutsettes å bli dekket av revisors internkontroll.

Vedlagt følger oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæringen viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hennes vurderinger i forhold til de enkelte punktene.

Etter K-Sekretariatets syn er det ikke noe i vedlagte vurdering som tilsier at Doris Gressmyr ikke skal være i stand til å utføre revisjonsarbeidet overfor Longyearbyen lokalstyre på en objektiv og forsvarlig måte.

Tromsø, 13. september 2023



Audun Haugan
seniorrådgiver

Til
Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
127 Doris Gressmyr 77 60 05 28 11.7.2023
dg@komrevnord.no

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Longyearbyen lokalstyre

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for lokalstyret, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQM 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i lokalstyret.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som lokalstyret deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som lokalstyret deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til lokalstyret, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	<p>Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Longyearbyen lokalstyre som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p>
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Longyearbyen lokalstyre som hører inn under lokalstyrets egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Longyearbyen lokalstyre.

Tromsø, 11.7.2023

Doris Gressmyr

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 19/2023	Møtedato: 20.09.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

BUDSJETTRAMME 2024 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling til vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 741.000,- 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 kontrollutvalgsforskriftens § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2022, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Saken gjelder:

Forslag til budsjett for 2024 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 2 fastsetter framgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Paragrafens første ledd lyder slik:

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/ kommunerådets eller fylkesutvalgets/ fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Det sies videre til Kontrollutvalgsboken, Kommunal- og regionaldepartementet, 3. utgave utgitt januar 2022, side 14:

Det er berre kommunestyret som kan endre budsjettframlegget frå kontrollutvalet. Grunnen til at budsjettet til kontrollutvalet er i ei særstilling, er at utvalet skal vere fritt og uavhengig av dei organa som utvalet skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller eit organ som kontrollutvalet skal kontrollere, til dømes formannskapet, får innverknad på budsjetttramma til utvalet.

Formannskapet kan likevel, i sitt samla budsjett, føreslå eit lågare beløp enn det kontrollutvalet føreslår. Budsjettframlegget til kontrollutvalet skal likevel uendra følgje det samla budsjettframlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjetthandsaminga har informasjon om både kontrollutvalet sitt framlegg og formannskapet si innstilling til budsjett. Kommunedirektøren har ikkje høve til å gjere endringar i framlegget frå kontrollutvalet undervegs i prosessen.

Budsjettforslaget skal dekke både kontrollutvalgets egen virksomhet inkl. sekretariatsfunksjonen og revisjonens samlede virksomhet.

Konto	Konto/tekst	Budsjett 2023	Budsjett 2024
1080	Møtegodtgjørelse	38 500	38 000
1081	Tapt arbeidsfortjeneste	20 000	20 000
1150	Kurs, konferanser, opplæring mv.	20 000	50 000
1170	Reiseutgifter	30 000	50 000
1370	Kjøp av tjenester til revisjon	513 000	530 000
1372	Kjøp av sekretariatstjenster	98 000	103 000
1372	Annet		
Sum utgifter		719 500	741 000

(Budsjettallene for 2023 er satt opp som fremlagt i sak 21/2022).

Kommentarer:

Godtgjørelser

Godtgjørelsen er satt opp i henhold til lokalstyrets eget godtgjørelsesreglement, hvor utvalgets leder har fast 2 % av årslønnen til lokalstyrets leder, mens de øvrige medlemmene og varamedlemmene har 1 % pr. møte de deltar på. Det er i inneværende valgperiode 5 medlemmer i utvalget og det er tatt høyde for inntil 4 møter pr. år.

Tapt arbeidsfortjeneste er vanskelig å anslå, men er budsjettet med kr 20.000,-

Opplæring mv.

Opplæring/kurs/konferanser omfatter utgifter til å holde medlemmene oppdatert på områder knyttet til kontrollutvalgets arbeid.

Reisekostnader er basert på en viss aktivitet til kurs/konferanser og reisevirksomhet i forbindelse med utvalgets aktiviteter.

Det skal velges nytt kontrollutvalg og sekretariatet har derfor økt postene for 2024, slik at det tas høyde for et økt opplæringsbehov. Postene vil bli foreslått redusert for 2025.

Revisjonstjenester

Etter inngått avtale mellom Lokalstyret og KomRev Nord IKS om revisjonstjenester skal lokalstyret betale for revisjon av årsregnskapet og det betales særskilt etter medgått tid til forvaltningsrevisjon, særattestasjoner, oppmøte i kontrollutvalget og lokalstyret i forbindelse med behandling av regnskap og andre revisjonssaker. I tillegg faktureres reise- og oppholdskostnader etter statens satser. Etter foreliggende avtale antas honoraret for regnskapsrevisjon for 2024 å utgjøre kr 230.000 (tall fra KomRev Nord IKS).

Når det gjelder forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll har kontrollutvalget lagt seg på en linje hvor det blir gjennomført et prosjekt årlig. De siste årene er det budsjettert med et budsjett på kr 250.000.

Det budsjetteres med kr 50.000 i reiseutgifter i forbindelse med gjennomføring av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Budsjetterte revisjonskostnader for 2023:

Regnskapsrevisjon Longyearbyen lokalstyre	kr	230 000
Forvaltningsrevisjon	kr	250 000
Reiseutgifter	kr	50 000
Sum	kr	530 000

Sekretariatstjenester

Longyearbyen har inngått kontrakt med K-Sekretariatet IKS om sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Fakturering skjer etter medgått tid, og intensjonen i kontrakten er at honoraret ikke bør overstige 80 ganger ordinær timepris pr. år. Posten er satt opp i henhold til fjorårets budsjett og tillagt en deflator på 5,2 % for prisstigning. Det er lagt til kr 11.000 i eventuelle reiseutgifter for sekretariatet til Longyearbyen. I sum blir dette kr. 103.000.

Tromsø, den 26. oktober 2022



Audun Haugan
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 20/2023	Møtedato: 20.09.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

LOKALSTYRETS INNKJØPSREGLEMENT OG -PRAKSIS – ORIENTERING

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Orientering om lokalstyrets innkjøpsreglement og praksis.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Lokalstyrets innkjøpsreglement, datert 2014.

B: Referanse:

- Sakene 02/2022 og 02/2023

Saksutredning:

Kontrollutvalget har tidligere tatt opp spørsmål om lokalstyrets innkjøpsreglement og praktiseringen av dette. Temaet ble også tatt opp på bakgrunn av innspill fra Fremskrittspartiets lokalstyregruppe, som ga innspill om at praktiseringen av innkjøpsreglementet burde prioriteres som et eget forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Dagens innkjøpsreglement er vedtatt i 2014, se vedlegg. Sak om innkjøpsreglement ble først behandlet av utvalget som sak 02/2022. Det ble fra administrasjonssjefen redegjort for at innkjøpsreglementet var utdatert og skulle oppdateres. Reglementet skulle videre legges ut på lokalstyrets nettside.

Både i sak 02/2022 og 02/2023 har det blitt opplyst at nytt reglement var under utarbeidelse.

Kontrollutvalget traff følgende vedtak i sak 02/2023:

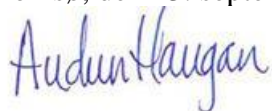
Saken tas til foreløpig orientering og følges opp i kontrollutvalgsmøtet i september.

Etter det sekretariatet forstår, har reglementet ennå ikke blitt revidert. Administrasjonssjefen innkalles til møtet for å orientere utvalget om fremdriften på arbeidet.

Kontrollutvalget har et særskilt påse-ansvar for økonomiforvaltningen. Det er betenkelig at et reglement som var opplyst å være utdatert i starten på 2022 ennå ikke synes revidert.

Da videre oppfølging avhenger av den orientering som blir gitt, er imidlertid saken fremmet med åpen innstilling.

Tromsø, den 13. september 2023



Audun Haugan
seniorrådgiver



Reglement for anskaffelse

1. august 2014

Reglement for offentlig anskaffelse

Sted og prosess Økonomi og IKT / Innkjøp / Anskaffelser
Sist godkjent dato 22.05.2015 (Marianne Stokkereit Aasen)
Dato endret 02.03.2015 (Andersen, Mona Ada)
Gyldighetsområde

Dokumentkategori
Siste revisjonsdato
Neste revisjonsdato 25.02.2021

Innhold

1. Innledning.....	1
Bakgrunn.....	1
Mål.....	1
Omfang.....	1
2. Lovverk.....	1
Lov om offentlig anskaffelse.....	1
Offentlighetsloven.....	2
Forvaltningsloven.....	2
3. Prinsipper for anskaffelse.....	3
Samordnede anskaffelser.....	3
Standardiserte anskaffelser.....	3
Gjennomsiktighet, forutberegnelighet og etterprøvbarehet.....	3
Livsløpskostnader.....	3
Etikk.....	3
Konkurranse.....	3
Terskelverdier.....	4
Kriterier.....	4
Longyearbyen lokalstyres miljøpolitikk etterleves.....	4
Private anskaffelser.....	4
4. Ansvar og myndighet ved anskaffelser.....	4
Roller ved anskaffelse.....	4
Budsjettansvar og bestillinger.....	5
Anskaffelse med følgekostnader.....	5
Rammeavtaler.....	5

1. Innledning

Bakgrunn

Reglement for anskaffelse er underordnet det administrative delegasjonsreglementet i Longyearbyen lokalstyre, dvs. både varer og tjenester.

Reglement for anskaffelse skal gi de overordnede føringer for anskaffelse i regi av Longyearbyen lokalstyre. Utdypning av innhold og medvirkning til oppfyllelse av mål i reglement for anskaffelse gjøres gjennom internkontrollsystem og systemverktøy. Alle anskaffelser skal gjennomføres i nært samarbeid med behovshaver og fagansvarlig.

Mål

Målet med reglement for anskaffelse er følgende:

- Avklarer forholdet til lovverk relatert til anskaffelse.
- Kostnadsoptimale anskaffelse.
- Fremstå enhetlig, både prosess- og virksomhetsmessig.
- Forebygge mislighet.
- Bygge omdømme som en redelig og attraktiv samarbeidspart.
- Støtte opp under Longyearbyen lokalstyres miljøpolitikken.
- Legge til rette for omforente løsninger i Longyearbyen lokalstyre, som for eksempel rammeavtaler.

Omfang

Reglement for anskaffelse gjelder alle anskaffelser i regi av Longyearbyen lokalstyre. Reglement for anskaffelse er av intern karakter for Longyearbyen lokalstyre og intensjonen er ikke at utenforstående skal kunne utlede rettigheter av denne.

2. Lovverk

Lov om offentlig anskaffelse

Lov og forskrift om offentlig anskaffelse er ikke gjort gjeldende på Svalbard. Omverdenens forventninger til Longyearbyen lokalstyre, i lys av de funksjoner man er satt til å utføre, tilsier imidlertid at man opptre på en måte som ikke avviker vesentlig fra andre offentlige aktører. Anskaffelser over nasjonal og EØS terskelverdi må ikke offentliggjøres på henholdsvis Doffin og TED, men der anskaffelsen kunngjøres på Doffin og TED må Lov og forskrift om offentlig anskaffelse følges.

Reglement for offentlig anskaffelse

Sted og prosess Økonomi og IKT / Innkjøp / Anskaffelser
Sist godkjent dato 22.05.2015 (Marianne Stokkereit Aasen)
Dato endret 02.03.2015 (Andersen, Mona Ada)
Gyldighetsområde

Dokumentkategori
Siste revisjonsdato
Neste revisjonsdato 25.02.2021

Terskelverdi	Forskrift	Kunngjøring	Nasjonale bestemmelser
1,55 millioner kroner (varer og tjenester)	Del III Over terskelverdiene	EØS-kunngjøring	
39 millioner kroner (bygg- og anleggsprosjekter)	Del III Over terskelverdie	EØS-kunngjøring	
500 000 kroner	Del II Under terskelverdiene	Nasjonal kunngjøring	
100 000 kroner	Del I Under kunngjøringsgrense	Ingen kunngjøring	Protokoll + erklæringer

Intensjon med lov og forskrift om offentlig anskaffelse og mål med Longyearbyen lokalstyres reglement for anskaffelse er sammenfallende. Prinsipper i lov og forskrift om offentlig anskaffelse skal derfor i hovedsak gjenspeiles i reglement for anskaffelse og underliggende internkontroll.

Longyearbyen lokalstyre skal likevel ikke avtalerettslig forplikte seg til lov og forskrift om offentlig anskaffelse med mindre en konkret vurdering tilsier at dette er en fordel vurdert opp mot mål for reglement for anskaffelser. For å unngå at lov og forskrift om offentlig anskaffelse blir avtalerettslig bindende kan det ved anskaffelse ikke kommuniseres at aktuelle lovverk uinnskrenket legges til grunn.

Lov og forskrift om offentlig anskaffelse legger vekt på universell utforming. Universell utforming skal ikke vektlegges ved anskaffelse i Longyearbyen lokalstyre. Der Doffin og TED benyttes, gjelder Lov og forskrift om offentlig anskaffelse og anskaffelsen må derfor legge vekt på universell utforming.

Offentlighetsloven

Lov om rett til innsyn i dokument i offentlig verksemd (offentlighetsloven) gjelder for Svalbard. Offentlighetsloven § 23, Unntak av omsyn til det offentlige sin forhandlingsposisjon m.m., lyder som følger:

«...Det kan gjerast unntak frå innsyn for tilbod og protokoll etter regelverk som er gitt i medhald av lov 16. juli 1999 nr. 69 om offentlege innkjøp, til valet av leverandør er gjort...».

Longyearbyen lokalstyre følger overnevnte bestemmelser.

Forvaltningsloven

Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven) gjelder for Svalbard.

Reglement for offentlig anskaffelse

Sted og prosess Økonomi og IKT / Innkjøp / Anskaffelser
Sist godkjent dato 22.05.2015 (Marianne Stokkereit Aasen)
Dato endret 02.03.2015 (Andersen, Mona Ada)
Gyldighetsområde

Dokumentkategori
Siste revisjonsdato
Neste revisjonsdato 25.02.2021

Forvaltningsloven §3-6, Taushetsplikt, sier følgende:

«Oppdragsgiver og dennes ansatte plikter å hindre at andre får adgang eller kjennskap til opplysninger om tekniske innretninger og fremgangsmåter eller drifts- og forretningsforhold som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde...».

Forvaltningsloven §3-7, Habilitet, sier følgende:

«Ved behandling av saker som omfattes av denne forskrift, gjelder reglene om habilitet i forvaltningsloven § 6 til § 10....».

Longyearbyen lokalstyre følger overnevnte bestemmelser.

3. Prinsipper for anskaffelse

Samordnede anskaffelser

Samordnede anskaffelser kan gi bedre betingelser for pris, kvalitet og leveringsdyktighet. Longyearbyen lokalstyre skal etterstrebe samordnede anskaffelser gjennom rammeavtaler.

Standardiserte anskaffelser

Tilbudsinnydelser, kontrakter etc. skal i størst mulig grad være basert på standard oppsett utgitt av Standard Norge.

Gjennomsiktighet, forutberegnelighet og etterprøvnbarhet

Longyearbyen lokalstyre skal opptre med god forretningskikk og der leverandørmarkedet forstår Longyearbyen lokalstyres ønsket nytte/kost oppnåelse. Anskaffelsesprosessen skal være preget av gjennomsiktighet, forutberegnelighet og etterprøvnbarhet. Longyearbyen lokalstyre arkiverer sine anskaffelser i ephorte, konkurranser lyses ut i Doffin og TED.

Livsløpskostnader

Livsløpskostnader er summen av investeringskostnad og alle kostnader til forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling i bruksfasen av et bygg eller anlegg, fratrukket restverdi ved avhending.

Reglement for offentlig anskaffelse

Sted og prosess Økonomi og IKT / Innkjøp / Anskaffelser
Sist godkjent dato 22.05.2015 (Marianne Stokkereit Aasen)
Dato endret 02.03.2015 (Andersen, Mona Ada)
Gyldighetsområde

Dokumentkategori
Siste revisjonsdato
Neste revisjonsdato 25.02.2021

Longyearbyen lokalstyre har lang tidshorisont på sine investeringer og sin daglige drift. Det er således kostnadsoptimalt med anskaffelser basert på livsløpskostnader. Alle anskaffelser i Longyearbyen lokalstyre skal baseres på LCC.

Etikk

Longyearbyen lokalstyres etiske retningslinjer skal legges til grunn ved anskaffelse.

Konkurransen

Alle anskaffelser skal vurderes konkurranseutsatt. Kost-nytte perspektiv skal ligge til grunn for vurderingen. Kjøreregler for ulike typer anskaffelse, eksempelvis direktekjøp, flere pristilbud og anbud, skal nedfelles i internkontrollsystem.

Ved likeverdige tilbydere med tilhold på henholdsvis fastlandet og Longyearbyen prioriteres lokale tilbydere.

Kriterier

Alle anskaffelser skal baseres på objektive og ikke-diskriminerende kriterier, der prinsippet om likebehandling står sterkt. Longyearbyen lokalstyre skal være en positiv bidragsyter til innovasjon og utvikling i leverandørmarkedet.

Longyearbyen lokalstyres miljøpolitikk etterleves

Longyearbyen lokalstyres miljøpolitikk skal etterleves ved anskaffelse.

Private anskaffelser

Ansatte har ikke tilgang til å gjøre private anskaffelser igjennom Longyearbyen lokalstyres avtaler. Videre skal ingen ansatte akseptere fordelaktige tilbud, som oppnås som en konsekvens at en gjør anskaffelser på vegne av Longyearbyen lokalstyre.

4. Ansvar og myndighet ved anskaffelser

Roller ved anskaffelse

Det er et godt prinsipp å fordele rollene ved anskaffelse på mer enn to personer. I Longyearbyen lokalstyre vil rollene i de fleste tilfeller være fordelt på to personer hvor rolle 1, 2, 3 og 4 er en og samme person og hvor rolle 5 er person nummer to, se figur 1. Systemverktøy, herunder systemverktøy for fakturabehandling og systemverktøy for bestillinger (FDV-verktøy), bygger opp under prinsippet om å splitte opp rollene ved anskaffelse gjennom sporbarhet og rollefordeling.

Reglement for offentlig anskaffelse

Sted og prosess Økonomi og IKT / Innkjøp / Anskaffelser
Sist godkjent dato 22.05.2015 (Marianne Stokkereit Aasen)
Dato endret 02.03.2015 (Andersen, Mona Ada)
Gyldighetsområde

Dokumentkategori
Siste revisjonsdato
Neste revisjonsdato 25.02.2021

I Longyearbyen lokalstyre anses prinsipp angitt i figuren undertilstrekkelig minimumskrav.



Budsjettansvar og bestillinger

Budsjettansvar følger av det administrative delegasjonsreglementet. Bestillerfullmakt følger av budsjettansvar. Muligheten for delegering av bestillinger fremgår av det administrative delegasjonsreglementet.

Anskaffelse med følgekostnader

Følgende anskaffelse med følgekostnader kan kategoriseres som:

- Anskaffelser som vil få betydelig innvirkning på fremtidige budsjett.
- Anskaffelser som medfører kostnader knyttet til forvaltning drift og vedlikehold som i tid strekker seg ut over inneværende års budsjett.

Anskaffelser skal i forkant avklares med enhetsleder.

Rammeavtaler

Der rammeavtaler er etablert skal disse benyttes innen sine virkeområder.



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 21/2023	Møtedato: 20.09.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Referatsaken tas til orientring.

Saksutredning:

- A. MELDING OM VEDTAK I LOKALSTYRET – KONTROLLUTVALGETS
ÅRSRAPPORT
- Sak PS 40/23 i lokalstyret

Tromsø, den 13. september 2023

Audun Haugan
seniorrådgiver

K-Sekretariatet IKS
Postboks 6600
9296 TROMSØ

Melding om vedtak

Deres ref.: Vår ref.: Saksbehandler: Dato:
2023/65-4-033 Svein Olav Ween 25.05.2023

Melding om vedtak - Kontrollutvalgets årsrapport for 2022

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 ble behandlet i lokalstyrets møte den 9.5.2023. I sak PS 40/23 ble det fattet følgende enstemmige vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Utskrift av saken følger vedlagt.

Med hilsen

Svein Olav Ween
rådgiver politisk sekretariat

Dokumentet er ekspedert elektronisk og har derfor ikke håndskrevet signatur

Vedlegg
1 Saksprotokoll Kontrollutvalgets årsrapport for 2022



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 22/2023	Møtedato: 20.09.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Eventuelle aktuelle saker.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Eventuelle tema eller spørsmål tas opp og drøftes i møtet. Kontrollutvalget vurderer om forholdet skal følges videre opp.

Tromsø, den 13. september 2023

Audun Haugan
seniorrådgiver