



K-Sekretariatet

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

Deres ref.:
Vår ref.: 02/22/434.5.1/AH

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

Telefon: 91 69 18 42
Dato: 21.01.2022

MØTE I KONTROLLUTVALGET – LONGYEARBYEN LOKALSTYRE

Det innkalles herved til møte i utvalget.

Møtested: Fjernmøte - Teams
Møtedato: Fredag 28. januar 2022
Tid: Kl. 08.30

Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Administrasjonssjefen innkalles til sak 02/2022 «Innkjøp – lokalstyrets praksis», se nærmere i saksdokumentene.

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.

Som gyldig forfall regnes *tenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner*. Se for øvrig møtereglementet for folkevalgte organ i Longyearbyen lokalstyre.

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: Fredag 28.01.2022

Tid: Kl. 08.30

Møtested: Fjernmøte – Teams

Saknr	Tittel	U.off
01/22	Godkjenning av protokollen fra møte 10.12.2021	
02/22	Innkjøp – lokalstyrets praksis	
03/22	Drøfting av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt – ny behandling	
04/22	Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Finansiering, ressursbruk og elevenes psykososiale miljø ved Longyearbyen skole - oppfølging	
05/22	Kontrollutvalgets årsrapport for 2021	
06/22	Kontrollutvalgets årsplan for 2022	
07/21	Eventuelt	



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 01/2022	Møtedato: 28.01.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 10.12.2022

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møte 10.12.2022 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av protokoll fra forrige møte.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokollen fra møte 10.12.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen fra forrige møte gjennomgås og godkjennes.

Tromsø, den 21. januar 2022

Audun Haugan
seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Næringsbygget, møterom Longyear City og Teams
Møtedato: 10.12.2021
Varighet: 08.30 – 10.05

Møteleder: Eivind Trondsen
Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Eivind Trondsen – 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 møtte:

Eivind Trondsen	Fast medlem
Christine Tilley	Fast medlem
Anders Magne Lindseth	Fast medlem
Tove Kulsrud	Fast medlem
Kai Edgar Trældal	Fast medlem

Forfall:

Fra politiske ledelse møtte:

Fra administrasjonen møtte:

Fra KomRev NORD IKS møtte:

Fra K-Sekretariatet IKS møtte:

Seniorrådgiver Audun Haugan (via Teams)

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

SAKLISTE

Saknr	Tittel	U.off
19/21	Godkjenning av protokollen fra møte 20.10.2021	
20/21	Drøfting av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt	
21/21	Kontrollutvalgets møteplan for 2022	
22/21	Kontrollutvalgets årsplan for 2022	
23/21	Referatsaker	
24/21	Eventuelt	

Sak 19/21
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 20.10.2021

Innstilling:

Protokollen fra møte 20.10.2021 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 20.10.2021 godkjennes.

Sak 20/21
DRØFTING AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet aktuelle prosjekter, men ønsket nærmere informasjon om aktuelle områder før prosjekt ble valgt.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Sak 21/21
KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2022

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet mulige møtedatoer for 2022. Det ble fremsatt følgende felles forslag:

Kontrollutvalget fastsetter møtedatoene for 2022 til:

- 28. januar
- 25. mars
- 11. mai
- 28. september

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget fastsetter møtedatoene for 2022 til:

- 28. januar
- 25. mars
- 11. mai
- 28. september

Utskrift av saksprotokoll sendt 16. desember 2021 til:

- administrasjonen for innlegging på politisk møtekalender

Sak 22/21

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2022

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Kontrollutvalget gikk igjennom utkastet til årsplan for 2022, men fant at saken burde utsettes da neste prosjekt for forvaltningsrevisjon ikke var fastsatt. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken utsettes.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes.

Sak 23/21

REFERATSAKER

Innstilling:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. BEHANDLING AV RAPPORT OM LONGYEARBYEN SKOLE
- Sak PS 102/21 i lokalstyret
- B. KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2022
- Utskrift av nettside`

Nestleder ga uttrykk for at hun ønsket å delta på konferansen, men det avklares med administrasjonen hvilke regler som gjelder for dekning av tapt arbeidsfortjeneste før eventuell påmelding skjer. Dersom konferansen blir avholdt digitalt, ber kontrollutvalget om at sekretariatet videreformidlet dette for eventuell påmelding.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 24/21

DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Forhold rundt innkjøpsreglement, skjenkekontroll og veisystemet ble tatt opp. Leder fremsatte følgende forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget anmoder administrasjonen om å offentliggjøre Innkjøpsreglement, som refereres til i Økonomireglement for Longyearbyen Lokalstyre (2016/935) sammen med øvrige reglementer på lokalstyret hjemmeside, alternativt greie ut for Kontrollutvalget hvorfor dette ikke gjøres.*
2. *I lys av tilbakemelding fra ansatte i serveringsbransjen som ikke opplever at skjenkekontrollen fyller sin funksjon godt nok, ønsker Kontrollutvalget kunnskap om praksis når det gjelder denne aktiviteten. For neste møte inviteres administrasjonssjef for å besvare følgende spørsmål:*
 - a) *Hvordan gjennomføres skjenkekontroll i Longyearbyen i dag? Hva har vært frekvens på dette de siste 3 år?*
 - b) *Mener administrasjonen at dagens praksis er tilstrekkelig for å sikre at behovet for tilsyn blir fylt, herunder grad av uforutsigbarhet for skjenkesteder?*

3. *Kontrollutvalget ber om en utredning fra administrasjonen rundt arbeidet med veisystemet i Longyearbyen, spesielt bygging av gangveier og sikkerhetsarbeidet på skolevei. Hvilke prosjekter er under arbeid i dag og hvilke politiske vedtak ligger bak disse?*

Leders forslag enstemmig vedtatt.

Det fremkom i tillegg slikt felles forslag til vedtak:

4. *Kontrollutvalget ber at administrasjonen møter for kontrollutvalget for å orientere om kommunens innkjøpsreglement og praktiseringen av dette.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget anmoder administrasjonen om å offentliggjøre Innkjøpsreglement, som refereres til i Økonomireglement for Longyearbyen Lokalstyre (2016/935) sammen med øvrige reglementer på lokalstyret hjemmeside, alternativt greie ut for Kontrollutvalget hvorfor dette ikke gjøres.
2. I lys av tilbakemelding fra ansatte i serveringsbransjen som ikke opplever at skjenkekontrollen fyller sin funksjon godt nok, ønsker Kontrollutvalget kunnskap om praksis når det gjelder denne aktiviteten. For neste møte inviteres administrasjonssjef for å besvare følgende spørsmål:
 - a) Hvordan gjennomføres skjenkekontroll i Longyearbyen i dag? Hva har vært frekvens på dette de siste 3 år?
 - b) Mener administrasjonen at dagens praksis er tilstrekkelig for å sikre at behovet for tilsyn blir fylt, herunder grad av uforutsigbarhet for skjenkesteder?
3. Kontrollutvalget ber om en utredning fra administrasjonen rundt arbeidet med veisystemet i Longyearbyen, spesielt bygging av gangveier og sikkerhetsarbeidet på skolevei. Hvilke prosjekter er under arbeid i dag og hvilke politiske vedtak ligger bak disse?
4. Kontrollutvalget ber at administrasjonen møter for kontrollutvalget for å orientere om kommunens innkjøpsreglement og praktiseringen av dette.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 16. desember 2021 til:
- administrasjonssjefen*



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 02/2022	Møtedato: 28.01.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

INNKJØP – LOKALSTYRETS PRAKSIS

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Orientering om lokalstyrets praktisering av innkjøpsreglementet.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget tok i forbindelse med drøfting av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt opp spørsmålet om lokalstyrets praktisering av eget innkjøpsreglement. Temaet ble også tatt opp på bakgrunn av innspill fra Fremskrittspartiens lokalstyregruppe, som ga innspill om at praktiseringen av innkjøpsreglementet burde prioriteres som et forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Kontrollutvalget traff følgende vedtak relatert til innkjøpsreglementet i forrige møte under sak 24/21:

- 5. Kontrollutvalget anmoder administrasjonen om å offentliggjøre Innkjøpsreglement, som refereres til i Økonomireglement for Longyearbyen Lokalstyre (2016/935) sammen med øvrige reglementer på lokalstyret hjemmeside, alternativt greie ut for Kontrollutvalget hvorfor dette ikke gjøres.*
- 4. Kontrollutvalget ber at administrasjonen møter for kontrollutvalget for å orientere om kommunens innkjøpsreglement og praktiseringen av dette.*

Sekretariatet har ikke mottatt skriftlig tilbakemelding på punkt 1, men antar at det kan redegjøres muntlig for spørsmålet i møtet.

Administrasjonssjefen innkalles til møtet, jf. vedtakets punkt 4.

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

Tromsø, den 21. januar 2022

A handwritten signature in blue ink that reads "Audun Haugan". The signature is written in a cursive, flowing style.

Audun Haugan
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 03/2022	Møtedato: 28.01.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

DRØFTING AV NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Drøfting av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt i Longyearbyen lokalstyre

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 – vedtatt i lokalstyret 16.06.2020.

Saksutredning:

1. BAKGRUNN

Noe forenklet kan man si at forvaltningsrevisjoner er systematiske kontroller som foretas for å se om lokalstyret etterlever de krav og mål som stilles til virksomheten. Formålet med forvaltningsrevisjon er i hovedsak å bidra til læring og derigjennom å sikre at innbyggerne får de tjenester de har krav på. Videre kan forvaltningsrevisjoner bidra til et bedre og mer effektivt samfunn og å gi lokalstyret informasjon om tilstanden på de enkelte forvaltningsområder.

Forvaltningsrevisjoner vil utføres av KomRev Nord IKS som er lokalstyrets valgte revisor. Kontrollutvalget har lagt seg på en linje hvor det blir gjennomført om lag ett forvaltningsrevisjonsprosjekt årlig. Det er budsjettert med 250 timer til forvaltningsrevisjon.

Det første prosjektet som har vært satt på planen - *elevenes psykososiale arbeidsmiljø i skolene* - er nå gjennomført i regi av kontrollutvalget og det bør initieres et nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Saken ble behandlet i møte 10.12.2021 som sak 20/2021. Kontrollutvalget ønsket belyst flere sider og traff følgende vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

2. GJELDENE PLAN OG TIDLIGERE UTFØRTE REVISJONER

Lokalstyret vedtok i møte 16.06.2020 følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024:

1. *Lokalstyret fastsetter følgende plan for forvaltningsrevisjon:*
 - a) *Elevenes psykososiale arbeidsmiljø i skolene*
 - b) *Utføring av skjenkekontroll*
 - c) *Vei, trafikk og bymiljø*
 - d) *Tjenester til selvkost*
 - e) *Kraft og varmeproduksjon*

2. *Lokalstyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.*

For oversiktens skyld, gjengis tidligere utførte prosjekter som er:

- | | |
|---|------|
| • Longyearbyen skole – elevenes psykososiale miljø | 2021 |
| • Saksutredninger for folkevalgte og oppfølging av politiske vedtak | 2020 |
| • Beslutningsgrunnlaget for investeringsprosjektet «Overløp Isdammen» | 2018 |
| • Kvalitet i grunnskolen | 2016 |
| • Barnevern | 2014 |
| • Forvaltning, drift og vedlikehold | 2012 |
| • Byggesaksbehandling og tilsyn | 2011 |
| • Kraft og varmeproduksjon | 2010 |
| • Gjennomgang av VAR-sektoren i Longyearbyen | 2005 |

3. DRØFTING

I Longyearbyen lokalstyres vedtak var det delegert til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden. Sekretariatet er ikke kjent med at det har skjedd særlige endringer i risiko- og vesentlighetsbildet og finner det korrekt å ta utgangspunkt i gjeldende plan.

Ut fra planen er følgende prosjekter gjenstående:

- a) *Utføring av skjenkekontroll*
- b) *Vei, trafikk og bymiljø*
- c) *Tjenester til selvkost*
- d) *Kraft og varmeproduksjon*

Sekretariatet vil knytte noen korte kommentarer til det enkelte, aktuelle prosjekt.

Utføring av skjenkekontroll

Alkoholloven gjelder generelt ikke på Svalbard, men loven inneholder hjemmel for å gi forskrifter om lovens anvendelse på Svalbard. Slike forskrifter er gitt i «Forskrift om alkoholdordningen på Svalbard». Forskriften inneholder bestemmelser bl.a. om vilkår for bevilling, salg og skjenking av alkoholholdig drikk. Forskriften inneholder også regler for inndraging av bevillingen ved overtredelse av reglene, men ikke bestemmelser om at Longyearbyen lokalstyre er ansvarlig for – eller hjemmel for - skjenkekontroll, som i bl.a. i alkoholovens § 1-9. Slik sekretariatets forstår ordningen, utføres imidlertid skjenkekontroll av Securitas.

En forvaltningsrevisjon må skje ut fra en vurdering av om Longyearbyen lokalstyre etterlever visse krav (revisjonskriterier). Da det ikke er gitt særlige regler for skjenkekontrollen på Svalbard, kan det være vanskelig/ikke gjørlig for revisor å utlede revisjonskriterier som skjenkekontrollen skal vurderes opp mot. Det er imidlertid mulig å få en beskrivelse av skjenkekontrollen og de utfordringer som ligger i dagens system. Dette kan imidlertid også tas opp i en separat sak for kontrollutvalget.

Vei, trafikk og bymiljø

Temaet for et slikt prosjekt kan knyttes til temaene saksutredninger for folkevalgte og/eller oppfølging av politiske vedtak.

Tjenester til selvkost

Per i dag ytes følgende tjenester til selvkost i Longyearbyen lokalstyre:

- vann
- avløp
- renovasjon (husholdning)
- fjernvarme/strøm
- byggesak
- veg

Det er også visse selvkosttjenester knyttet til havna.

De tjenestene som drives til selvkost er viktige for beboerne, og det må anses vesentlig at vederlaget for tjenestene beregnes på riktig måte. Et prosjekt innen området kan rette seg mot om Longyearbyen lokalstyre har systemer og beregninger som skal sikre selvkost på områdene. Revisjonen kan rette seg mot samtlige områder, eller mot utvalgte områder.

Kraft og varmeproduksjon

Kraft og varmeproduksjon skjer ved energiverket. Energiverket ble satt på planen da det i årsmeldingen for 2019 var nevnt klare utfordringer i forhold til tilstrekkelig energiproduksjon. Det var også sagt i årsmeldingen for 2020:

Energiverket er gammelt, og dette medfører at drift og vedlikehold blir stadig mer utfordrende. Strøm og varmebehovet til Longyearbyen produseres i et anlegg som ble dimensjonert og satt i drift for 38 år siden. Anlegget består av to turbiner, en turbin som bare produserer elektrisitet, og en turbin som produserer elektrisitet og fjernvarme. Fjernvarme- og elektrisitetsproduksjonen fra turbin 1 er mest effektiv når forholdet mellom disse er som forutsetningen var når anlegget ble bygget for 38 år siden. På grunn av utviklingen de siste årene er det i deler av året for lite fjernvarmebehov, mens det i andre perioder er for høyt fjernvarmebehov – dette gjør

at anlegget til tider må kjøres svært energiineffektivt, og at slitasjen blir uforholdsmessig høy.

Ineffektiv drift og høy slitasje betyr høyere kostnader knyttet til vedlikehold og energiproduksjon, i tillegg til høyere risiko for uforutsette driftsopphold og manglende leveringssikkerhet. På grunn av energiubalansen må Longyear energiverk periodevis driftes helt på kanten av hva utstyret er dimensjonert for. Dette betyr at mye energi går tapt og at utstyret blir utsatt for svært stor slitasje.

Det eksisterer ikke enn effektiv systemreserve, og det brukes mye diesel for å ta effekttoppene, dette har høye kostnader. I tillegg er det krevende og belastende å måtte justere energiproduksjonen hyppig.

Energiverket har gjennom 2020 oppført et reservekraftanlegg for strøm på vestsiden av Energiverket. I tillegg er det under oppføring ekstra kjeler for produksjon av fjernvarme. Disse to anleggene vil i fremtiden sikre energitilgangen til byen, selv om kullkraftverket skulle stoppe.

På sikt vil Longyearbyen få ny energibærer. Hvilke energiforsyning som kommer og når den kommer er ikke avklart enda, men de ansatte på energiverket er klar for omstillingen. Den uavklarte situasjonen gjør at planlegging ved dagens energiverk har uklare rammebetingelser. Som et eksempel er dagens vedlikeholdsplan (VHP) planlagt til 2038. Et annet tidspunkt for ny energibærer vil vesentlig kunne påvirke VHP sitt omfang og kostnad.

Kontrollutvalget ga også innspill til et prosjekt innen kapasitet på infrastruktur, særlig med hensyn til varme.

Når det gjelder selve energiverket og kapasitet, kan også bekymringene som er uttrykt i årsmeldingen følges opp av utvalget på annen måte enn gjennom en revisjon.

Andre prosjekter

Det var tidligere møte oppfordret til å komme med innspill til alternative prosjekter, dersom det hadde vært endringer i risiko og vesentlighetsbildet.

Det ble i møte den 10.12.2021 opplyst at FRP's loklastyregruppe hadde innspill om at lokalstyrets praktisering av innkjøpsreglementet burde prioriteres i forhold til en forvaltningsrevisjon. Offentlige anskaffelser – innkjøp- er generelt av interesse for leverandører og av stor betydning for tilliten til det offentlige økonomiforvaltning.

Sekretariatet har ikke mottatt øvrige innspill.

4. OPPSUMMERING

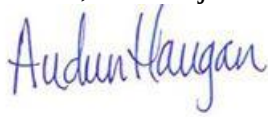
Ut fra planen fremhever et prosjekt innen **tjenester til selvkost** seg som mest aktuelt. Dette da det vil kontrollere tjenester som fremstår vesentlige for svalbardboerne, det vil favne flere

områder og det vil kunne utledes gode og hensiktsmessige kriterier av revisor for vurderingene.

Sekretariatet finner også at et prosjekt som retter seg mot lokalstyrets **innkjøp** og praktisering av innkjøpsreglementet som aktuelt. Dette da det også for dette området kan utledes gode og hensiktsmessige kriterier, samt at området må anses vesentlig for tilliten til lokalstyrets økonomiforvaltning.

Hvilket prosjekt som skal settes på planen må imidlertid drøftes i utvalget – herunder i lys av den orientering som gis om innkjøpsreglementet - og saken er derfor fremmet med åpen innstilling.

Tromsø, den 21. januar 2022



Audun Haugan
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 04/22	Møtedato: 28.01.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-----------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «LONGYEARBYEN SKOLE - ELEVENES PSYKOSOSIALE MILJØ (FINANSIERING OG RESSURSBRUK)» - OPPFØLGING

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rå lokalstyret til å treffe følgende vedtak:

1. Lokalstyret viser til revisors anbefalinger i rapporten «Longyerbyen skole - Elevenes psykososiale miljø - (finansiering og ressursbruk» og til tilbakemelding fra administrasjonssjef v/sektorsjef oppvekst og kultur Anne Jahre av 14.01.2022.
2. Lokalstyret tar saken til orientering.

Saken gjelder:

Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjekt om Longyerbyen skole - oppfølging.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

-Tilbakemelding fra administrasjonssjef v/sektorsjef oppvekst og kultur Anne Jahre av 14.01.2022

B: Utrykte vedlegg:

1. Sak 13/2021 m.fl. for kontrollutvalget
2. «Longyerbyen skole - Elevenes psykososiale miljø - (finansiering og ressursbruk» fra KomRev Nord IKS datert 04.10.2021

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget har tidligere behandlet en rapport rettet mot elevenes psykososiale skolemiljø ved Longyerbyen skole.

Revisor ga i rapporten følgende anbefalinger til lokalstyret:

- videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø herunder å
 - utvikle og videreutvikle egne mål og rutinebeskrivelser for arbeidet med skolemiljø
 - sikre at alle som arbeider på skolen har nødvendig kunnskap om pliktene til å følge med, gripe inn og varsle
 - etablere system for evaluering av skolemiljøarbeidet
 - påse at skolen har tilstrekkelig skriftlig dokumentasjon om det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale skolemiljø

- påse at samtlige krav når det gjøres tiltak i en sak oppfylles herunder
 - at skriftlig aktivitetsplan opprettes så raskt som mulig
 - at det i tilstrekkelig grad dokumenteres hva som faktisk er gjort for å oppfylle tiltaksplikten, herunder hvordan skolen følger opp tiltak, evaluerer virkningen av tiltak og eventuelt legger til/endrer tiltak dersom det er nødvendig

Rapporten ble behandlet som sak 13/21 for kontrollutvalget. og kontrollutvalget traff følgende vedtak:

Kontrollutvalget rår lokalstyret til å treffe følgende vedtak:

1. *Lokalstyret viser til rapporten «Longyerbyen skole - Elevenes psykososiale miljø - (finansiering og ressursbruk)» fra KomRev Nord IKS datert 04.10.2021. Lokalstyret merker seg at arbeidet med grunnskoleelevenes psykososiale miljø bare til dels anses å være i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger på området og at lokalstyret har et forbedringspotensiale.*
2. *Lokalstyret ber administrasjonssjefen om å iverksette de nødvendige tiltak for å lukke de avvik som er funnet, herunder videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø og påse at samtlige krav oppfylles når det gjøres tiltak i en sak, i samsvar med revisors anbefalinger.*
3. *Lokalstyret ber administrasjonssjefen om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som iverksettes relatert til rapportens funn og anbefalinger. Slik tilbakemelding bes gitt snarest mulig og senest innen 15. januar 2022.*

Lokalstyret behandlet rapporten i møte 9.11.2021 og traff vedtak i samsvar med kontrollutvalget innstilling.

2. ADMINISTRASJONSSJEFENS TILBAKEMELDING

Administrasjonssjefen v/sektorsjef oppvekst og kultur Anne Jahre har i brev av 14.01.2022 gitt tilbakemelding om de tiltak som er iverksatt som ledd i å følge opp revisors anbefalinger. Det gis følgende tilbakemelding over de tiltak som er iverksatt:

1. **videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø herunder å utvikle og videreutvikle egne mål og rutinebeskrivelser for arbeidet med skolemiljø**

Tiltak:

- Informasjon om skolemiljø, klageadgang etc. gjøres tydeligere tilgjengelig på skolens hjemmesider, herunder lenker til eksterne ressurser for eksempel nullmobbing.no. Denne informasjonen samt opplæringslovens kapittel 9A gjennomgås i alle foreldremøter på høsten.
- Skolemiljøplanen skal revideres, viktige revideringspunkter er:
 - o Utarbeide konkret mål for skolemiljøet
 - o Presisere ulike ansattgrupper i planen (planen gjelder ALLE ansatte på skolen)
- Skolemiljøet settes som fast punkt på sakslister i ulike fora (ledermøter, teammøter, felles utviklingstid, elevrådsmøter, skolemiljøutvalg, foreldremøter, klassemøter m.m.)

2. sikre at alle som arbeider på skolen har nødvendig kunnskap om pliktene til å følge med, gripe inn og varsle

Tiltak:

- Skolemiljøplanen gjennomgås på planleggingsdagene før skolestart for alle ansatte med spesiell vekt på aktivitetsplikten.
- Aktivitetsplikten gjennomgås i første individuelle oppfølgingssamtale ved skolestart og i vårhalvåret.
 - o konkretiseres med eksempler fra ulike situasjoner i skolehverdagen

3. etablere system for evaluering av skolemiljøarbeidet

Tiltak:

- elevundersøkelsen gjennomføres minst 1 gang pr år.
 - o Analyseres av elevene i klassen, i elevrådet, av lærerne og av ledelsen etter en nærmere beskrevet rutine.
 - o Analysen legges fram for FAU og tas opp i skolemiljøutvalget, begge utvalgene inviteres til å komme med forslag til tiltak.
- Andre undersøkelser som klassetrivsel.no vurderes.
- Skolemiljøet skal også være et fast tema i trinnoppfølgingssamtaler, rektors oppfølging av avdelingslederne, utviklingssamtaler og elevsamtaler.

4. påse at skolen har tilstrekkelig skriftlig dokumentasjon om det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale skolemiljø

Tiltak:

- God praksis på sakslister og referater i de ulike type møter vi avholder.

5. påse at samtlige krav når det gjøres tiltak i en sak oppfylles herunder

- **at skriftlig aktivitetsplan opprettes så raskt som mulig**
- **at det i tilstrekkelig grad dokumenteres hva som faktisk er gjort for å oppfylle tiltaksplikten, herunder hvordan skolen følger opp tiltak, evaluerer virkningen av tiltak og eventuelt legger til/endrer tiltak dersom det er nødvendig**

Tiltak:

- Dagens praksis legges inn i skolemiljøplanen:
 - o Når skolen oppdager at en elevs skolemiljø potensielt ikke er trygt og godt, innkalles eleven og foresatte til innledende samtale. Ledelsen deltar på disse møtene.
 - o Eleven og foresatte lyttes ut og det vurderes om aktivitetsplan skal opprettes.
 - o I aktivitetsplanen beskrives bakgrunnen og tiltakene konkretiseres i en matriseform der det også står hva tiltaket skal hjelpe for, hvem som er ansvarlig m.m
 - Hva eleven aktivitetsplanen gjelder har uttalt om saken
 - Om eleven har synspunkter på hva som kan være egnede tiltak
 - Om eleven har synspunkter på de tiltakene skolen ønsker å iverksette
 - I hvilken grad eleven mener tiltak fungerer eller ikke fungerer dersom eleven allerede har en aktivitetsplan
- o Det er en egen kolonne for evaluering av tiltakene.
- o Planen inneholder også informasjon om neste møte, der tilstanden og tiltakene evalueres.
- o Planen følges opp så lenge det er nødvendig.

- *Planen arkiveres i elevmappen.*

Administrasjonssjefen opplyser at flere av de beskrevne tiltakene allerede er iverksatt og at nye revideringer av rutiner og planer vil bli fullført i løpet av skoleåret.

5. SEKRETARIATETS VURDERING

Etter sekretariatets syn er tilbakemeldingen god og grundig og besvarer de anbefalinger som revisor ga, med konkrete og adekvate tiltak som gir forbedringer.

Oppfølgingen av rapporten rapporteres videre til lokalstyret og saken foreslås tatt til orientering.

Tromsø, den 21. januar 2022



Audun Haugan
seniorrådgiver



K-SEKRETARIAT IKS BODØ
Postboks 1485
8048 BODØ

Audun Haugan

Deres referanse:	Vår referanse: 2021/1777-5- 217	Saksbehandler: Anne Jahre	Dato: 14.01.2022
------------------	---------------------------------------	------------------------------	---------------------

Administrasjonssjefens tilbakemelding på forvaltningsrevisjonen rapport "Longyearbyen skole - elevenes psykososiale miljø"

Administrasjonssjefen tar konklusjonene i rapporten til etterretning og vil iverksette tiltak for å forbedre de rutineene som ikke har vært tilfredsstillende.

Det framgår av rapporten at arbeidet med grunnskoleelevenes psykososiale miljø bare til dels anses å være i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger på området og at Longyearbyen lokalstyre har et forbedringspotensial.

Administrasjonssjefen er bedt om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over tiltak som iverksettes relatert til rapportens funn og anbefalinger:

Revisor har gitt anbefalinger knyttet til skolens arbeid med det psykososiale miljøet (hovedproblemstilling 1). Revisor anbefaler Longyearbyen lokalstyre å:

1. videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø herunder å
 - a. utvikle og videreutvikle egne mål og rutinebeskrivelser for arbeidet med skolemiljø

Tiltak:

- Informasjon om skolemiljø, klageadgang etc. gjøres tydeligere tilgjengelig på skolens hjemmesider, herunder lenker til eksterne ressurser for eksempel nullmobbing.no. Denne informasjonen samt opplæringslovens kapittel 9A gjennomgås i alle foreldremøter på høsten.
- Skolemiljøplanen skal revideres, viktige revideringspunkter er:
 - o Utarbeide konkret mål for skolemiljøet
 - o Presisere ulike ansattgrupper i planen (planen gjelder ALLE ansatte på skolen)
- Skolemiljøet settes som fast punkt på sakslister i ulike fora (ledermøter, teammøter, felles utviklingstid, elevrådsmøter, skolemiljøutvalg, foreldremøter, klassemøter m.m.)

2. sikre at alle som arbeider på skolen har nødvendig kunnskap om pliktene til å følge med, gripe inn og varsle

Tiltak:

- Skolemiljøplanen gjennomgås på planleggingsdagene før skolestart for alle ansatte med spesiell vekt på aktivitetsplikten.
- Aktivitetsplikten gjennomgås i første individuelle oppfølgingssamtale ved skolestart og i vårhalvåret.
 - o konkretiseres med eksempler fra ulike situasjoner i skolehverdagen

3. etablere system for evaluering av skolemiljøarbeidet

Tiltak:

- elevundersøkelsen gjennomføres minst 1 gang pr år.
 - o Analyseres av elevene i klassen, i elevrådet, av lærerne og av ledelsen etter en nærmere beskrevet rutine.
 - o Analysen legges fram for FAU og tas opp i skolemiljøutvalget, begge utvalgene inviteres til å komme med forslag til tiltak.

U. NIKT, TRYGT OG SKAPENDE

- Andre undersøkelser som klassetrivsel.no vurderes.
- Skolemiljøet skal også være et fast tema i trinnoppfølgingssamtaler, rektors oppfølging av avdelingsledere, utviklingsamtaler og elevsamtaler.

4. påse at skolen har tilstrekkelig skriftlig dokumentasjon om det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale skolemiljø

Tiltak:

- God praksis på sakslister og referater i de ulike type møter vi avholder.
5. påse at samtlige krav når det gjøres tiltak i en sak oppfylles herunder
- at skriftlig aktivitetsplan opprettes så raskt som mulig
 - at det i tilstrekkelig grad dokumenteres hva som faktisk er gjort for å oppfylle tiltaksplikten, herunder hvordan skolen følger opp tiltak, evaluerer virkningen av tiltak og eventuelt legger til/endrer tiltak dersom det er nødvendig

Tiltak:

- Dagens praksis legges inn i skolemiljøplanen:
 - o Når skolen oppdager at en elevs skolemiljø potensielt ikke er trygt og godt, innkalles eleven og foresatte til innledende samtale. Ledelsen deltar på disse møtene.
 - o Eleven og foresatte lyttes ut og det vurderes om aktivitetsplan skal opprettes.
 - o I aktivitetsplanen beskrives bakgrunnen og tiltakene konkretiseres i en matriseform der det også står hva tiltaket skal hjelpe for, hvem som er ansvarlig m.m.
 - Hva eleven aktivitetsplanen gjelder har uttalt om saken
 - Om eleven har synspunkter på hva som kan være egnede tiltak
 - Om eleven har synspunkter på de tiltakene skolen ønsker å iverksette
 - I hvilken grad eleven mener tiltak fungerer eller ikke fungerer dersom eleven allerede har en aktivitetsplan
 - o Det er en egen kolonne for evaluering av tiltakene.
 - o Planen inneholder også informasjon om neste møte, der tilstanden og tiltakene evalueres.
 - o Planen følges opp så lenge det er nødvendig.
 - o Planen arkiveres i elevmappen.

Oppdraget har vært å svare ut revisorsanbefalinger knyttet til spørsmålet:

1. Er Longyearbyen lokalstyre's arbeid med elevenes psykososiale miljø i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger på området?

Elevenes psykososiale miljø er i dag endret i kapittel 9A til elevenes skolemiljø.

§ 9 A-2:

Alle elever har rett til et trygt og godt skolemiljø som fremmer trivsel og læring.

Et trygt og godt skolemiljø innebærer at det faglige og sosiale er samme sak og kan ikke ses adskilt fra hverandre.

God undervisningskvalitet skal ivareta hele eleven, faglig og sosialt.

Revisjonsrapporten berører ikke undervisningskvalitet, men vi anser det som det viktigste bidraget til et godt skolemiljø. Selv om revisor ikke har snakket med elever, foresatte eller andre ansatte enn skolens ledelse, anser vi det som selvsagt og naturlig å ha god dialog med disse for både og kartlegge og analysere undervisningskvalitet og skolemiljøet og vurdere eventuelle tiltak.

Flere av disse tiltakene som er beskrevet er allerede iverksatt. I løpet av skoleåret vil nye revideringer av rutiner og planer bli fullført.

Med vennlig hilsen

Anne Jahre
sektorsjef oppvekst og kultur

Dokumentet er ekspedert elektronisk og har derfor ikke håndskrevet signatur.

Eksterne kopimottakere:
Kontrollutvalget v/K-Sekretariat IKS - Audun Haugan



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 05/2022	Møtedato: 28.01.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2021

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rår lokalstyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Kontrollutvalgets årsrapport for 2021

B: Utrykte vedlegg:

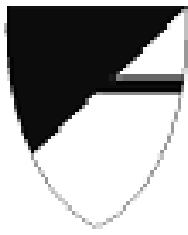
Saksutredning:

Kontrollutvalget skal etter kommunelovens § 23-5 rapportere 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 sekretariatets forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2021. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter utvalgets behandling oversendes årsrapporten lokalstyrets leder for framlegging i lokalstyret.

Tromsø, den 21. januar 2022

Audun Haugan
seniorrådgiver



**LONGYEARBYEN LOKALSTYRE
KONTROLLUTVALGET**

KONTROLLUTVALGETS

ÅRSRAPPORT FOR 2021

1. INNLEDNING

I henhold til Lov om Svalbard § 41 får kommunelovens syvende del om egenkontroll tilsvarende anvendelse for Longyearbyen lokalstyre.

Kommuneloven 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.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon er av 17.06.2019 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

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.

I 2021 har utvalget hatt følgende medlemmer og varamedlemmer:

Medlemmer	Varamedlemmer
Eivind Trondsen (V) (leder)	Oddmund Rønning (1. vara V/MDG)
Christine Tilley (MDG) (nestleder)	Malte Jochmann (2. vara V/MDG)
Anders M. Lindseth (AP)	Gerd Irene Sigernes (1. vara AP/H/FRP)
Tove Kulsrud (H)	Håkon Sæbu (2. vara AP/H/FRP)
Kai Edgar Trældal (FRP)	

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter. Det er skrevet protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt utvalgets medlemmer, varamedlemmer, lokalstyrets leder, oppdragsansvarlige revisorer, samt at protokollene er sendt for publisering på lokalstyrets hjemmeside.

Tidspunkt for møtene er blitt fastsatt av utvalget selv, og møtene har blitt holdt for åpne dører. Innkalling til møtene har vært sendt medlemmene/varamedlemmene, lokalstyrets leder, oppdragsansvarlige revisorer og inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles, samt saksdokumentene.

KomRev NORD IKS har vært ansvarlig for revisjonsarbeidet.

K-Sekretariatet IKS har sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2021

4.1 Generelt om kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal som nevnt ovenfor forestå det løpende tilsyn med lokalstyrets forvaltning (inkludert selskaper) på vegne av lokalstyret. Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av lov, forskrift eller lokalstyrets 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 lokalstyret.
- ✓ Følge opp lokalstyrets vedtak i saker som er rapportert.
- ✓ Utarbeide budsjett for lokalstyretss tilsyn og kontrollarbeid.

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

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2020 hatt 3 møter. Møtene har vært lagt til Næringsbygget og via Teams. Utvalget har behandlet 24 saker. Utvalget er gjennom året blitt holdt underrettet om revisjonens virksomhet, og har ført tilsyn med at revisjonsarbeidet har foregått i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

4.3 Forhold som er behandlet i 2020

Av saker som har vært behandlet i kontrollutvalget, kan nevnes:

Regnskapsrevisjon:

- ✓ *Kontrollutvalgets uttalelse om Longyearbyen lokalstyres årsregnskap for 2020*

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til lokalstyrets årsregnskap for 2020.

- ✓ *Rapporteringer fra revisor*

Revisor har forelagt kontrollutvalget hovedtrekkene i sin plan for gjennomføring av revisjonsarbeidet for lokalstyrets årsregnskap. Gjennom dette har utvalget kunne følge opp at revisor dekker sentrale sider ved lokalstyrets virksomhet.

I forbindelse med fjorårets årsregnskap ble det også rapportert fra revisor for gjennomførte kontrollhandlinger og resultatet av disse. Kontrollutvalget har oppfylt sitt påseeransvar overfor revisjonen gjennom rapporteringen, og utvalgets vurdering er at revisjonen har utført sine oppgaver på en forsvarlig måte.

- ✓ *Forenklet etterlevelseskontroll*
Kontrollutvalget har i 2021 behandlet resultatene fra forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen i lokalstyret.

Forvaltningsrevisjon:

- ✓ Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Longyearbyen skole - elevenes psykososiale miljø (finansiering og ressursbruk)» - rapport

Kontrollutvalget har i samsvar med plan for forvaltningsrevisjon mottatt rapporten fra et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot elevenes psykososiale miljø fra KomRev Nord IKS. Rapporten er i 2021 virderesendt lokalstyret. Rapporten viste et forbedringspotensiale ved skolen og revisor ga følgende anbefalinger:

- videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø herunder å
 - utvikle og videreutvikle egne mål og rutinebeskrivelser for arbeidet med skolemiljø
 - sikre at alle som arbeider på skolen har nødvendig kunnskap om pliktene til å følge med, gripe inn og varsle
 - etablere system for evaluering av skolemiljøarbeidet
 - påse at skolen har tilstrekkelig skriftlig dokumentasjon om det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale skolemiljø
- påse at samtlige krav når det gjøres tiltak i en sak oppfylles herunder
 - at skriftlig aktivitetsplan opprettes så raskt som mulig
 - at det i tilstrekkelig grad dokumenteres hva som faktisk er gjort for å oppfylle tiltaksplikten, herunder hvordan skolen følger opp tiltak, evaluerer virkningen av tiltak og eventuelt legger til/ender tiltak dersom det er nødvendig

Lokalstyret behandlet rapporten som sak 102/2021 og kontrollutvalget vil følge opp rapporten og dens anbefalinger i 2022.

Eierskapskontroll:

I 2020 har det ikke vært selskaper som har vært omfattet av reglene for eierskapskontroll.

Andre saker:

- ✓ *Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlige forvaltningsrevisor*
- ✓ *Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor*
- ✓ *Budsjett for kontrollarbeidet*
- ✓ *Årsrapport 2020*

Longyearbyen, den 28. januar 2022

Eivind Trondsen (sign)
leder

Christine Tilley (sign)
nestleder

Anders Magne Lindseth (sign)
medlem

Tove Kulsrud (sign)
medlem

Kai Edgar Trældal (sign)
medlem



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 06/2022	Møtedato: 28.01.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2022

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Utkast til årsplan for 2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram et utkast til årsplan for kontrollutvalget, se vedlegg.

Årsplanen er et internt arbeidsdokument for kontrollutvalget. I årsplanen skal det normalt bestemmes hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som skal initieres og følges opp, og planlegges om det er andre saker som kontrollutvalget ønsker fulgt opp.

Kontrollutvalget foretar en gjennomgang av planen i møtet og setter opp eventuelle øvrige saker som ønskes behandlet i løpet av året.

Tromsø, den 20. januar 2022

Audun Haugan
seniorrådgiver



**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN
FOR 2022**

ÅRSPLAN 2022

1. MØTEPLAN

Kontrollutvalgets møteplan er fastsatt som følger:

- 28. januar
- 25. mars
- 11. mai
- 28. september

Møtestart for alle møtene er satt til kl. 08.30.

2. OVERSIKT OVER ÅRSBERETNINGER OG ÅRSREGNSKAP SOM SKAL BEHANDLES AV KONTROLLUTVALGET.

Følgende årsberetninger og årsregnskap skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

Longyearbyen lokalstyres årsberetning og årsregnskap

3. OVERSIKT OVER ORGANER OG SELSKAP UNDERLAGT KONTROLLUTVALGET

Følgende enheter er underlagt kontrollutvalgets innsynsrett og alminnelige kontrollmandat:

- Longyearbyen lokalstyre

K-Sekretariatet IKS utfører sekretariatstjenester for kontrollutvalget og er underlagt kontrollutvalgets instruksjonsmyndighet. Sekretariatet saksforbereder sakene for kontrollutvalget og skal løpende legge frem for kontrollutvalget all viktig korrespondanse fra lokalstyret, revisjonen, administrasjonen, mv.

4. VEDTATTE PLANER AV BETYDNING FOR KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

Lokalstyret har vedtatt følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 (sak 45/20 for Longyearbyen lokalstyre):

- a) Elevenes psykososiale arbeidsmiljø i skolene
- b) Utføring av skjenkekontroll
- c) Veitrafikk og bymiljø
- d) Tjenester til selvkost
- e) Kraft og varmeproduksjon

5. VIRKSOMHETEN FOR DE ENKELTE KONTROLLOMRÅDER

Kontrollutvalgets ansvarsområder er beskrevet i kommunelovens kap. 23 og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

5.1 Revisjonens virksomhet

Longyearbyen lokalstyres valgte revisor er KomRev Nord IKS. KomRev Nord IKS utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for kommunen.

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 forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 2 og 3.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 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.

5.2 Forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget skal la utføre forvaltningsrevisjoner med utgangspunkt i plan for eierskapskontroll.

Kontrollutvalget skal bestille forvaltningsrevisjonsprosjekter fra revisjonen. Følgende prosjekter bestilles i 2022:

- XXXX

Kontrollutvalget skal motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget. Resultatene fra revisjonsprosjektene rapporteres til kommunestyret, og kontrollutvalget følger opp kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget rapporterer senere tilbake til kommunestyret om hvordan vedtakene har blitt fulgt opp.

Følgende prosjekter følges opp i 2022:

- Longyearbyen skole – elevenes psykososiale miljø
- XXXX

3. Eierskapskontroller

Longyearbyen lokalstyre har ikke eierandeler i selskap.

4. Øvrige oppgaver

Kontrollutvalget skal ellers:

- utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i lokalstyret

- føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- avgi uttalelse til lokalstyret om årsregnskapene og årsberetningen
- avgi årsrapport til lokalstyret om utvalgets egen virksomhet.
- følge opp øvrige saker ut fra kontrollutvalget mandat av eget tiltak, eller etter henvendelser.

Longyearbyen, 28. januar 2022

Eivind Trondsen (s)

Christine Tilley (s) Anders Magne Lindseth (s) Tove Kulsrud (s) Kai Edgar Trældal (s)



Utvalg: Kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre	Saksnummer: 07/2022	Møtedato: 28.01.2022	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 21. januar 2022

Audun Haugan
seniorrådgiver