FORVALTNINGSREVISJON

Saksutredninger og iverksettelse av politiske vedtak

Longyearbyen lokalstyre

KOMREV NORD

Rapport 2020

Forord

På bakgrunn av bestilling fra kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre har KomRev NORD gjennomført en forvaltningsrevisjon av administrasjonens saksutredninger og iverksetting av politiske vedtak. Kontrollutvalgets plikt til å påse at forvaltningsrevisjon gjennomføres, følger av lov om Svalbard (Svalbardloven) § 44 og lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 77 nr. 4 og 5. Ifølge forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. (revisjonsforskriften) § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger.

Før igangsetting av forvaltningsrevisjonen har revisjonen vurdert egen uavhengighet overfor Longyearbyen lokalstyre, jf. kommuneloven § 79 og revisjonsforskriften kapittel 6. Vi kjenner ikke til forhold som er egnet til å svekke tilliten til vår uavhengighet og objektivitet.[1]

Vi takker Longyearbyen lokalstyre for samarbeidet under gjennomføring av forvaltningsrevisjonen. Vi takker spesielt politisk sekretær som har vært revisjonens kontaktperson samt arkivansvarlig og saksbehandlere som har bidratt med informasjon.

Tromsø, 31.1.2020

Knut Teppan Vik
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Dag Ove Andreassen
Prosjektleder, forvaltningsrevisor

Margrete Mjølhus Kleiven
Ansvarlig for kvalitetssikring, forvaltningsrevisor

[1] Svalbardloven § 44 ble opphevet i mai 2019 som følge av ny kommunelov. Ifølge Svalbardloven § 41 gjelder kommunelovens bestemmelser om kontrollutvalg og revisjon for Longyearbyen lokalstyre. Forvaltningsrevisjon er i ny kommunelov definert i § 23-3. Kravene til revisor følger av kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3.

SAMMENDRAG

KomRev NORD har på oppdrag fra kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre gjennomført en forvaltningsrevisjon som tar utgangspunkt i følgende problemstillinger:

1) *Er saker som legges fram for lokalstyret forsvarlig utredet?*
2) *Iverksettes lokalstyrets vedtak av administrasjonen?*
3) *Blir iverksatte vedtak meldt tilbake til lokalstyret der dette er forutsatt?*

Det følger av Svalbardloven § 39 første ledd at *Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges frem for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt.* For å konkludere på problemstilling 1 om at administrasjonens utredning i sak skal være forsvarlig, har vi utledet som revisjonskriterier at saksutredningen bør inneholde opplysninger om relevante regler, økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, administrative konsekvenser og fremdrift/tidsperspektiv for gjennomføring. Det bør også skilles mellom faktiske opplysninger og administrasjonens vurderinger. En saksutredning bør dessuten også inneholde oppdatert informasjon om saken. Revisjonskriteriene har vi utledet fra lovens ordlyd og vi har sett hen til hva som er formålet med bestemmelsen. Sakens art og omfang kan gjøre at det ikke er relevant at samtlige opplysninger inngår. Med at vedtak skal iverksettes forstås at administrasjonen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Revisjonskriteriet vi har utledet for å kunne konkludere på problemstilling 2 er dermed at administrasjonen må gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Lokalstyret hadde i perioden 2015-2018 21 møter og traff vedtak i 279 saker. For å besvare problemstillingene har revisor gjort et utvalg av saksutredninger og vedtak for vurdering opp mot revisjonskriteriene. For å kunne undersøke og gjøre vurderinger av om administrasjonen har oppfylt revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak, har vi hatt som utvalgskriterium at vedtaket etter sin ordlyd *pålegger administrasjonen å utføre en konkret handling.* Det vil si at revisor ut fra ordlyden i vedtaket kan lese at administrasjonen skal gjennomføre et tiltak, et prosjekt eller følge opp en konkret sak eller lignende. Saksutredningene vi har valgt ut, er saksutredninger som ligger til grunn for de av lokalstyrets vedtak som inngår i vårt undersøkelsesutvalg.

I forvaltningsrevisjonen inngår det undersøkelser av informasjonen i 16 saksfremlegg og administrasjonens oppfølging av 19 vedtak truffet av lokalstyret.

Revisors konklusjon på **problemstilling 1** er at flertallet av de undersøkte sakene som har vært lagt fram for lokalstyret er forsvarlig utredet.

Konklusjonen om saksutredninger bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:
Vi har for 16 saker lagt fram for lokalstyret beskrevet administrasjonens anbefaling, hvilke saksopplysninger som har blitt lagt fram og administrasjonens vurdering.

Revisor har vurdert at administrasjonen for *14 av 16 undersøkte saksutredninger* har ***oppfylt*** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om/bestå av relevante regler, økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger.

For to av de 16 saksutredningene er revisors vurdering at administrasjonen ***i stor grad*** har oppfylt revisjonskriteriet vi utledet for hva som utgjør en forsvarlig saksutredning. Dette gjelder for

utredningen til sak 36/16 om kjøp av tjenesteboliger i prosjekt på Elvesletta. Vurderingen er begrunnet i at ikke var et klart skille mellom sakens opplysninger og administrasjonens vurdering; under overskriften vurdering kommer det nye faktaopplysninger, og ikke administrasjonens selvstendige vurdering av hvorfor lokalstyret bør treffe vedtak i henhold til anbefalingen. Den andre saksutredningen som vurderingen gjelder, er til sak 3/18 om prøveprosjekt med sesonglagring av termisk energi. Vurderingen er begrunnet i at det ikke er informasjon til lokalstyret om økonomiske konsekvenser eller framdrift.

Vi presiserer at revisor ikke har vurdert riktigheten av opplysningene i den enkelte saksutredningen. Vi presiserer også at vi har sett på de skriftlige opplysningene og vurderingene som er lagt fram i sakene, og at vi ikke har undersøkt om det ble gitt eventuelle muntlige opplysninger til sakene i møte.

Revisors konklusjon på **problemstilling 2** er at flertallet av de undersøkte vedtakene truffet av lokalstyret er iverksatt.

Revisors konklusjon om iverksettelse bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:
Revisor har belyst og vurdert administrasjonens oppfølging av vedtak i 19 vedtak.

For 12 av vedtak i 19 saker har revisor vurdert at administrasjonen har ***oppfylt*** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

For seks av de undersøkte saker har vi vurdert at revisjonskriteriet om at administrasjonen må gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak ***ikke er fullt ut oppfylt***. Dette gjelder sakene 59/15, 42/16, 58/18, 30/18, 40/18 og 71/18.

I lokalstyrets sak 59/15 som gjaldt handlingsplan og økonomiplan ba lokalstyret blant annet om tertialrapporteringer innen bestemte frister. Revisors undersøkelser viser at ikke alle tertialrapportene ble utarbeidet og presentert for lokalstyret innen vedtatt frist. Våren 2018 ble det imidlertid vedtatt økonomireglement for LL som gir anvisning på to rapporteringer pr år pluss årsregnskapet.

I sak 58/18 som omhandlet ominnredning av servicebygget tilhørende Longyearbyen havn er det i revisors vurdering vektlagt at ferdigstillelse ble noe forsinket sammenlignet med vedtatte frist.

I sak 71/18 som omhandlet gebyrregulativ og fakturasatser for 2019 er det i revisors vurdering vektlagt at administrasjonen ikke har lagt fram kostnadsoverslag på forhåndsmåling av fjernvarme på husstandsnivå.

Sak 40/18 var som følge av en forvaltningsrevisjonsrapport oversendt fra kontrollutvalget. Administrasjonen ga tilbakemelding til kontrollutvalget som forutsatt, men denne ble gitt etter vedtatt frist.

Administrasjonen har arbeidet med boligsituasjonen i Longyearbyen i etterkant av vedtaket i sak 30/18 som omhandlet boligsituasjonen og kortidsutleie av boliger gjennom tjenester som AirBnB og lignende. Administrasjonen har imidlertid ikke i tråd med vedtaket gitt oppdateringer til lokalstyret om arbeidet.

Revisors konklusjon på **problemstilling 3** er at ingen av de undersøkte iverksatte vedtakene ble meldt tilbake til lokalstyret der dette var forutsatt.

Konkusjonen om tilbakemeldinger til lokalstyret bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:
Blant de 19 undersøkte sakene, ble det i tre av dem truffet vedtak som innebar at administrasjonen skulle melde tilbake til lokalstyret. Revisors undersøkelser viser at administrasjonen ikke har fremlagt nytt forslag til politivedtekter, jf. vedtak i sak 8/18. Tilbakemeldingen skal ifølge administrasjonssjefen gis til lokalstyret i møte 11.2.2020. Videre viser våre undersøkelser at politikerne ikke har blitt gitt tilbakemeldinger slik det er forutsatt i vedtak 30/18, som omhandler boligsituasjonen i Longyearbyen og problematikk rundt korttidsutleie. Våre undersøkelser viser også at administrasjonen ikke har presentert kostnadsoverslag for forhåndsmåling av fjernvarme på husstandsnivå som forutsatt i vedtak i sak 71/18. For de to sistnevnte vedtakene er dermed revisors vurdering at administrasjonen ***ikke fullt ut*** har oppfylt revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Innholdsfortegnelse

SAMMENDRAG **4**

1 INNLEDNING **3**
1.1 Bakgrunn og bestilling **3**
1.2 Longyearbyen lokalstyre **3**

2 PROBLEMSTILLINGER OG REVISJONSKRITERIER **4**
2.1 Problemstillinger **4**
2.2 Revisjonskriterier **4**

3 METODE, DATAMATERIALE OG AVGRENSING **6**
3.1 Metode og datamateriale **6**
3.2 Gyldighet og pålitelighet **7**

4 SAKSUTREDNINGER OG IVERKSETTING AV UTVALGTE VEDTAK **8**
4.1 Innledning **8**
4.2 Undersøkte saker som hører direkte til under administrasjonssjefen **10**
4.2.1 Handlingsplan og økonomiplan 2016-2019, budsjett 2016 ..... *10*
4.2.2 Politivedtekter for Longyearbyen lokalstyre, Svalbard – legge ut på offentlig høring *12*
4.3 Undersøkte saker innen teknisk sektor **13**
4.3.1 Kjøp av tjenesteboliger etter skred *13*
4.3.2 Kjøp av tjenesteboliger i prosjekt på Elvesletta *14*
4.3.3 Flytting av bibliotek og ombygging av Næringsbygget *15*
4.3.4 Innkjøp av ny hjullaster – Longyearbyen havn *17*
4.3.5 Havnebygg Longyearbyen havn *18*
4.3.6 Servicebygget på Bykaia *19*
4.3.8 Renovasjonstjenesten – Utløp av avtale og videre utvikling av tjenesten *22*
4.3.9 Boligsituasjonen i Longyearbyen og korttidsutleie *24*
4.3.10 Oppfølging av kontrollutvalgssak «Overløp Isdammen» *25*
4.3.11 Gebyr- og fakturasatser 2019 ..... *25*
4.4 Undersøkte saker innen Oppvekst og kultur **27**
4.4.1 Nedleggelse av Longyearbyen barnehage *27*
4.4.2 Full barnehagedekning og fremtidig samlet barnehagetilbud *27*
4.4.3 Videregående yrkesfaglig tilbud – skoleårene 18/19, 19/20, 20/21 og 22/23 ..... *29*
4.4.4 Svalbard Folkehøyskole AS – tilbud om eierskap *30*
4.4.5 Barnehagelokaler og oppnåelse av full barnehagedekning *32*
4.4.6 Tilstandsrapport fra Longyearbyen skole 2017 - 2018 ..... *33*

5 OPPSUMMERING OG SAMLET KONKLUSJON **35**

6 HØRING **37**

7 REFERANSER **38**

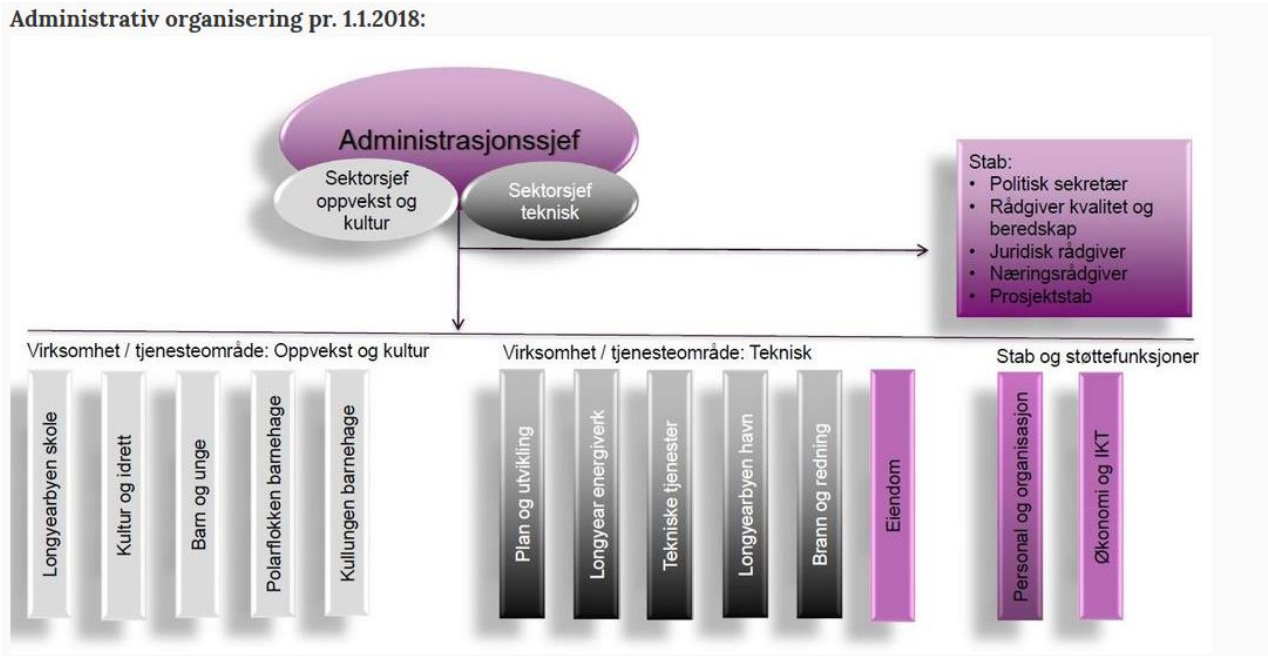
1 INNLEDNING

1.1 Bakgrunn og bestilling

I Longyearbyen lokalstyres plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 har *saksutredninger for folkevalgte og oppfølging av politiske vedtak* henholdsvis andre- og fjerdeprioritet blant forvaltningsrevisjonsprosjekter som skal gjennomføres i perioden. Planen ble vedtatt i sak 101/16 i lokalstyrets møte 15.11.2016. Kontrollutvalget vedtok å bestille en forvaltningsrevisjon om begge de nevnte temaene i møte 2.10.2018, under sak 7/18. Kontrollutvalget vedtok KomRev NORDs overordnede prosjektskisse i møte 6.11.2018, under sak 11/18.

1.2 Longyearbyen lokalstyre

Lokalstyret er Longyearbyens øverste folkevalgte organ. Lokalstyret treffer vedtak på vegne av Longyearbyen lokalstyre så langt annet ikke følger av lov eller delegasjonsvedtak jf. Svalbardloven § 30. Longyearbyen lokalstyre driver virksomhet av allmenn interesse som har tilknytning til Longyearbyen, jf. Svalbardloven § 31. Administrasjonen i Longyearbyen lokalstyre skal påse at de saker som blir lagt frem for lokalstyret er forsvarlig utredet og iverksette vedtak som blir truffet av lokalstyret, jf. Svalbardloven § 39. Administrasjonen i Longyearbyen lokalstyre er organisert i en tonivå-organisasjonsmodell.[2] Det øverste nivået i administrasjonen består av administrasjonssjefen, sektorsjef oppvekst og kultur og sektorsjef teknisk. Nivå to består av 13 resultatenheter og administrasjonssjefens stab.



[2] Jf. Administrativt delegasjonsreglement for Longyearbyen Lokalstyre.

2 PROBLEMSTILLINGER OG REVISJONSKRITERIER

2.1 Problemstillinger

Med bakgrunn i kontrollutvalgets bestilling har vi utledet følgende problemstillinger:

1) *Er saker som legges fram for lokalstyret forsvarlig utredet?*
2) *Iverksettes lokalstyrets vedtak av administrasjonen?*
3) *Blir iverksatte vedtak meldt tilbake til lokalstyret der dette er forutsatt?*

2.2 Revisjonskriterier

Kilder for revisjonskriterier

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som Longyearbyen lokalstyre sin praksis på det reviderte området skal vurderes i forhold til. Kriteriene skal være begrunnet i og utledet fra autoritative kilder, og i denne forvaltningsrevisjonen utleder vi revisjonskriterier fra:

- **Lov 15. juli 1925 nr. 2 om Svalbard (Svalbardloven/svalbl) § 39 første ledd.**
- **Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven/kml) § 23 nr. 2**
- **NOU 1990:13 Forslag til ny lov om kommuner og fylkeskommuner, kapittel 4**
- **Ot. prp. nr. 42 (1991-1992) om lov om kommuner og fylkeskommuner**

Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 1

Det følger av Svalbardloven § 39 første ledd at *Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges frem for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt.* For å kunne belyse og gjøre vurderinger av om en sak er «forsvarlig utredet» må revisjonen klargjøre nærmere hva som ligger i uttrykket «forsvarlig». En naturlig forståelse av «forsvarlig utredet» er at saken har blitt grundig utredet og at faktiske og relevante opplysninger om den aktuelle saken har blitt gjort rede for. Revisor oppfatter også av bestemmelsens ordlyd at både for- og motargumenter i en sak må legges fram. Selv om ikke forvaltningsloven gjelder direkte, kan det trekkes en parallell til utredningskravene som gjelder for enkeltvedtak; en sak skal være så godt opplyst som mulig før vedtak treffes. Lokalstyret blir forelagt mange og ulike saker. Hva som vil være en forsvarlig saksutredning vil også bero på den enkelte saks kompleksitet, omfang og konsekvenser for lokalstyret og befolkningen.

For nærmere utledning av hva som ligger i «forsvarlig utredning», er det er naturlig å se hen til forarbeidene til kommuneloven da § 39 første ledd i Svalbardloven er likelydende med § 23 nr. 2 i kommuneloven. I forarbeidene er det presisert at administrasjonssjefen – eller den som legger fram saken på hans eller hennes vegne – vil ha plikt til å gjøre oppmerksom på eventuelle svakheter og ufullstendigheter i saksfremlegget, slik at de folkevalgte kan ta hensyn til dette. Videre fremkommer det i forarbeidene at ansvaret for å påse at en sak er tilstrekkelig utredet, omfatter også eventuelle rettslige tvilsspørsmål. Administrasjonssjefen vil derfor ha plikt til å gi uttrykk for det hvis han eller hun mener at det er rettslige mangler ved et forslag til vedtak eller den saksforberedelse som har gått forut for dette.

Både ordlyden og forarbeidene taler dermed for at utredningen skal inneholde korrekte faktiske opplysninger samt administrasjonens drøftelser og vurderinger omkring sakskomplekset. I lys av formålet med bestemmelsen, som er å sikre at politikerne treffer vedtak på et forsvarlig grunnlag, er det grunnlag for å tolke ordlyden «forsvarlig utredet» dit hen at det må kunne stilles enkelte

minimumskrav til utredningene. Revisor anser det som hensiktsmessig å sortere sakene med tilhørende revisjonskriterier etter om **a)** politikerne gir en konkret bestilling til administrasjonen om hva som skal utredes (informasjonsbehovet er spesifisert i vedtak) og **b)** politikerne ber om generell tilbakemelding i en sak eller om et tema og tilfeller hvor administrasjonen på eget initiativ legger fram en sak for politisk behandling.

For tilfeller hvor politikerne har spesifisert konkret hva de ønsker at administrasjonen utreder **(punkt a),** er det naturlig å forstå «forsvarlig» dit hen at utredningen må svare på politikernes bestilling. Videre må utredningen gis innenfor eventuell vedtatt frist for tilbakemelding.

For tilfeller hvor politikerne ber om en generell utredning om en sak eller et tema eller hvor administrasjonen på eget initiativ legger fram sak for politisk behandling **(punkt b)**, vurderer revisor at vi kan utlede følgende revisjonskriterier fra ordlyden «forsvarlig utredet», bestemmelsens formål og uttalelser i forarbeidene: enhver utredning bør inneholde opplysninger om relevante regler, økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, administrative konsekvenser og fremdrift/tidsperspektiv for gjennomføring. Utredningen bør også inneholde oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger. Vi utleder også som revisjonskriterium at utredningen må gis innenfor eventuell vedtatt tidsfrist. Ikke for alle de undersøkte sakene har revisor funnet det relevant å legge til grunn at samtlige tema skulle inngå i utredningen til lokalstyret.

Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 2 og 3

For utledning av revisjonskriterier for problemstilling 2 og 3 er det nødvendig å avklare hva som menes med «vedtak blir iverksatt» i Svalbardloven § 39 første ledd. Med «vedtak blir iverksatt» forstår vi at administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen gjennomfører det politikerne har besluttet. Det må være selve ordlyden i vedtaket som avgjør hva administrasjonen er forpliktet til å gjennomføre og/eller oppnå. Dersom ordlyden i selve vedtaket ikke gir tilstrekkelig grunnlag for å vite hva som skal utføres, kan andre opplysninger i saken gi veiledning. Ved tvil om tolkningen av et lokalstyrevedtak, er det naturlig å forelegge tolkningsspørsmålet for lokalstyre selv. Vi utleder som følge av ovennevnte fra ordlyden i Svalbardloven § 39 første ledd at **administrasjonssjefen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.** Det vil si at administrasjonen må sørge for å oppnå de mål som politikerne setter for lokalstyret innenfor bestemte rammer, og iverksette bestemte tiltak, prosjekt, handling eller lignende slik som politikerne har vedtatt. I de tilfeller vedtaket angir at administrasjonssjefen **skal gi tilbakemelding til politikerne**, innebærer iverksettelse at administrasjonssjefen gir slik tilbakemelding.

For problemstilling 2 og 3 utleder vi dermed følgende revisjonskriterier; **administrasjonen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.**

De utledete revisjonskriteriene gjengis i tekstboks i begynnelsen av kapittel 4 i rapporten.

3 METODE, DATAMATERIALE OG AVGRENSING

3.1 Metode og datamateriale

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i henhold til gjeldende standard for forvaltningsrevisjon[3]. Brev om oppstart av forvaltningsrevisjonen ble sendt til Longyearbyen lokalstyre (heretter benevnt også «LL») ved administrasjonssjefen 7.11.2018. Politisk sekretær i LL har vært revisors kontaktperson, og vi avholdt oppstartsmøte 18.1.2019. I det følgende redegjør vi for hvordan vi har valgt ut saksutredninger og vedtak for undersøkelse, hvilke metoder vi har benyttet, vi presenterer datamaterialet og drøfter gyldigheten og påliteligheten ved datamaterialet.

Utvelgelse av vedtak og saksutredninger for undersøkelse
Ved utvelgelse av politiske saker for nærmere undersøkelse av administrasjonens saksutredninger og oppfølging av vedtak, har revisor tatt utgangspunkt i valgperioden 2015 – 2019. I den utvalgte perioden avholdt lokalstyret 21 møter og behandlet til sammen 279 saker. I flere av sakene var lokalstyrets vedtak i flere punkter.

Lokalstyret treffer vedtak på vegne av Longyearbyen lokalstyre så langt ikke annet følger av lov eller delegasjonsvedtak. Det er noen typer saker som lokalstyret *må* behandle og treffe vedtak i, slik som blant annet saker om økonomiplaner/handlingsplaner og årsbudsjett, årsmeldinger og årsregnskap[4], reguleringssaker, skatte- og avgiftssaker, planverk og om investeringer. Videre er det vanlig at lokalstyret behandler blant annet utredninger, rapporter og evalueringer. Lokalstyret fastsetter overordnede målsetninger og føringer for Longyearbyen lokalstyre og gir også helt konkrete pålegg til administrasjonen om hva og eventuelt hvordan administrasjonen skal handle. Andre saker tas til orientering.

For å besvare problemstillingene i forvaltningsrevisjonen har vi gjort et *utvalg av lokalstyrets vedtak* for undersøkelse opp mot revisjonskriteriene vi utledet fra Svalbardloven § 39 første ledd. Avgjørende for at vi skal undersøke iverksettelsen av vedtaket i denne forvaltningsrevisjonen, er at det *pålegger administrasjonen å utføre en konkret handling*. Det vil si at revisor ut fra ordlyden i vedtaket kan lese at administrasjonen skal gjennomføre et tiltak, et prosjekt eller følge opp en konkret sak eller lignende.

Utvalgskriteriet innebærer at vi i sentrale saker om økonomiplan og årsbudsjett ikke gjør vurderinger av om lokalstyrets vedtak i sin helhet er iverksatt. I økonomi- og handlingsplan og delplaner inngår overordnede målsetninger for virksomheten. Revisor har ikke innenfor rammene av denne forvaltningsrevisjonen mulighet til å undersøke hvorvidt slike mål på overordnet nivå er oppnådd. Vi har tatt utgangspunkt i vedtak som inneholder konkrete definerte oppgaver og disse har vi undersøkt og vurdert iverksettelsen av. Basert på ovennevnte utvalgskriterier, har vi for å besvare problemstillingen valgt ut 19 vedtak som vi har undersøkt administrasjonens oppfølging av.

Til grunn for disse vedtakene, ligger det saksutredninger fra administrasjonen som vi undersøker opp mot de utledete revisjonskriteriene. For tre av sakene i undersøkelsesutvalget har vi imidlertid ikke inkludert saksutredningene; vi har ikke inkludert i undersøkelsen utredninger i sak om økonomiplan, årsrapport fra Longyearbyen skole og sak oversendt lokalstyret fra kontrollutvalget. Vi har for å besvare problemstillingen om saksutredninger dermed et utvalg på 16 saksutredninger. Revisor presiserer at vi ikke har undersøkt hvorvidt opplysninger i saksfremleggene faktisk er

[3] *RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon* fastsatt av Norges Kommunerevisorforbunds styre 1. februar 2011
[4] Kommuneloven kapittel 40 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og rapportering gjelder, jf. Svalbardloven § 40

riktige eller om det finnes ytterligere opplysninger som kunne hatt relevans. Våre vurderinger knytter seg til hva som er redegjort for i de skriftlige utredningene forelagt lokalstyret.

For å besvare problemstillingene har vi innhentet muntlige og skriftlige opplysninger. Våre redegjørelser bygger i all hovedsak på skriftlige opplysninger. Vi har benyttet oss av saksutredninger og protokoller fra møter i lokalstyret i tidsperioden fra høsten 2015 og til desember 2018. Vi har også innhentet informasjon fra behandlinger i øvrige politiske møter. Revisor har bedt administrasjonen sende dokumentasjon som kan belyse hvordan lokalstyrets vedtak er fulgt opp. Vi har mottatt – og bygger våre redegjørelser på – blant annet avtaler, rapporter og forprosjekter. Flere saksbehandlere i administrasjonen har bistått i informasjonsinnhentingen. Enkelte dokumenter har vi funnet selv ved søk på nettsidene til Longyearbyen lokalstyre og hentet fra regnskapsrevisor i KomRev NORD.

3.2 Gyldighet og pålitelighet

Med gyldige data menes at dataene som samles inn i forbindelse med forvaltningsrevisjonen, skal utgjøre et relevant og tilstrekkelig grunnlag for å vurdere den reviderte virksomheten opp mot revisjonskriteriene og problemstillingene. Med pålitelige data menes at dataene skal være mest mulig nøyaktige.

Revisors undersøkelse omfatter et utvalg av lokalstyrets vedtak som er gjort i undersøkelsesperioden. I undersøkelsesutvalget inngår begge sektorene i Longyearbyen lokalstyre samt saker som hører direkte under administrasjonssjefen. Blant vedtakene som ble valgt ut for undersøkelse inngår vedtak der politikerne har bedt om tilbakemeldinger fra administrasjonen. Vi har undersøkt til sammen 16 saksutredninger og iverksettelsen av 19 vedtak. Vi vurderer at dette gir et tilstrekkelig utvalg for å belyse praksis for utredninger av saker til lokalstyret og oppfølgingen av lokalstyrets vedtak. Vi vurderer dermed utvalget som tilstrekkelig til å vurdere og konkludere opp mot revisjonskriteriene og problemstillingene. Vi presiserer at konklusjonene gjelder kun for de undersøkte sakene.

Skriftlig og muntlig informasjon vi har fått fra LL har relevans for å gjøre vurderinger opp mot revisjonskriteriene og å besvare problemstillingene. Saksbehandlerne for de undersøkte sakene har gitt oss opplysninger og dokumentasjon på hvordan vedtak er fulgt opp, og det må forutsettes at saksbehandlerne har god kunnskap om den aktuelle saken og området saken gjelder. Vi vurderer datagrunnlaget som tilstrekkelig. Revisjonen har vurdert eventuelle feilkilder i det innsamlede datamaterialet. Vi har sammenliknet de ulike typene data med hverandre for å avdekke eventuelle motsetninger i opplysninger som fremkommer i dem. I tillegg har vi framlagt datamaterialet for Longyearbyen lokalstyre. På bakgrunn av forannevnte vurderinger, sammenlikninger og verifiseringer, forutsetter revisjonen at det ikke er vesentlige feil i datamaterialet som presenteres under «revisors funn» i rapporten.

Påliteligheten og gyldigheten i det presenterte datamaterialet er også søkt sikret gjennom revisjonens interne kvalitetssikringssystem.

4 SAKSUTREDNINGER OG IVERKSETTING AV UTVALGTE VEDTAK

1) Er saker som legges fram for lokalstyret forsvarlig utredet?
2) Iverksettes lokalstyrets vedtak av administrasjonen?
3) Blir iverksatte vedtak meldt tilbake til lokalstyret der dette er forutsatt?

Revisjonskriterier:

Administrasjonens saksutredninger

- For tilfeller hvor politikerne i Longyearbyen lokalstyre har spesifisert konkret hva de ønsker at administrasjonen utreder må
  - **administrasjonens utredning svare på politikernes bestilling**
  - **administrasjonens utredning gis innen eventuell vedtatt frist for tilbakemelding**

- For tilfeller hvor politikerne ber om generell tilbakemelding i en sak eller om et tema og tilfeller hvor administrasjonen på eget initiativ legger fram en sak for politisk behandling, bør **Administrasjonens utredning inneholde opplysninger om/bestå av:**
  - **relevante regler**
  - **økonomiske konsekvenser**
  - **praktisk gjennomførbarhet/administrative konsekvenser**
  - **fremdrift/tidsperspektiv for gjennomføring**
  - **oppdatert informasjon**
  - **skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger**

Administrasjonens iverksettelse av vedtak

Administrasjonen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.1 Innledning

Administrasjonen i Longyearbyen lokalstyre har i oppstartsmøte opplyst revisor om at de har tatt i bruk et nytt saksbehandlingssystem kalt «Elements». Administrasjonen anvendte tidligere saksbehandlingssystemet «ePhorte».

Administrasjonen har oversendt revisor administrasjonens interne rutine for saksforberedelse. Rutinen lister opp seks punkter som saksbehandler skal gjennomføre når behovet for å legge fram en sak for politisk behandling oppstår og gjelder til vedtaket er iverksatt/effektuert. Rutinen er utarbeidet for «ePhorte».

I det følgende er revisors funn og vurderinger av 16 av administrasjonens saksutredninger til lokalstyret og administrasjonens oppfølging av vedtak i de 19 sakene vi valgte ut blant lokalstyrets saker i perioden 2015 til 2019. Saker som hører til under administrasjonssjefen behandles i kapittel 4.2. I kapittel 4.3 er sakene som anses å ligge inn under teknisk sektor og i kapittel 4.4 er sakene tilhørende sektor for oppvekst og kultur. Hver sak har under de nevnte kapitlene en egen overskrift, og under «revisors funn» for hver av sakene redegjør vi først for administrasjonens saksutredning[5]. Deretter presenterer vi lokalstyrets vedtak i tekstboks og deretter informasjonen vi har innhentet om

[5] For sakene som blir behandlet i kapittel 4.2.1, 4.3.10 og 4.4.6 redegjør vi ikke for administrasjonens saksutredninger.

administrasjonens oppfølging etter at vedtaket ble truffet. I enkelte av vedtakene fremgår det uttrykkelig at administrasjonen skal komme tilbake til lokalstyret med tilbakemelding, og slik tekst har vi uthevet. Under overskriftene «Revisors vurdering» inngår våre vurderinger av henholdsvis saksutredningene og administrasjonens oppfølging opp mot de utledete revisjonskriteriene for hver av sakene. Oppsummering og revisors konklusjoner er i kapittel 5.

4.2 Undersøkte saker som hører direkte til under administrasjonssjefen

4.2.1 Handlingsplan og økonomiplan 2016-2019, budsjett 2016

Revisors funn

Lokalstyrets vedtak

Lokalstyret behandlet i møte 15.12.2015 handlingsplan og økonomiplan 2016-2019, budsjett 2016. Blant vedtakspunktene, er det enkelte som inngår i denne forvaltningsrevisjonen, jf. kulepunkter i tekstboksen nedenfor.

PS 59/15 - Lokalstyrets vedtak – 15.12.2015:

- **Administrasjonssjefen skal senest 2 måneder etter utløpet av hvert tertial utarbeide økonomisk rapport for Longyearbyen lokalstyre. Rapporten fremmes for AU og lokalstyret. Rapporteres større avvik, skal rapporten foreslå nødvendige tiltak for å bringe regnskapet i balanse.**
- Kulturkort for ungdom utredes i 1. halvår 2016 i den hensikt å innføre kulturkort for ungdom fra skoleåret 2016/2017. Helårskostnadene anslås å være kr. 50.000 – 100.000 og finansieres innenfor kultur og idrett sine rammer. Saken forelegges lokalstyret til endelig avgjørelse.
- På grunnlag av tiltak i handlingsplanens kapittel 1 økes rammene for IKT med kr. 100 000 til anskaffelse av system for direkteoverføring av møter via internett. Tiltaket gjennomføres i 2016 og finansieres ved bruk av investeringsfond.
- Lokalstyret ber administrasjonen om å gå til anskaffelse av et nytt system som via internett muliggjør direkteoverføring og visning i ettertid, av politiske møter. Det er ønskelig med et system som muliggjør samtidig visning fra flere vinkler, slik at både talerstolen, lederes bord og alle representantene vises.

Administrasjonens oppfølging

- Økonomisk rapport for hvert tertial:

Revisor legger til grunn at de tre tertialene i året er henholdsvis:
1. tertial: *januar til og med april*
2. tertial: *mai til og med august*
3. tertial: *september til og med desember.*

Revisor oppfatter dermed at lokalstyrets vedtak må forstås dit hen at det skal foreligge økonomisk rapport *innen* juni (for 1. tertial), innen oktober (for andre tertial) og februar året etter (for 3. tertial).

Revisor har gjennomgått protokollene fra lokalstyrets møter i 2017 og 2018 for å finne informasjon om økonomiske rapporteringer har blitt fremlagt og når.

For 2017 har vi funnet at rapport fra første tertial er datert 11.6.2017 og rapporten for andre tertial er datert 28.09.2017. Revisor har ikke funnet at økonomisk rapport for tredje tertial 2017 ble fremlagt for lokalstyret i 2018, jf. vår gjennomgang av lokalstyrets møteprotokoller for 2018. De økonomiske rapportene for 2017 ble lagt fram for lokalstyret i møter henholdsvis den 26.06.2017 og 23.10.2017.

Når det gjelder 2018, er rapport fra første tertial datert 4.6.2018, rapport fra andre tertial er datert 22.10.2018 og rapport fra tredje tertial er datert 5.3.2019. De økonomiske rapportene for 2018 ble behandlet i lokalstyrets møter henholdsvis den 18.6.2018, 22.10.2018 og 1.4.2019.

Administrasjonssjefen har i sin uttalelse til denne rapporten gitt revisor opplysninger om hvordan administrasjonen har gjennomført økonomirapporteringene. Administrasjonssjefen har redegjort for at tertialrapporter alltid har vært lagt fram to ganger i året, etter 1. tertial og etter 2. tertial. 3. tertial

(det vil si 31.12.) samsvarer med avleggelsen av regnskapet, det vil si at regnskapsdokument og årsmeldingen gir en samlet rapport for året. Tertialrapportene tar for seg årets status ved utgangen av hvert tertial, det vil si at andre tertial også tar opp i seg 1. tertial og at 3. tertial tar opp i seg 1. og 2. tertial og tilsvarer dermed årsregnskapet og årsmeldingen. Det er ifølge administrasjonssjefen ikke sli kat det har vært rapportert isolert på det enkelte tertial. Administrasjonssjefen har videre vist til at økonomireglementet som ble vedtatt våren 2018 gjenspeiler i stor grad hvordan det har blitt jobbet de foregående årene; det har hele tiden vært praktisert to rapporter pr år pluss årsregnskapet.

- Kulturkort for ungdom:

Innkalling til møte i oppvekst- og kulturutvalget 1.11.2016 bidrar til å belyse hvordan det har blitt arbeidet med innføring av kulturkortet etter lokalstyrets vedtak. I innkallingen ligger det en anbefaling om at utvalget vedtar innføring av kulturkort for ungdom fra 1.1.2017. I fremlegget til oppvekst- og kulturutvalgets sak fremgår det at det i lokalstyrets møte den 31.5.2016 ble fattet følgende vedtak: «Oppvekst- og kulturutvalget ber administrasjonen, etter dialog med ungdomsrådet, utrede/forespørre flere aktører om deltakelse i kulturkortet. Saken bes fremmet på nytt høsten 2016, da også med uttalelse fra ungdomsrådet, og med potensiell innføring av kulturkortet 1.1.2017.» Det fremgår videre av saksfremlegget at det ble gjennomført ungdomsrådsmøte 21.9.2016, hvor ungdomsrådet stilte seg positiv til innføring av kulturkort for ungdom. Saksfremlegget redegjør også for avtaler som er inngått med ulike aktører på Svalbard, deriblant gratis inngang på Svalbard museum og Galleri Svalbard samt spesialpris på halvårskort i treningsrommet og svømmehallen i Svalbardhallen. Fristen for innføring av kulturkort har blitt forskjøvet som følge av politisk behandling i lokalstyret og i Oppvekst- og kulturutvalget.

- System for direkteoverføringer

På hjemmesiden til lokalstyret ligger opptak av tidligere lokalstyremøter, der en kan se opptaket fra flere vinkler deriblant talerstol og lederens bord.

Revisors vurdering

- Når det gjelder lokalstyrets vedtak om utarbeidelse av økonomisk rapport for lokalstyret, har revisor undersøkt administrasjonens oppfølging av dette for årene 2017 og 2018. Våre undersøkelser viser at ikke samtlige tertialrapporteringer har blitt utarbeidet og/eller fremlagt lokalstyret innenfor de frister som ble satt av lokalstyret i vedtaket i sak 59/15. Revisor presiserer at dette er hvordan revisor forstår ordlyden i vedtaket. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak når det gjelder vedtakspunktet om tertialrapporteringer. Som det fremkommer i administrasjonssjefens uttalelse til denne rapporten ble Økonomireglement til LL vedtatt våren 2018, og dette gjenspeiler hvordan det har blitt rapportert på økonomi til lokalstyret.

- Som følge av at administrasjonen la fram sak om kulturkort for ungdom i lokalstyrets møte 31.5.2016 samt at kulturkort er innført, er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Ifølge lokalstyrets opprinnelige vedtak var fristen fra og med skoleåret 2016/2017, men politiske behandlinger gjorde at denne fristen ble forskjøvet.

- På bakgrunn av at system for direkteoverføring av politiske møter, og opptak av møtene er tilgjengelige på nettsidene til lokalstyret er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Revisors samlede vurdering er at administrasjonen **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak i sak 59/15. Vurderingen er begrunnet i at administrasjonen for ett av de tre undersøkte vedtakspunktene fra sak 59/15 ikke fullt ut oppfylte revisjonskriteriet.

4.2.2 Politivedtekter for Longyearbyen lokalstyre, Svalbard – legge ut på offentlig høring

Revisors funn

Saksutredning

Under overskriften *saksopplysninger* i administrasjonens utredning til sak 8/18 om politivedtekter fremkommer det at Longyearbyen ikke hadde hatt politivedtekter tidligere. Ifølge saksutredningen var det et ønske fra blant annet Sysselmannen at Longyearbyen innførte politivedtekter. Det er en saksopplysning også at de fleste kommuner på fastlandet har politivedtekter. Administrasjonens forslag til politivedtekter som var vedlagt saken, fulgte en mal fra Justis- og beredskapsdepartementet. Under overskriften *saksopplysninger* er det informasjon også om hva politivedtekter vil inneholde og hvem som håndhever vedtektene. Videre er det informasjon om videre saksgang og tidsperspektiv for implementering dersom lokalstyrets vedtak ble i tråd med administrasjonens anbefaling. Under overskriften *vurdering* i saksutredningen er administrasjonssjefens anbefaling, som var at lokalstyret la forslaget til politivedtekter for Longyearbyen lokalstyre og Svalbard på høring.

I lokalstyrets møte 5.2.2018 ble det vedtatt i sak 8/18 at administrasjonen bes komme tilbake til lokalstyret med et forslag til politivedtekter som var bedre tilpasset lokale forhold.

Lokalstyrets vedtak

PS 8/18 – Lokalstyrets vedtak – 05.02.2018 **Administrasjonen bes komme tilbake til lokalstyret med et forslag til politivedtekter som er bedre tilpasset lokale forhold. Saken utsettes inntil videre[6].**

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Revisor har fått opplyst fra administrasjonen at det i etterkant av vedtaket har vært dialog med Sysselmannen om saken. Status ved utgangen av januar 2020 er at det er utarbeidet et nytt forslag til politivedtekter. Disse vil ifølge administrasjonssjefen bli lagt fram for behandling i lokalstyrets møte 11.2.2020, der administrasjonssjefens anbefaling vil være at forslaget til politivedtekter legges ut på høring.

Revisors vurdering

I utredningen til sak 8/18 var det utarbeidet et forslag til politivedtekter av administrasjonen i Longyearbyen. I sitt saksfremlegg skilte administrasjonen mellom sakens opplysninger og vurdering. Saksutredningen inneholder informasjon om praktisk gjennomførbarhet og tidsperspektiv for gjennomføring. Revisor oppfatter at informasjonen var oppdatert. Revisor kan ikke av sakens opplysninger se at det var informasjon om regler eller økonomiske konsekvenser som skulle vært redegjort for. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet vi utledet for hva administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om for å være forsvarlig.

[6] Revisors utheving.

Ved ferdigstillelse av denne forvaltningsrevisjonen hadde ikke administrasjonen kommet tilbake til lokalstyret med nytt forslag til vedtekter, slik som angitt i vedtaket. Lokalstyret satte imidlertid ikke frist for når saken måtte komme tilbake. Som følge av opplysningene fra administrasjonssjefen om at saken snart vil komme til lokalstyret, gjør vi for vedtaket i sak 8/18 ikke vurderinger opp mot revisjonskriteriet utledet for å vurdere iverksettelse.

4.3 Undersøkte saker innen teknisk sektor

4.3.1 Kjøp av tjenesteboliger etter skred

Revisors funn

Saksutredning

I desember 2015 gikk det et snøskred i Longyearbyen og fem av Longyearbyen lokalstyres familieboliger ble totalskadd. Boligene var forsikret. For å raskest mulig kunne tilby nye boliger til de ansatte som mistet boligene i dette skredet gjorde administrasjonsutvalget 29.12.2015 hastevedtak om kjøp av *tre* leiligheter av Leonard Nilsen & Sønner AS (LNS).

I lokalstyrets sak 6/16 som ble fremlagt i møte 9.2.2016 anbefalte administrasjonssjefen at det ble kjøpt *to* nye boliger. Kostnaden for de til sammen fem husene (tre som det var gjort hastevedtak på å kjøpe og de to som administrasjonssjefen i sak 6/16 anbefalte å kjøpe) var opplyst å være til sammen kr 15 millioner. De to boligene ble foreslått finansiert av antatt forsikringssum for fem ødelagte familieboliger.

I saksutredningen redegjøres det for at eiendomsenheten som følge av det nevnte hastevedtak hadde inngått avtale om å kjøpe tre boliger og at det ble jobbet med å kjøpe to til. Det inngår ikke opplysninger om kostnaden på de to boligene som det ønskes godkjenning til kjøp av. Det er opplysninger i saksfremlegget om kostnaden på de tre leilighetene som det allerede forelå kjøpsavtale på. Disse tre hadde en total pris på litt over kr 9 millioner.

Vedtak

Lokalstyrets vedtak var i tråd med administrasjonssjefens anbefaling.

PS 6/16 - Lokalstyrets vedtak – 09.02.2016:

«Det kjøpes to nye boliger. Disse to boligene og de tre boligene som AU (Administrasjonsutvalget) 29.12.15 fattet vedtak om å kjøpe, finansieres av antatt forsikringssum for de fem ødelagte spisshusene, til sammen 15 mill. kr. Investeringsbudsjettet for 2016 korrigeres tilsvarende.

Administrasjonens oppfølging av vedtak

Revisor har gjennomgått årsregnskapet for 2016, og finner at det under post 6035 står oppført utgifter på kr 14,8 millioner til kjøp av tjenesteboliger.

Revisors vurdering

Når det gjelder administrasjonens utredning i sak 6/16, inneholdt den informasjon om økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet og informasjon om tidsperspektiv. Revisor oppfatter at opplysningene i saken var oppdaterte. Det er i saksutredningen laget et skille mellom saksopplysninger og vurderinger. Det inngår ikke informasjon om det er noe regelverk som er gjeldende for tiltaket som anbefales, men revisor kan ikke ut fra foreliggende opplysning se at det måtte inngå. På bakgrunn av dette er revisors vurdering er at administrasjonen med sin utredning i sak 6/16 **har oppfylt** revisjonskriteriet.

Som følge av at det ble kjøpt boliger er revisors vurdering at administrasjonen har **oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.3.2 Kjøp av tjenesteboliger i prosjekt på Elvesletta

Revisors funn

Saksutredning

I sak 36/16 anbefalte administrasjonen at det ble inngått kontrakt med LNS på kjøp av fem leiligheter for kr 15 640 000. Bakgrunnen for saken var boligsituasjonen i Longyearbyen; det hadde vært mangel på utleieboliger og boliger over tid.

Under *saksopplysninger* vises det i utredningen av saken til vedtak i administrasjonsutvalget om at lokalstyret hadde gitt eiendomssjefen i fullmakt å forhandle med LNS i hensikt å inngå avtale om kjøp av fire til fem leiligheter i prosjekt på Elvesletta. Avtalen skulle legges fram for lokalstyret for endelig godkjennelse. Eiendomssjefen hadde ifølge saksutredningen gjennomført forhandlinger med LNS i den hensikt å inngå avtale om kjøp av fire-fem leiligheter i prosjekt på Elvesletta.

Som saksopplysninger framkommer det også at LNS hadde gitt tilbud på oppføring av en hel blokk med ni leiligheter på kr 26,2 millioner. Statsbygg ville kjøpe de resterende, ble det opplyst om. Det var også informasjon om at det vil bli opprettet sameie med Statsbygg. Byggestart ville være høsten 2016, med innflytting sommer/høst 2017. Administrasjonen redegjorde i saksutredningen videre for de økonomiske konsekvensene; kjøpet ville bli finansiert ved lån som skulle avdras over 30 år.

Under *vurderinger* i utredningen er det gjort rede for at kostnaden er i tråd med tidligere innkjøpte leiligheter på Elvesletta, da tilsvarende antall, leilighetstyper og areal ble innkjøpt for i overkant av kr 14,8 millioner. Disse var ferdigstilt i 2014, og prisøkningen var på 5,4 %.

Vedtak

Longyearbyen lokalstyres vedtak var i tråd med administrasjonssjefens anbefaling.

PS 36/16 - Lokalstyrets vedtak – 21.06.2016:

«Lokalstyret vedtar at det inngås kontrakt med LNS på kjøp av 5 stk leiligheter i prosjekt på Elvesletta for kr. 15 640 000. Anskaffelsen innarbeides i budsjett 2017.

Administrasjonens oppfølging av vedtaket

I Longyearbyen lokalstyres investeringsbudsjett for 2017 ble det lagt inn kr 15 640 000 på tiltaket «Nye leiligheter eiendomskompleks m/Statsbygg Elvesletta»[7].

Revisor har fått tilsendt informasjon fra administrasjonen om at det ble kjøpt fem leiligheter totalt i prosjektet på Elvesletta. Revisor har fått oversendt en kontrakt som er inngått mellom Lokalstyret og LNS Spitsbergen datert 16.8.2016. Ifølge kontrakten var kjøpesummen 16 180 000 kroner, inklusive finansieringskostnader. Kontrakten gjaldt fem leiligheter, hvorav to var tre-roms og tre var fem-roms leiligheter.

Revisors vurdering

Revisor har ikke informasjon om at det var noe regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. Saksutredningen inneholder informasjon om økonomiske konsekvenser, praktisk

[7] Lokalstyret behandlet handlingsprogram og økonomiplan 2017-2020/Budsjett 2017 i møte 13.12.2016

gjennomførbarhet og tidsperspekt for gjennomføring. Basert på beskrivelsene oppfatter revisor at opplysningene er oppdaterte. Når det gjelder opplysningene omtalt som «vurderinger» er revisors forståelse at dette er utdypende opplysninger om kostnader og ikke en selvstendig vurdering av hvorvidt tiltaket – basert på forelagte saksopplysninger – bør iverksettes. Revisors vurdering er som følge av ovennevnte at revisjonskriteriet om saksutredninger i **stor grad – men ikke fullt ut – er oppfylt.**

På bakgrunn av informasjon revisor har mottatt fra administrasjonen er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.3.3 Flytting av bibliotek og ombygging av Næringsbygget

Revisors funn

Saksutredning

I økonomiplan for 2016-2019 ble det avsatt kr 16 millioner til ombygging av Næringsbygget inkludert flytting av bibliotek. Som følge av dette ble det arrangert en åpen anbudskonkurranse om bygging. Det kom inn tilbud fra to leverandører; LNS og Sandmo & Svenkerud. Laveste tilbud var fra Sandmo & Svenkerud på kr 29,2 millioner. Det ble i etterkant av konkurransen innhentet tilbud fra begge leverandørene på ombygging av kun bibliotek. Sandmo & Svenkerud hadde laveste tilbud på kr 7,2 millioner kroner.

Saken ble lagt frem på nytt for lokalstyret grunnet stort sprik mellom de avsatte midlene og de mottatte pristilbudene. Administrasjonen hadde ifølge saksutredningen utredet fire alternativer for ombygging av Næringsbygget. Det ene alternativet var å bygge om hele Næringsbygget, som tidligere vedtatt. Kostnaden med dette alternativet var i saksfremlegget angitt å være kr 32,5 millioner. Alternativ to var å bygge om Næringsbygget til kun bibliotek til kr 9,3 millioner. Alternativ tre var tilbygg til kulturhuset for galleri og bibliotek med anslått kostnad i størrelsesordenen kr 50-100 millioner, og alternativ fire var tilbygg som i alternativ tre, men med midlertid etablering av bibliotek som i alternativ to.

Administrasjonens anbefaling til lokalstyret var å vedta alternativ 1, som ville medført kostnad på kr 32,5 millioner og innebar å bygge om hele Næringsbygget. For alle de fire alternativene inngikk under overskriften *vurdering* i saksfremlegget informasjon om positive og negative konsekvenser for byutvikling, miljø og energi, omstilling og sysselsetting samt økonomi. Lokalstyret vedtok med ni stemmer alternativ 2. Fra saksutredningene er det redegjort for at dette alternativet ville få følgende konsekvenser:

- *«Byutvikling: Fasade mot gågata vil også her bli byttet, og Longyearbyen Lokalstyre vil bidra til byutvikling.*
- *Miljø og energi: Dette alternativet er ikke en investering for fremtiden i samme grad. Her beholdes de fleste tekniske anlegg (unntatt belysning) og det kan ikke forventes noen energigevinst. Dagens tekniske anlegg antas å ha en restlevetid på 5-10 år fra 2016, det vil si at det i løpet av kommende 10 års periode må påregnes å gjøre oppgraderinger av de tekniske anleggene.*
- *Omstilling og sysselsetting: Prosjektet er så lite at det ikke bidrar i nevneverdig grad.*
- *Økonomi: Dersom utgangspunktet er fortsatt leie på Lompen-senteret, i påvente av tilbygg/annet bygg, er det en del usikre faktorer som må utredes i forhold til totaløkonomien. Det er uvisst hva leien kan bli i fremtiden, da kontrakten må reforhandles. Det er også høyst usikkert hvor lang tid det tar før et nytt tilbygg eventuelt kan stå ferdig. I*

alle tilfeller er det god økonomi å investere og nedbetale til seg selv. Dette arealet kan leies ut til eksterne leietagere i fremtiden, dersom det etableres nybygg med galleri/bibliotek. Det er stor ledighet på kontorarealer i byen, etter at SNSK har nedbemannet. Ombygging fra kontor til annet type areal, virker riktig i utleiesammenheng.»

Lokalstyrets vedtak

PS 42/16 – Lokalstyrets vedtak – 21.06.16

Lokalstyret vedtar alternativ 2:
Bygge om næringsbygget til kun bibliotek, med følgende kostnad

Enterprisekostnad: 7 200 000
Tillegg for ny fasade mot gågata: 560 000
Byggeledelse/uavhengig kontroll: 500 000
Uforutsett (9%): 700 000
Enova-støtte: 0
Påløpt per 01.06: 350 000
Sum: 9 300 000 (avrundet)

Administrasjonens oppfølging av vedtak

Saksbehandler i Longyearbyen Lokalstyre har opplyst til revisor at vedtaket er gjennomført; biblioteket er i dag i nye lokaler i henhold til vedtaket. Revisor har sett igjennom investeringsregnskapet fra Longyearbyen lokalstyre hvor det fremgår at det i 2016 ble ført kr 3 331 352 på prosjektnummer 6314 «Flytte biblioteket til næringsbygget», i 2017 ble det ført 6 640 043 millioner kroner på samme prosjekt. Totalsummen er dermed på 9 971 395 millioner kroner. Totalbeløpet for byggingen av biblioteket ble dermed i overkant av kr 600 000 mer enn vedtaket lød på.

Revisors vurdering

Administrasjonens fremlegg i sak 42/16 gjaldt vedtakelse av et investeringsprosjekt som det var avsatt midler til i økonomiplanen. Revisor oppfatter at administrasjonen la fram saken på eget initiativ som følge av at det ble klart at kostnaden som hadde blitt kjent etter at tilbud kom inn, oversteg gjeldende kostnadsramme. Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. I saksutredningen fant vi opplysninger om ulike alternativer for gjennomføring av investeringen med kostnadsoverslag samt informasjon om fremdrift og hvilken påvirkning prosjektet generelt vil ha i Longyearbyen. På bakgrunn av ovennevnte er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om økonomiske konsekvenser, gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og at det må være skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger. Revisjonskriteriet om saksutredninger er altså vurdert som oppfylt.

Biblioteket har blitt bygget, noe som var i tråd med alternativ 2 som Longyearbyen lokalstyre vedtok. Kostnaden ble høyere enn gjeldende vedtak. Revisors samlede vurdering er av den grunn at administrasjonen **ikke fullt ut** oppfylte revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.3.4 Innkjøp av ny hjullaster – Longyearbyen havn

Revisors funn

Saksutredning

Saken omhandler anskaffelse av hjullaster til Longyearbyen havn. Bakgrunnen for saken var at hjullaster som ble anskaffet til Longyearbyen havn i 2011 for å utføre diverse hadde fått store sprekker i rammekonstruksjonen. På bakgrunn av økt aktivitet ved Longyearbyen havn ble det meldt om stort behov for en ny og større hjullaster.

Saksfremlegget til administrasjonen redegjør under overskriften sakens opplysninger for kostnader med anskaffelse av ny maskin. Kostnadene ville ifølge saksutredningen være på kr 1,72 millioner. Det redegjøres også for at bruktmarkedet for hjullastere er slik at en fem til ti år gammel maskin har begrenset verditap i forhold til nykjøpt maskin. Administrasjonen vurderte på bakgrunn av dette at det var mer økonomisk å kjøpe en ny maskin med utvidet garanti. I sin vurdering redegjør administrasjonen for hvilket merke hjullasteren burde ha ettersom tilgang på servicedeler og kompetanse på Volvo var i Longyearbyen. Videre redegjøres det for nødvendigheten av en større maskin.

Lokalstyrets vedtak

PS 34/17 – Lokalstyrets vedtak – 29.05.2017

Havnestyret anbefaler at lokalstyret vedtar kjøp av hjullaster type Volvo L60 H til Longyearbyen havn.

Beløpet finansieres ved opptak av lån på 1.72 mill kr. Lånet avdras over 10 år og belastes havn. Budsjett 2017 korrigeres tilsvarende.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Av saksbehandler har revisor fått opplyst at kjøp av hjullaster type Volvo L60 H er gjennomført. Maskinen har også ankommet Longyearbyen, og opplæring på ansatte er gjennomført. Revisor har fått tilsendt dokumentasjon fra administrasjonen, deriblant en kjøpekontrakt inngått mellom Longyearbyen lokalstyre og Volvo Maskin AS og en anskaffelsprotokoll hvor det redegjøres for anskaffelsen. Ifølge avtale om kjøp med salgspant er total sum eksl. mva. på kr 1 684 895. I anskaffelsesprotokollen fremgår det at: «Dagens hjullaster er ute av drift og det er behov for å raskt finne erstatningsfartøy. Anskaffelsen må oppfylle funksjonen, og kompetanse på vedlikehold og tilgang på servicedeler i Longyearbyen er viktig. Stedlig erfaring med tilsvarende produkt på Svalbard er også viktig for å sikre høy driftsprosent og lang levetid på produktet. Erfaringene i Longyearbyen tilsier at hjullastere fra Volvo Maskin AB er de som fungerer best her oppe og som benyttes av de fleste brukerne. Volvo kan levere en hjullaster som allerede er i bestilling omgående. Det benyttes derfor direkte anskaffelse.»

Revisors vurdering

I utredningen av sak 34/17 fant revisor informasjon om pris på hjullaster, tidsperspektiv på når hjullasteren kunne leveres i Longyearbyen, praktisk gjennomførbarhet av vedtaket og oppdatert informasjon. Administrasjonens saksutredning inneholder et tydelig skille mellom sakens opplysninger og administrasjonens vurdering. Saksutredningen redegjør for hvilke oppgaver den nye hjullasteren vil kunne utføre for Longyearbyen havn samt pris for anskaffelsen. Det er i saksutredningen ikke gjort en vurdering av om anskaffelsen skal konkurranseutsettes jf. innkjøpsreglementet til Longyearbyen lokalstyre punkt 3, men vi forstår av informasjonen om anskaffelsesprotokollen at lovligheten av «direktekjøp» er gjort av administrasjonen. Revisors vurdering er som følge av ovennevnte at revisjonskriteriet om saksutredninger **er oppfylt.**

Videre er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.3.5 Havnebygg Longyearbyen havn

Revisors funn

Saksutredning

I fremlegg til sak 37/17 anbefales det fra havnestyret at lokalstyret vedtar oppstart og gjennomføring av forprosjektfase for nytt Havnebygg for Longyearbyen havn – Bykaia. I anbefalingen vises det til at forprosjektet skal drive prosjektet videre med mål om å produsere et mer detaljert beslutningsgrunnlag for investeringsvedtak med hensyn til detaljering av løsningsbeskrivelse, tegninger og kalkyle. Det er også i anbefalingen skrevet at det er et overordnet mål at forprosjektering skal bidra til redusert usikkerhet i løsningsvalg og forventet prosjektkostnad. Forprosjektet gjennomføres til en kostnad på kr 3,5 millioner, står det i anbefalingen og dette skal belastes havnas driftsbudsjett og finansieres ved bruk av Longyearbyen lokalstyrets disposisjonsfond.

I saksfremlegget redegjør administrasjonen under saksopplysninger for hvilken utvikling Longyearbyen havn har hatt de siste årene. Det redegjøres også for hvilke oppgraderinger som er gjort for å møte økningen i antall anløp og passasjerer. Videre vises det til hvilke fasiliteter havnen har per dags dato herunder at kapasiteten er sprengt og at dårlig plass og utidsmessig kvalitet på byggene skaper et utilfredsstillende arbeidsmiljø for de ansatte.

I sin vurdering av saken trekkes det frem hvilke følger et nytt havneanlegg kan få for Longyearbyen. Det trekkes blant annet frem at et nytt havnebygg vil bidra til å etablere tilfredsstillende arbeidsmiljø for Havneadministrasjonen, samt at Havna får vedlikeholds- og lagerfasiliteter.

Lokalstyrets vedtak

PS 35/17 – Lokalstyrets vedtak – 29.05.2017

Havnestyret anbefaler at lokalstyret vedtar oppstart og gjennomføring av Forprosjektfase for nytt Havnebygg for Longyearbyen havn – Bykaia.

Forprosjektet skal drive prosjektet videre med mål om å produsere et mer detaljert beslutningsgrunnlag for investeringsvedtak med hensyn på detaljering av løsningsbeskrivelse, tegninger og kalkyle. Det er et overordnet mål at forprosjektering skal bidra til redusert usikkerhet i løsningsvalg og forventet prosjektkostnad.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

I administrasjonsutvalgets møte den 10.10.2017 var det sak om havnebygget for Longyearbyen Havn (sak 159/17). I fremlegget til nevnte sak fremgår det at de ble forelagt en strategisk utbyggingsplan og prosjekt/usikkerhetsanalyse. Strategisk utbyggingsplan og prosjekt usikkerhetsanalyse har blitt oversendt revisor. I denne er det gjort beregninger av kostnader for tre ulike alternativer og det er informasjon om usikkerhetsbildet i prosjektet. På bakgrunn av saksfremlegget vedtok administrasjonsutvalget å legge havnebygget ut på anbud 10.10.2017. Slik saken står per dags dato ble bygging av havnebygget lagt ut på anbud 12.10.2017, saksbehandler har informert revisor at de mottok minst tre tilbud hvorav ett utmerket seg positivt og var prismessig i tråd med beregninger fra Holte Consult.

Revisors vurdering
Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. Administrasjonens saksutredning inneholder et tydelig skille mellom sakens opplysninger og vurderingen til administrasjonen. Saksutredningen redegjør for økonomiske konsekvenser vedtaket vil ha. Videre er det redegjort for behovet for nytt havnebygg for Longyearbyen havn, det er også redegjort for praktisk gjennomførbarhet og fremdrift samt oppdatert informasjon om Longyearbyen havns behov. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen i Longyearbyen lokalstyret **har oppfylt** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger.

På bakgrunn av at et forprosjekt med beregninger av kostander og usikkerhet ble utarbeidet, er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.3.6 Servicebygget på Bykaia

Revisors funn
Saksutredning
I sak 58/18 anbefalte administrasjonen at arbeid med ominnredning/oppussing av Servicebygget på Bykaia påbegynnes høsten 2018 med ferdigstillelse 1. april 2019. Videre var anbefalingen at nødvendige tiltak og anskaffelser ble satt i gang 2018. De økonomiske konsekvensene skulle ifølge administrasjonens anbefaling innarbeides i havnas budsjett for 2019, og der beløpet, kr 5 millioner, ville bli foreslått finansiert med opptak av lån.

Bakgrunnen for saken var en betydelig økning i aktivitet de senere årene, som nødvendiggjorde ominnredning/oppussing av servicebygget på Bykaia. Administrasjonen hadde utredet sju tiltak for å gjøre Longyearbyen havn i bedre stand til å løse sine oppgaver på kort sikt. Det ble for det første foreslått at havnen skulle få disponere store deler av lokalstyrets kaldlager i sjøområdet slik at mindre båter og annet utstyr som var spredt over Bykaia-området og i containere kunne samles under tak og vedlikeholdes. Det ble for det andre foreslått at servicebygget på Bykaia skulle bygges om/ominnredes slik at det ble et kontorbygg og dermed på kort sikt bedre tilrettelagt for havnas og leietakernes behov. Sanitærfunksjonene for kunder ble foreslått flyttet ut av servicebygget og inn i prefabrikkert modul for å øke kapasiteten på toaletter, dusjer og vaskemaskiner. Garasjen i servicebygget som har tjent som verksted ble foreslått bygget om til kontorplasser samt at hovedinngangen til bygget flyttes dit. Det ble også foreslått å etablere en verkstedsmodul utenfor kaldlageret. Eksisterende brakker ble foreslått å benytte som midlertidige møterom, det ble også foreslått å etablere en «paviljong-modul» som erstatning for teltet som var brukt for å gi turistinformasjon og selge suvenirer m.m. til turistene. Saksutredningen beregner et budsjett på 5 millioner kroner for å få realisert de syv tiltakene.

I sin vurdering trekker administrasjonen frem at tiltakene vil bidra til å forbedre arbeidsforholdene til ansatte og leietakere ved Bykaia og gi passasjerer og mannskap et forbedret tilbud. Det er også trukket frem at en planlagt økning av passasjervederlaget på 3,- kroner vil finansiere tiltakene. Det er lagt til grunn at med dagens antall passasjerer over kai vil en økning på tre kroner utgjøre en merinntekt på ca. kr 540 000.

Lokalstyrets vedtak

PS 58/18 – Lokalstyrets vedtak – 22.10.2018

Arbeidet med ominnredning/oppussing av Servicebygget på Bykaia påbegynnes i høst med ferdigstillelse 1.april 2019. Nødvendige tiltak og anskaffelser (jfr. Oversikten i saksfremlegget) settes i bestilling inneværende år. De økonomiske konsekvensene innarbeides i havnas budsjett for 2019, der beløpet, 5 mill. kr., vil bli foreslått finansiert med opptak av lån.

Administrasjonen bes om å også innhente tilbud fra lokale tilbydere[8].

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Revisor har mottatt bekreftelse fra Havnesjef i Longyearbyen på at publikumsbyggmodul, sanitærmodul og verkstedsmodul er ankommet Longyearbyen. Arbeidet med å borre fundament for modulene var planlagt påbegynt i slutten av mai 2019. Ifølge havnesjefen var det forventet at modulene var på plass for tilknytning til vann, strøm, fjernvarme m.m. innen 15. juni 2019. Revisor har mottatt dokumentasjon på at havnesjef i Longyearbyen havn har sendt e-post til en lokal tilbyder med forespørsel om å gi tilbud på oppdraget. Forespørselen ble sendt til selskapet Sandmo & Svenkerud AS den 11.10.2018. Det ble sendt flere forespørsler til firmaet, men det leverte ikke tilbud.

Revisors vurdering

Administrasjonens fremlegg i sak 58/18 redegjør hvor hvordan ominnredningen/oppussingen av Servicebygget på Bykaia skal gjennomføres. Det vises også til hvordan en planlagt økning av passasjervederlaget vil bidra til å finansiere tiltakene som skal gjennomføres. Saksfremlegget redegjør også for dagens situasjon, samt den forventede utviklingen i passasjeranløp i fremtiden. Politikerne har bedt administrasjonen innhente tilbud fra lokale tilbydere, og revisor har mottatt dokumentasjon på at det lokale firmaet Sandmo & Svenkerud ble anmodet om å gi tilbud. Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret.

På bakgrunn av det ovenstående er revisors vurdering at revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger **er oppfylt.**

Administrasjonen har forsøkt å innhente tilbud fra lokale tilbydere, videre har administrasjonen dokumentert arbeidet med å installere de anskaffede modulene. I sin redegjørelse fortalte saksbehandler at forventet ferdigstillelse var satt til 15. juni 2019. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at administrasjonen **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

[8] Revisors utheving.

4.3.7 Sesonglagring av termisk solenergi – prøveprosjekt

Revisors funn

Saksutredning

I sak 3/18 anbefalte administrasjonen at lokalstyret ba administrasjonen om å gjennomføre prøveprosjekt med sesonglagring av termisk energi. Finansiering søkes fra Svalbard Miljøvernfond, Enova, forskningsfond eller lignende.

Bakgrunnen for saken var en mulighetsstudie Longyearbyen lokalstyre var del av høsten 2017. Forstudien som ble gjennomført avdekket at solenergi fremsto som et svært konkurransedyktig alternativ. I det videre redegjør saksfremlegget for utfordringer og teknologien som må til for å anvende solenergi som et alternativ året rundt i Longyearbyen. For å anvende solenergi i den mørke tiden av året vil en måtte lagre termisk energi fra den lyse delen av året til den mørke tiden. I samarbeid med Sintef og Statoil ble nye energiløsninger for Longyearbyen vurdert. Under *sakens opplysninger* er det redegjort for bakgrunnen for saken, og teknologien som kombinerer solfangere og sesonglagring av energi i grunnen. Det redegjøres også for et prosjekt som ble gjennomført i Canada med nettopp denne løsningen. Administrasjonen presenterer hvilke fordeler gjennomføring av prøveprosjekt har herunder at det vil bidra til å avklare tekniske usikkerheter ved løsningen knyttet til sesonglagring av varme i permafrost. Det var ønskelig at prosjektet skulle være forskningsbasert med en solid forankring i Universitetssenteret på Svalbard, og dermed bidra til utvikling av den lokal forskning og kompetanse på energiforsyning.

I sin vurdering viste administrasjonen til at sesonglagring av solenergi kan være en lovende teknologi for Longyearbyen både på kort og lang sikt. Administrasjonen vurderer videre det dithen at en løsning med solenergi i første omgang potensielt kan anvendes for å avhjelpe driften på energiverket, og på lang sikt kan bygges ut til å dekke byens energibehov. På bakgrunn av byens beliggenhet er det behov for et forskningsprosjekt for å avklare hvordan systemet fungerer lokalt.

Lokalstyrets vedtak

PS 3/18 – Lokalstyrets vedtak – 05.02.2018

Lokalstyret ber administrasjonen gjennomføre prøveprosjekt med sesonglagring av termisk energi. Finansering søkes fra Svalbard Miljøvernfond, Enova, forskningsfond eller lignende.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Revisor har mottatt e-post fra saksbehandler i Longyearbyen lokalstyre der det framkommer at prosjektet er fullfinansiert av Svalbard Miljøvernfond. Finansieringen kom på plass i desember 2018, og arbeidet med å bestemme lokalisasjon og utarbeide samarbeidsavtale med UNIS, NMBU og Anergy var i gang i februar 2019.

Revisors vurdering

Fremlegget til sak 3/18 viser til en mulighetsstudie som Longyearbyen lokalstyre var en del av i løpet av 2017. Administrasjonen redegjør på bakgrunn av mulighetsstudien for Longyearbyens energibehov i de kommende årene. I saksutredningen er det ikke gjort rede for hvor mye prøveprosjektet vil koste og hvor mye av eventuell kostnad som søkes finansiert gjennom Svalbard Miljøvernfond. Det fremkommer heller ikke opplysninger om forventet fremdrift i gjennomføringen av prøveprosjektet. Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. Revisors vurdering er dermed at revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om relevante regler, økonomiske

konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger **i stor grad er oppfylt**.

Videre er revisors vurdering at administrasjonen ved å avklare finansiering for prøveprosjektet og at arbeidet med å bestemme lokalisasjon og samarbeidsavtaler med aktuelle aktører er startet **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.3.8 Renovasjonstjenesten – Utløp av avtale og videre utvikling av tjenesten

Revisors funn

Saksutredning

I sak 27/18 var anbefalingen at Longyearbyen lokalstyre utøver renovasjonstjenesten i egenregi fra 1.5.2019. Videre at administrasjonen forhandler dagens avtale med nåværende leverandør for å forlenge avtalen utover opsjon med hensikt om å ta over til egendrift. Administrasjonen anbefalte også å ta opp kr 6 millioner i lån til kjøp av diverse maskiner og containere. Administrasjonen anbefalte at lånene avdras i henholdsvis 8 og 10 år og at budsjettet for 2018 skulle korrigeres tilsvarende.

Bakgrunnen for saken var at avtalen med Reno-Vest Bedrift AS som hadde levert renovasjonstjenester til Longyearbyen lokalstyre siden 2006, utløp 01.09.2018. Det fremkommer i saksfremlegget at Longyearbyen lokalstyre eier bygget og behandlingsanlegget for avfallet samt noen av maskinene. Leverandøren stiller med mannskap og noen maskiner.

Utredningen viser til at på fastlandet har avfallsbransjen vært i utvikling side 2006, hvor avfallsmottak har blitt et serviceyrke.

Administrasjonen viser til at et eventuelt nytt anbud må legges ut så fort som mulig. Legges renovasjonstjenesten ut på anbud i løpet av 2018 er det ifølge administrasjonen stor risiko for store tilleggsregninger de neste seks årene. Det vises videre til at det er utfordrende å beskrive alle fremtidige behov i et anbud, når det ikke er bestemt når eller om miljøstasjonen skal flyttes. Administrasjonen hadde derfor utredet om det kunne være fordelaktig å ta over renovasjonstjenesten i egenregi.

I saksutredningen redegjør administrasjonen for fordeler med å ta tjenesten i egenregi, samt ulemper ved å gjøre dette. Det gjøres også en utredning med fordeler og ulemper med å sette ut tjenesten på anbud. I vurderingene til administrasjonen trekkes økonomiske konsekvenser frem, og det er estimert at en sparer 4 millioner over 5 år på å ta tjenesten i egenregi.

Lokalstyrets vedtak

PS 27/18 – Lokalstyrets vedtak – 07.05.2018

I lys av dagens usikre rammebetingelser med uavklarte planer for bygging av ny miljøstasjon på Hotellneset, utøver LL renovasjonstjenesten i egenregi så snart som mulig. Administrasjonen forhandler dagens avtale med nåværende leverandør for å forlenge avtalen utover opsjon med hensikt om å ta over til egendrift.

Det tas opp 6 mill. kr i lån til kjøp av diverse maskiner og containere. Lånene avdras i hhv. 8 og 10 år. Budsjett 2018 korrigeres tilsvarende.

Renovasjonstjenesten skal vurderes utkontraktert så snart forutsetningene for planlagt miljøstasjon er klare.

En overtakelse av tjenesten skal fortrinnsvis skje ved å videreføre eksisterende kompetanse.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

I e-post til revisor informerer saksbehandler i LL at avtalen med Reno-Vest ble videreført til og med april 2019. Tre ansatte i Reno-Vest ble tilbudt jobb på like vilkår som de hadde i bedriften, og revisor har fått informasjon om at fagforbundet var involvert i denne prosessen. I tillegg startet ny ansatt 1. mai. Leie av bolig er avklart med Reno-Vest. To lastebiler og en hjullaster er anskaffet, og virksomheten ble registeret i Altinn den 13.5.2019. Personbil til renovasjonstjenesten ble anskaffet i november 2019. Det ble også gjennomført en runde på rutiner for grunnlag internkontroll i starten av desember 2019.

Revisors vurdering

I saksfremlegget til sak 27/18 blir dagens situasjon med renovasjonstjenesten redegjort for. Videre redegjør saksfremlegget for hvordan Longyearbyen lokalstyre kan ta tjenesten i egenregi og tidsperspektivet rundt overtakelse. I denne redegjørelsen blir det presentert en plan for overtakelse, og det er også illustrert hvordan kostnadene med tjenesten i egenregi vil bli. Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. På bakgrunn av det ovenstående er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om at saksfremlegg bør inneholde informasjon om:

- Økonomiske konsekvenser
- Praktisk gjennomførbarhet
- Forventet fremdrift
- Oppdatert informasjon
- Skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger

Administrasjonen fremforhandlet en avtale med tidligere leverandør av renovasjonstjenester, og har i løpet av 2019 tatt over renovasjonstjenesten i egen regi, de tre ansatte i Reno-Vests avdeling på Svalbard er nå ansatt i Longyearbyen lokalstyre. På bakgrunn av det ovenstående er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.3.9 Boligsituasjonen i Longyearbyen og korttidsutleie

Revisors funn

Saksutredning

Sakens bakgrunn er et brev fra Svalbard Høyre til lokalstyrelederen. Under *saksopplysninger* redegjør administrasjonen for brevet fra Svalbard Høyre. Blant tiltakene de ønsker å få politisk behandlet er å innføre boplikt, utrede mulighet til å anvende plan- og bygningsloven eller utarbeide en lokal brannforskrift for å begrense utleievirksomhet via Airbnb og lignende.

Til saken hadde administrasjonen utarbeidet et notat som tok for seg de tre forslagene fra Høyre, og som ga en innføring i regler og konsekvenser for forslagene som hadde kommet inn. Formålet med notatet var å gi lokalstyret mulighet til å behandle saken politisk og anbefalingen fra administrasjonen var at lokalstyret tok brevet med spørsmål fra Svalbard Høyre opp til politisk behandling. Videre påpekte administrasjonen i sin vurdering av saken at det var opp til lokalstyret å gi administrasjonen et oppdrag i saken.

Lokalstyrets vedtak

PS 30/18 – Lokalstyrets vedtak – 07.05.2018

Lokalstyret ønsker en utvikling der hybler og leiligheter primært benyttes til boliger og ikke i en utvikling i retning av hotelldrift og kortidsutleie til turister. Dette er det beste for familiesamfunnet. Lokalstyret anmoder alle boligeiere, sameier og utbyggere til å legge det til grunn i sine vedtekter og planer.

Administrasjonen bes følge saken tett videre og holde lokalstyret informert i kommende lokalstyremøter[9].

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Revisor har mottatt dokumentasjon fra saksbehandler i administrasjonen. LL har inngått en avtale med Visit Svalbard om kartlegging av Airbnb-bruk i Longyearbyen. Videre er det gjennomført ulovlighetsoppfølging av en rekke saker som gjelder bruk av naust til boliger. Behandling av høring til forslag til endringer i plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven og burettslagsloven har også blitt arbeidet frem i tilknytning denne saken. Revisor finner ikke at saken har blitt behandlet i påfølgende lokalstyremøter i etterkant av møtet 7.5.2018.

Revisors vurdering

På bakgrunn av den ovenstående informasjonen er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om at saksutredninger bør inneholde informasjon om:

- Relevante regler
- Økonomiske konsekvenser
- Praktisk gjennomførbarhet
- Fremdrift
- Oppdatert informasjon
- Skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger

Revisor har mottatt dokumentasjon fra administrasjonen som viser at det er arbeidet med saken i etterkant av vedtaket. Revisor har ikke funnet dokumentasjon på at lokalstyret har vært informert i senere lokalstyremøter. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

[9] Revisors utheving.

4.3.10 Oppfølging av kontrollutvalgssak «Overløp Isdammen»

Revisors funn

Sakens bakgrunn er en forvaltningsrevisjon av prosjekt «Overløp Isdammen». Rapporten ble bestilt av kontrollutvalget i Longyearbyen lokalstyre, og ble levert av KomRev NORD IKS. I rapporten inngår det opplysninger om blant annet administrasjonens implementering av ny prosjektmodell for investeringsprosjekter i Longyearbyen. Vedtaket som lokalstyret fattet i saken, pålegger administrasjonssjefen å gi tilbakemelding til kontrollutvalget om implementering av ny prosjektmodell. Frist for tilbakemelding var 31.9.2018.

Lokalstyrets vedtak

PS 40/18 – Lokalstyrets vedtak – 18.06.2018

1. Lokalstyret viser til revisjonens konklusjoner og vurderinger i forvaltningsrevisjonsrapporten Overløp Isdammen, herunder opplysningen om administrasjonens implementering av ny prosjektmodell for investeringsprosjekter i forbindelse med oppfølging av evalueringsrapport fra Holte Consulting.
2. **Lokalstyret ber administrasjonssjefen gi tilbakemelding til kontrollutvalget om implementeringen av ny prosjektmodell. Frist for tilbakemelding fastsettes til 31.09.2018.**

<u>Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak</u>

Revisor har fått bekreftet at administrasjonssjefen sendte sin tilbakemelding om implementeringen av ny prosjektmodell jf. vedtaket til kontrollutvalget den 15.10.2018.

Revisors vurdering

Administrasjonen har sendt tilbakemelding til kontrollutvalget, men tidsfristen angitt i vedtaket ble ikke ble overholdt. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.3.11 Gebyr- og fakturasatser 2019

Revisors funn

<u>Saksutredning</u>

I sak 71/18 ble forslag til gebyr- og fakturasatser for 2019 lagt fram for vedtakelse. Som vedlegg til saksutredningen lå forslaget til gebyr- og fakturasatsene. I vedlegget har administrasjonen gjengitt de ulike lovhjemlene til de ulike satsene. Det ble også redegjort for hvilke av gebyrene som var fastsatt etter prinsippet om selvkost. Det ble også redegjort for hvilke regler som gjelder ved innfordring av utestående krav, samt bruk av purregebyr.

Blant gebyrene det redegjøres for i vedlegget finner vi energiforsyning, vann, avløp og renovasjon, veigebyr, brannvarsling og feiing, gebyr i byggesaker, utbygging av vei vann avløp fjernvarme og strøm, gebyr ved oppmålingsforretning, foreldrebetaling i barnehagene m.m. Vedlagt saken var også en oversikt over utviklingen i gebyrsatsene de tre siste årene.

Lokalstyrets vedtak

PS 71/18 – Lokalstyrets vedtak – 10.12.2018

Vedlagte forslag til gebyr- og fakturasatser for 2019 vedtas med følgende tillegg/endring:

Tilsynsavgift for tilsyn med salgssteder for tobakksvarer og tobakkssurogater, kr. 4.500 og tilsynsavgift for midlertidige salgssteder, kr. 1.200, innarbeides i gebyr- og fakturaregulativet for 2019.

Administrasjonen bes komme tilbake til lokalstyret med et kostnadsoverslag for forhåndsmåling av fjernvarme på husstandsnivå[10].

Veigebyret for moped og lett motorsykkel settes til kr. 0,-. Dekkes inn ved redusert avsetting til disposisjonsfond.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Revisor har sammenlignet gebyrsatsene som var vedlagt saksutredningen med gebyrsatsene som ligger tilgjengelig på lokalstyrets hjemmesider, veigebyret for moped og lett motorsykkel er tatt ut av oversikten. I e-post har administrasjonen redegjort for at de ikke har dokumentasjon på at det er presentert et kostnadsoverslag for forhåndsmåling av fjernvarme på husstandsnivå. Revisor har fått informasjon om at dette fra administrasjonenes side vil bli fulgt opp i budsjettbehandlingen for 2020.

Revisors vurdering

I Fremlegget i sak 71/18 er det redegjort for de ulike gebyr- og fakturasatsenes lovhjemmel, videre er det redegjort for regelverk tilknyttet innkreving av fakturaene. I saksfremlegget er det også tatt inn en oversikt over utvikling i gebyr- og fakturasatsene. Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger.

Gebyr- og fakturasatsene er oppdatert og ligger tilgjengelig på Longyearbyen lokalstyres hjemmesider, og veigebyret for moped og lett motorsykkel er satt til 0,-. Administrasjonen har ikke kommet tilbake til lokalstyret med et kostnadsoverslag for forhåndsmåling av fjernvarme på husstandsnivå. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at administrasjonen **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

[10] Revisors utheving

4.4 Undersøkte saker innen Oppvekst og kultur

4.4.1 Nedleggelse av Longyearbyen barnehage

Revisors funn

Saksutredning

I oppvekst- og kulturutvalget i oktober 2016 var administrasjonen bedt om en avklaring på bruk av Longyearbyen barnehage så raskt som mulig etter at en rapport fra Norges Vassdrag og Energidirektorat (NVE) forelå. I sak 19/17 var administrasjonens anbefaling til lokalstyret var at Longyearbyen barnehage nedlegges for all fremtidig barnehagedrift.

Rapporten fra NVE slo fast at Longyearbyen barnehage lå i gul og oransje sone, som vil si årlig nominell sannsynlighet for skred på 1/1000 og 1/5000. I rapport «Vurdering av mulige sikringstiltak for skredutsatt bebyggelse i Longyearbyen» anslås det en totalkostnad på ca. 10 millioner kroner for å sikre området som barnehagen ligger i.

Basert på rapportene var administrasjonens vurdering at det forelå tungtveiende grunner til at det ikke var ønskelig å ha barnehagedrift i Longyearbyen barnehage. Administrasjonens vurdering var også at det måtte arbeides med gode alternative løsninger for barnehageplasser i en mellomfase til et fremtidig permanent barnehagetilbud var på plass.

Lokalstyrets vedtak

PS 19/17 – Lokalstyrets vedtak – 27.03.2017
Longyearbyen barnehage nedlegges for barnehagedrift.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Saksbehandler i administrasjonen har i e-post opplyst at det ikke lengre er barnehagedrift i bygget Longyearbyen barnehage anvendte, og at bygget nå anvendes til annet formål.

Revisors vurdering

I fremlegget til sak 19/17 ble det under *sakens opplysninger* presentert at rapport fra NVE tilsa at Longyearbyen barnehage lå i gul og oransje sone. Det ble også redegjort for hva det kunne koste å gjennomføre mulige sikringstiltak for skredutsatt bebyggelse i Longyearbyen. Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger.

Videre er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.4.2 Full barnehagedekning og fremtidig samlet barnehagetilbud

Revisors funn

Saksutredning

I saksfremlegget under saksopplysninger er det beskrevet at administrasjonen i Longyearbyen har to oppdrag knyttet til barnehagesituasjonen, det ene er å imøtekomme full barnehagedekning og det andre er å utrede et fremtidig samlet barnehagetilbud. Administrasjonen har utredet sju alternativer

som blir presentert for lokalstyret i saksfremlegget. Administrasjonens anbefaling til lokalstyret er å vedta alternativ g) som innebærer at det bestilles en mulighetsstudie og delplan for hele oppvekstområdet. I saksfremlegget legger administrasjonen frem tall på hvor mange barnehageplasser det er i Longyearbyen, samt hvor mange av plassene som per i dag er i bruk. Saksutredningen redegjør således for situasjonen rundt barnehageplasser i Longyearbyen. Under *saksopplysninger* redegjør administrasjonen for at det er hensiktsmessig å tenke helhetlig og fremtidsrettet. Administrasjonen vektlegger også at det ved å bestille en mulighetsstudie kan en utrede sambruk mellom barnehage, skole og øvrige aktører under oppvekstsektoren.

I sin vurdering av saken trekker administrasjonen frem ulike løsninger for å dekke behovet for barnehageplasser i Longyearbyen i fremtiden. Videre redegjør administrasjonen for de økonomiske konsekvensene til de ulike løsningene samt hvilket tidsperspektiv som er aktuelt for de ulike forslagene der dette er aktuelt. Løsning g) går ut på å bestille en mulighetsstudie og utarbeide en delplan for hele oppvekstområdet; barnehage, skole, kulturskole, ungdomsklubb, haller, parkering og uteområdet. Administrasjonen har estimert at å gjennomføre en mulighetsstudie vil koste mellom 1 og 2 millioner kroner.

Lokalstyrets vedtak

PS 30/17 – Lokalstyrets vedtak – 29.05.2017

Administrasjonen bes om å bestille en mulighetsstudie og arbeide ut delplan for hele oppvekstområdet (barnehage, skole, hall mm). I oppfølging av dette arbeidet bør et fremtidig barnehagetun være byggetrinn 1.

Administrasjonen bes om å opprettholde målet om full barnehagedekning – på kort og lang sikt. På kort sikt gjøres dette gjennom å utnytte godkjent leke- og oppholdsareal fullt ut i nåværende arealer og eventuelt finne gode og fleksible løsninger for alternative barnehagetilbud innenfor ordinær drift med økte rammer om nødvendig. Å fravike arealnormen til fastlandsnorm, kan være et alternativ dersom det på tross av løsningene over, ikke lar seg gjøre å opprettholde målet om full barnehagedekning.

Administrasjonen legger frem en mer detaljert plan for gjennomføring med milepæler – før bevilgning – i et nytt AU, med ønske om oppstart av prosessen i inneværende periode[11].

<u>Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak</u>

Saksbehandler i Longyearbyen lokalstyre har bekreftet i e-post til revisor at mandat for arbeidet med mulighetsstudie er utformet. Videre opplyses det om at avtale med firmaet tegn_3 om rådgivning og prosessledelse knyttet til utredning for samlet barnehagetilbud er igangsatt. Rom- og funksjonsbeskrivelsen skal være klar i mai – til videre prosjektering. Revisor har også fått bekreftet at arbeidet med full barnehagedekning og fremtidig samlet barnehagetilbud er prioritert foran en større mulighetsstudie for hele oppvekstområdet. Revisor har fått tilsendt mulighetsstudie utarbeidet av tegn_3 samt delplan for samlet barnehage. De oversendte dokumentene fra administrasjonen inneholdt en plan og konkrete forslag for å opprettholde målet om full barnehagedekning. I administrasjonsutvalgets møte den 20.3.2018 la administrasjonen frem planen og løsningene i en ny sak om barnehagesituasjonen i Longyearbyen.

[11] Revisors utheving.

Revisors vurdering

I saksfremlegget trekker administrasjonen frem syv alternative måter å sørge for full barnehagedekning og et samlet barnehagetilbud. De ulike alternativene blir presentert med mulige økonomiske konsekvenser og hvor mange barnehageplasser alternativet kan tilføre. Det er et klart skille mellom sakens opplysninger og administrasjonens vurderinger. Under overskriften *saksopplysninger* redegjør administrasjonen for sine synspunkter på en mulighetsstudie. Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger.

Revisor har mottatt mulighetsstudien, og arbeidet med full barnehagedekning og fremtidig samlet barnehagetilbud er prioritert av administrasjonen. På bakgrunn av våre funn er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til politikernes vedtak.

4.4.3 Videregående yrkesfaglig tilbud – skoleårene 18/19, 19/20, 20/21 og 22/23

Revisors funn

Saksutredning

I sak 66/17 var administrasjonens anbefaling at Longyearbyen lokalstyre skulle tilby utdanningsprogrammet bygg- og anleggsteknikk samt yrkes og studiekompetanse for de neste fem skoleårene med oppstart skoleåret 2018/2019. Saken hadde tidligere vært behandlet i oppvekst- og kulturutvalget samt i lokalstyret. Longyearbyen skole gjennomførte første år med Vg1 Bygg- og anleggsteknikk skoleåret 2016/17. For skoleåret 2017/18 var det også planlagt et andre årskull med fire elever. Under *sakens opplysninger* er det redegjort for at noen aktører i næringslivet i Longyearbyen ikke fikk lærlinger da det var flere lærlingeplasser enn elever for det foregående året. Videre er det redegjort for hvilke lokaler elevene har disponert i den yrkesrettede delen av utdanningen. Administrasjonen har i sin vurdering trukket frem at dersom det er aktuelt å bygge på eller om skolen for å huse det yrkesfaglige tilbudet må dette utredet mer spesifikt. I sin vurdering trekker administrasjonen frem den nasjonale interessen for yrkesfag, og vektlegger at dette sannsynliggjør større interesse for fagområdet lokalt.

Lokalstyrets vedtak

PS 66/17 – Lokalstyrets vedtak – 13.11.2017

Longyearbyen lokalstyre tilbyr det yrkesfaglige utdanningsprogrammet Bygg- og anleggsteknikk, samt Yrkes- og Studiekompetanse (YSK) innenfor Bygg- og anleggsteknikk for de neste fem skoleårene fra skoleåret 2018-19. Det anbefales at Longyearbyen skole tilbyr Vg2 byggteknikk dersom der er elevgrunnlag.

Vg2 Byggteknikk vil ha behov for anslagsvis kr 150 000 pr år til utstyr, materialer, pedagogisk materiell mm, samt en 50% pedagogisk ressurs (350 000) – samlet kr 500 000 – de årene dette tilbudet tilbys. Iverksetting av Vg2 Byggteknikk er avhengig av bevilgninger i økonomiplan for 2018-21.

I det planlagte mulighetsstudie for oppvekstområde bør det utredes moderne framtidsrettede lokaler i tilknytting til skolebygget, som også kan benyttes i en større sammenheng, knyttet til oppvekstområdet. Aktuelle yrkesfaglige utdanningsprogram er da bygg- og anleggsteknikk og mat- og restaurantfag.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak
I budsjett og handlingsprogram for Longyearbyen lokalstyre 2019-2022 er det under skole tatt inn: «50% stilling yrkesfag/materiellkostnader.» Det er budsjettert med 325 000 kroner for 2019, og for de tre påfølgende årene er det budsjettert med 500 000 kroner[12]. I administrasjonens kommentarer til de ulike postene i budsjettet fremgår det at tilbudet kun starter opp dersom det er elevgrunnlag for det, og at stillingen er knyttet opp mot Vg2 byggteknikk. Revisor har mottatt bekreftelse fra saksbehandler i Longyearbyen Lokalstyre på at det tilbys Vg1 bygg- og anleggsfag, Vg2 byggteknikk samt YSK-modell[13]. Revisor har fått tilsendt en mulighetsstudie utarbeidet av tegn_3, i denne mulighetsstudien under alternativ 2A er det redegjort for at det i nærheten av Svalbardhallen og skolen er tenkt plassert et storkjøkken og amfi som er forutsatt i sambruk med skole og idrett.

Revisors vurdering
Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. På bakgrunn av det ovenstående er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger.

Revisor har fått bekreftet at det tilbys VG1 bygg- og anleggsfag, VG2 byggteknikk samt YSK-modell ved Longyearbyen skole. Det er også satt av penger til 50 %-stilling og materiellkostnader slik som omtalt i vedtaket. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

4.4.4 Svalbard Folkehøyskole AS – tilbud om eierskap

Revisors funn
Saksutredning
Saken omhandler kjøp av aksjepost i aksjeselskapet Svalbard Folkehøyskole. Saksfremlegget redegjør for kostnadene ved kjøp av aksjer, samt redegjør for relevante lovregler i aksjelovgivningen. Det opplyses om at det bare er en aksjeklasse i selskapet, og det er informasjon om hva som vil skje ved en eventuell konkurs i selskapet. I redegjørelsen drøftes ikke eiersituasjonen og styringsmekanismene lokalstyret vil ha ovenfor selskapet inngående, men det nevnes at ved å inneha en eierposisjon i selskapet kan lokalstyret ha styreplass i selskapet.

I saksutredningen opplyses det om at KFUK-KFUM[14] og Svalbard Folkehøgskole AS har inngått en avtale om kjøp av aksjer. Fra avtalen fremgår det at KFUK-KFUM skal eie 66% av aksjene i selskapet. KFUK-KFUM vil med en eierandel på 66% blant annet kunne endre vedtektene til selskapet jf. aksjeloven § 5-18.

Saksutredningen inneholder også en oversikt over eventuelle ringvirkninger etablering av en folkehøyskole på Svalbard vil kunne ha, blant annet ved å skape arbeidsplasser samt ringvirkninger for lokalt næringsliv ved at det bor et visst antall elever på folkehøyskolen. Til slutt i saksutredningen skriver administrasjonen at KFUK-KFUM eier og driver fire andre folkehøyskoler i Norge, samt at driften av disse bygger på eierorganisasjonens vedtatte folkehøyskolestrategi og langtidsplan.

[12] Budsjett og handlingsprogram 2019-2022
[13] Utdanningsløp som gir både yrkeskompetanse gjennom fagbrev og studiekompetanse. https://utdanning.no/tema/yrkes-_og_studiekompetanse_samtidig
[14] Kristelig Forening for Unge Kvinner – Kristelig Forening for Unge Menn.

Lokalstyrets vedtak

PS 12/18 – Lokalstyrets vedtak – 22.03.2018

Longyearbyen lokalstyre (LL) går inn som eier i Svalbard folkehøgskole AS ved å kjøpe aksjer for inntil kr 140.000,-. Longyearbyen lokalstyre kjøper 10 aksjer hos hver av de fire private eierne for kr 1.000,- per aksje. Aksjekjøp inntil kr 100.000.- blir nye aksjer og en del av emisjonen.

Beløpet finansieres ved bruk av disposisjonsfondet. Investeringsbudsjett 2018 korrigeres tilsvarende.

Administrasjonssjefen gis fullmakt til å inngå aksjonæravtale.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Næringsrådgiver har opplyst til revisor at lokalstyret i juni 2018 kjøpte 100 aksjer gjennom emisjon. Dette bekreftes av aksjonæravtalen av 4.6.2018 som viser til kjøp av 100 aksjer til pris på kr 1000 pr. aksje. I juni 2018 ble det også kjøpt 4x10 aksjer av de private aksjonærene. Et søk med søkemotoren proff.no viser at Longyearbyen Lokalstyre står oppført med en eierandel i aksjeselskapet på 17,391% og totalt antall aksjer på 140. Nestleder i Lokalstyret Eirik Berge er valgt inn som styremedlem i selskapet, som følge av at Longyearbyen lokalstyre er medeier av selskapet.

Ifølge hjemmesidene til Svalbard Folkehøyskole AS startet første kull høsten 2019[15].

Revisors vurdering

På bakgrunn av at det i saksutredningen er gjort rede for økonomiske konsekvenser av å treffe vedtak i tråd med anbefalingen, gjeldende regler for aksjeselskaper som kan få konsekvenser for lokalstyret samt dagens situasjon i Longyearbyen og den andre aksjonærens involvering i øvrige folkehøgskoler på fastlandet er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om relevante regler, økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger.

Videre er det revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å iverksette tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

[15] https://svalbardfolkehogskole.no/om-oss/ (29.08.2019.)

4.4.5 Barnehagelokaler og oppnåelse av full barnehagedekning

Revisors funn

Saksutredning

Bakgrunnen for saken er barnehagesituasjonen i Longyearbyen. Administrasjonen hadde i tidligere vedtak fra lokalstyret blitt bedt om å finne gode og fleksible løsninger for alternative barnehagetilbud innenfor ordinær drift og med økte rammer om nødvendig. Saken ble bestilt av politikerne i sak 30/17, og ble forut for behandling i lokalstyret behandlet i administrasjonsutvalget. Fra 2016 til dagens dato har det i perioder vært ventelister i tilknytning til barnehageopptak i barnehagene i Longyearbyen. Longyearbyen hadde tidligere tre barnehager, men etter nedleggelsen av Longyearbyen barnehage i sak 19/17 har Longyearbyen to barnehager. Saksutredningen redegjør for økonomiske konsekvenser for lokalstyret og inngir en anbefaling til vedtak som lyder som følger:

«1. Lokalstyret vedtar at Kullungen barnehage overtar lokalene til UHU (ungdomslokaler til ungdom Vg-nivå og lærlinger), for å ta toppene av barnehagebehovet. Ungdomsklubben (5.-10. trinn) fortsetter i sine lokaler. Det arbeides sammen med ungdommene og ungdomsvirksomheten for å finne kompensasjoner for manglende lokaler til de eldste ungdommene.
2. Det bevilges inntil 1,5 mill. kroner til tilpasning av lokalet til barnehagebruk. Kostnadene belastes eiendom sitt driftsbudsjett.
3. Det bevilges kr. 650.000 til økte bygningsmessige driftskostnader og netto bemanningskostnader til Kullungen barnehage.
4. Beløpene i punkt 2 og 3 finansieres ved bruk av disposisjonsfond. Eiendom og Kullungen sitt budsjett for 2018 korrigeres tilsvarende.»

I sin behandling av saken traff lokalstyret et vedtak i fire punkter som fremgår av nedenstående tekstboks. Vedtaket som ble truffet av lokalstyret var ikke i tråd med anbefalingen fra administrasjonen.

Lokalstyrets vedtak

PS 21/18 – Lokalstyrets vedtak – 22.03.2018

Beslutning om evt. utvidelse av barnehagekapasitet utsettes til OKU 24. april. Til ny behandling bes administrasjonen klargjøre følgende grunnlag:

1. Kunnskap om barnehagebehovet etter søknadsfrist 15. april, samt forventede oppsigelser og overgang til storbarn.
2. Estimat på hvor mange flere barn det blir plass til ved å innføre fastlandsnorm.
3. Det bevilges kr. 1 mill. til utredning av langsiktig løsning ved Polarflokken/skoleområdet. Beløpet finansieres ved bruk av disposisjonsfond. Driftsbudsjettet for 2018 korrigeres tilsvarende.
4. Administrasjonssjefen jobber for å skaffe et nytt areal (eie eller leie) til ungdommen som en varig løsning. Nytt areal skal romme alle ungdommene. Administrasjonsutvalget får fullmakt til å inngå avtale om leie eller kjøp av nye lokaler og finne hensiktsmessig finansiering. Dette gjøres i samarbeid med OKU.

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Saksbehandler i LL har i e-post informert revisor om at punkt 1, 2 og 3 i vedtaket til lokalstyret er gjennomført. Mulighetsstudie skole/bhg/idrett er tatt inn med 1 000 000 kroner i budsjett for 2019. Revisor har blitt tilsendt delplan for samlet barnehage datert 14.2.2019. I dette planprogrammet står det at utredningen som er beskrevet i punkt 3 i sak 21/18 er igangsatt. Revisor har også blitt tilsendt en mulighetsstudie utarbeidet av tegn_3. Mulighetsstudiet skal avdekke behov og muligheter for

området OPT/ID[16], og dermed sikre at eventuell samlokalisering av barnehageområdet ved Polarflokken barnehage skjer på en måte som er hensiktsmessig for hele området OPT/ID. For punkt 4 i vedtaket informerer saksbehandler om at nytt areal til leie eller eie ble vurdert i samråd med ungdommene og oppvekst og kulturutvalget. Lokalet ble vurdert som ikke hensiktsmessig, og det nåværende lokalet ble funnet fortsatt egnet. Det er satt opp et midlertidig barnehagetilbygg for å oppnå full barnehagedekning, og det er dermed ikke behov for å bruke ungdommenes lokale til supplerende barnehagelokaler. I nytt møte i OKU 24. april redegjorde administrasjonen for barnehagebehovet etter endt søknadsfrist, samt oppsigelser og hvor mange barn som går skal overføres fra småbarnsavdeling til storbarnsavdeling. Det er også redegjort for at det å gå over til fastlandsnorm[17] ikke vil bidra til at en får en stor økning av barnehageplasser, men kan bidra til at en kan ta inn to barn som er over 3 år.

Revisors vurdering
I sak 21/18 under *saksopplysninger* redegjorde administrasjonen for løsninger for å avhjelpe behovet for flere barnehageplasser. Administrasjonen utredet fire punkter, og redegjorde for dagens situasjon, økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet og forventet fremdrift. Saksutredningen inneholdt et tydelig skille mellom saksopplysninger og administrasjonens vurderinger. Revisor har ikke informasjon om at det var noe relevant regelverk som skulle vært informert om til lokalstyret. Revisors vurdering er som følge av ovennevnte at revisjonskriteriet om saksutredninger **er oppfylt.**

På bakgrunn av redegjørelse fra administrasjonen om hvordan de har arbeidet for å iverksette tiltakene fra vedtaket, samt at det i et påfølgende møte i oppvekst- og kulturutvalget ble presentert nye tall knyttet til behovet for barnehageplasser i Longyearbyen er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til politikernes vedtak.

4.4.6 Tilstandsrapport fra Longyearbyen skole 2017 - 2018

Revisors funn
Saksutredning
Bakgrunnen for saken er at opplæringslova pålegger Longyearbyen lokalstyre å utarbeide en årlig rapport om tilstanden i grunnskoleopplæringa og den videregående opplæringa knyttet til læringsresultater, frafall og læringsmiljø. Tilstandsrapporten har tatt utgangspunkt i Longyearbyen skoles utviklingsplan for 2017-2018. I sin vurdering viser administrasjonen til at tilstandsrapporten for 2017-2018 viser at det er godt samsvar mellom politisk vedtatte mål og Longyearbyen skole resultater i elevundersøkelsen og på nasjonale prøver. Resultatet innenfor faget engelsk er økende, men resultatet er lavere enn målet. Det vises videre til at det er satt inn flere tiltak for å styrke engelskfaget. I sin vurdering trekker administrasjonen frem øvrige utfordringer Longyearbyen skole står ovenfor, deriblant høy turnover blant skolens ledelse og ansatte.

[16] Oppvekst og idrett
[17] Lov om barnehager gjelder ikke for Svalbard. Utredningen redegjør for om en overgang til bemanningsnormer som gjelder på fastlandet vil gi en økning i barnehageplasser i Longyearbyen.

Lokalstyrets vedtak

PS 41/18 – Lokalstyrets vedtak – 18.06.2018

Lokalstyret tar tilstandsrapport 2017 – 2018 til orientering og ber om at Longyearbyen skole viderefører arbeidet med å utvikle et godt skole- og læringsmiljø der målet er en mobbefri skole.

Faglige resultater viser en god utvikling, og faget engelsk bør fremdeles få særskilt oppmerksomhet i året som kommer. Skolens prosedyrer skal sikre tett oppfølging for forbedring av resultatene til den enkelte elev uansett nivå.

Lokalstyret ber administrasjonen særskilt jobbe for å redusere turn-overen[18].

Administrasjonens oppfølging av lokalstyrets vedtak

Administrasjonen har redegjort for hvilke tiltak de har satt i verk for å redusere turn-overen. Det er en betraktelig større turnover blant skolens ledelse enn blant lærerne, noe som får konsekvenser for hele enheten. Det er derfor i all hovedsak arbeidet med å styrke ledergruppen på skolen i første omgang. For å gjøre dette har det vært økt bemanning siden 2018, etter- og videreutdanning har vært tilgjengelig, samt gjennomføring av lederutvikling gjennom KS-konsulenter som startet opp høsten 2019. Det er ikke framforhandlet mulighet for å få lengre permisjon fra fastlandet.

Revisors vurdering

På bakgrunn av redegjørelsen fra administrasjonen på hvordan de har arbeidet for å redusere turn-over er revisors vurdering at administrasjonen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

[18] Revisors utheving.

5 OPPSUMMERING OG SAMLET KONKLUSJON

Revisor har vurdert at administrasjonen for *14 av 16 undersøkte saksutredninger* har ***oppfylt*** revisjonskriteriet om at administrasjonens utredning bør inneholde opplysninger om/bestå av relevante regler, økonomiske konsekvenser, praktisk gjennomførbarhet, fremdrift, oppdatert informasjon og skille mellom faktiske opplysninger og vurderinger. Vi presiserer at det ikke for samtlige saksutredninger var relevant å vurdere oppfyllelse av alle punktene opplistet i revisjonskriteriet.

For *to av de 16 saksutredningene* er revisors vurdering at administrasjonen ***i stor grad*** har oppfylt revisjonskriteriet. Dette gjelder for utredningen til sak 36/16 om kjøp av tjenesteboliger i prosjekt på Elvesletta. Vurderingen er begrunnet i at det ikke var et klart skille mellom sakens opplysninger og administrasjonens vurdering; under overskriften vurdering kommer det nye faktaopplysninger, og ikke administrasjonens selvstendige vurdering av hvorfor lokalstyret bør treffe vedtak i henhold til anbefalingen. Den andre saken gjelder administrasjonens utredning til sak 3/18 om prøveprosjekt med sesonglagring av termisk energi. Vurderingen er begrunnet i at det ikke var informasjon til lokalstyret om økonomiske konsekvenser eller framdrift.

Vi presiserer at revisor ikke har vurdert riktigheten av opplysningene i den enkelte saksutredningen.

Revisor har belyst og vurdert administrasjonens oppfølging av vedtak i 19 vedtak.

Revisor har vurdert at administrasjonen for vedtak i 12 av de 19 sakene har ***oppfylt*** revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

For seks av de undersøkte sakene har vi vurdert at revisjonskriteriet om at administrasjonen må gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak ***ikke er fullt ut oppfylt***. Dette gjaldt sakene 59/15, 42/16, 58/18, 30/18, 40/18 og 71/18.

I lokalstyrets sak 59/15 som gjaldt handlingsplan og økonomiplan ba lokalstyret blant annet om tertialrapporteringer innen bestemte frister. Revisors undersøkelser viser at ikke alle tertialrapportene ble utarbeidet og presentert slik som formulert i vedtaket. Siden dette vedtaket ble truffet har økonomireglement for LL blitt vedtatt og dette gjenspeiler ifølge administrasjonssjefen hvordan det har blitt utarbeidet økonomirapporter og rapportert for lokalstyret.

I sak 58/18 som omhandlet ominnredning av servicebygget tilhørende Longyearbyen havn er det i revisors vurdering vektlagt at ferdigstillelse ble noe forsinket sammenlignet med vedtatte frist.

I sak 71/18 som omhandlet gebyrregulativ og fakturasatser for 2019 er det i revisors vurdering vektlagt at administrasjonen ikke har lagt fram kostnadsoverslag på forhåndsmåling av fjernvarme på husstandsnivå.

Sak 40/18 var som følge av en forvaltningsrevisjonsrapport oversendt fra kontrollutvalget. Administrasjonen ga tilbakemelding til kontrollutvalget som forutsatt, men denne ble gitt etter vedtatt frist.

Administrasjonen har med arbeidet med boligsituasjonen i Longyearbyen i etterkant av vedtaket i sak 30/18 som omhandlet boligsituasjonen og kortidsutleie av boliger gjennom tjenester som Airbnb og lignende. Administrasjonen har imidlertid ikke i tråd med vedtaket gitt oppdateringer til lokalstyret om arbeidet.

Når det gjelder sak 8/18 som omhandler politivedtekter var det innen ferdigstillelse av denne rapporten ikke fremlagt sak på nytt slik som foreskrevet i lokalstyrets vedtak. Vedtaket inneholdt imidlertid ikke frist, og vi har derfor *ikke gjort vurderinger* av administrasjonens oppfyllelse av revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Blant de 19 undersøkte sakene, ble det i tre av dem truffet vedtak som innebar at administrasjonen skulle melde noe tilbake til lokalstyret. Revisors undersøkelser viser at administrasjonen ikke har fremlagt nytt forslag til politivedtekter, jf. vedtak i sak 8/18. Videre viser våre undersøkelser at politikerne ikke har blitt gitt tilbakemeldinger slik det er forutsatt i vedtak 30/18, som omhandler boligsituasjonen i Longyearbyen og problematikk rundt korttidsutleie. Våre undersøkelser viser også at administrasjonen ikke har presentert kostnadsoverslag for forhåndsmåling av fjernvarme på husstandsnivå som forutsatt i vedtak i sak 71/18.

For problemstilling *1) er saker som legges fram for lokalstyre forsvarlig utredet?* er revisors konklusjon at flertallet av de undersøkte sakene som har vært lagt fram for lokalstyret er forsvarlig utredet.

For problemstilling *2) iverksettes lokalstyrets vedtak av administrasjonen?* er revisors konklusjon at flertallet av de undersøkte vedtakene truffet av lokalstyret er iverksatt.

For problemstilling *3) blir iverksatte vedtak meldt tilbake til lokalstyret der dette er forutsatt?* er revisors konklusjon at ingen av de undersøkte iverksatte vedtakene ble meldt tilbake til lokalstyret der dette var forutsatt.

6 HØRING

KomRev NORD sendte rapporten 20.1.2020 til administrasjonssjefen for gjennomgang og eventuell uttalelse. Vi mottok administrasjonssjefens uttalelse i brev 30.1.2020. Brevet er inntatt i sin helhet nedenfor. Revisor har gjort endringer i rapportens pkt. 4.2.1 og 4.2.2 som følge av administrasjonssjefens tilbakemeldinger.

LONGYEARBYEN
LOKALSTYRE

KOMREV NORD IKS
Sjøgata 3
9405 HARSTAD

Deres referanse:	Vår referanse:	Saksbehandler:	Dato:
	2018/1030-8-	Svein Olav Ween	30.01.2020

Uttalelse fra administrasjonssjefen vedrørende "Forvaltningsrevisjon - Saksutredninger og iverksettelse av politiske vedtak"

Viser til brev fra KomRev NORD dat. 20.1.2020, der administrasjonssjefen blir bedt om uttalelse til rapport fra forvaltningsrevisjonen «Saksutredninger og iverksettelse av politiske vedtak».

Administrasjonssjefen har følgende merknader:

Til pkt. 4.2.1 Handlingsplan og økonomiplan 2016-2019, budsjett 2016.

Til merknaden om mangelfull økonomirapportering:

Administrasjonssjefen er noe i tvil om hva det siktes til her. Tertialrapporter har alltid vært lagt fram to ganger i året, etter 1. tertial og etter 2. tertial. 3. tertial (dvs. 31.12. hvert år) samsvarer med avleggelsen av regnskapet, dvs. at regnskapsdokumentet og årsmeldingen gir en samlet rapport for året. Tertialrapportene tar for seg årets status ved utgangen av hvert tertial, dvs. at andre tertial også tar opp i seg 1. tertial og at 3. tertial tar opp i seg 1. og 2. tertial og tilsvarer dermed årsregnskapet og årsmeldingen. Det er altså ikke slik at det har vært rapportert isolert på det enkelte tertial (f.eks. fra 1.9.-31.12.).

Økonomireglementet til LL, som lokalstyret selv har vedtatt, er tydelig på hvordan dette er, jfr. avsnittet om tertialrapportering på side 11 i reglementet. Dette økonomireglementet ble først vedtatt våren 2018, men gjenspeiler i stor grad hvordan det ble jobbet de foregående årene. Det vil si at et har hele tiden vært praktisert 2 rapporter pr år pluss årsregnskapet.

Til pkt. 4.2.2 Politivedtekter for Longyearbyen lokalstyre, Svalbard – legge ut til offentlig høring.

Det er ikke helt riktig det som står under Revisors funn om at «*Sysselmannen anbefalte at Longyearbyen innførte dette.*» Det forelå ingen anbefaling fra Sysselmannen om en innføring, men spørsmålet var ble drøftet uformelt.

Forøvrig kan det nevnes at det nå er utarbeidet et nytt forslag til politivedtekter. Disse vil bli lagt fram for behandling i lokalstyrets møte den 11.2.2020, der administrasjonssjefen anbefaler at forslaget til politivedtekter legges ut på høring.

Administrasjonssjefen har ingen ytterligere kommentarer til rapporten.

Med vennlig hilsen

Hege Walør Fagertun
administrasjonssjef

Svein Olav Ween
rådgiver politisk sekretariat

Dokumentet er ekspedert elektronisk og har derfor ikke håndskrevet signatur.

UNIKT, TRYGT OG SKAPENDE

Longyearbyen lokalstyre Postboks 350 9171 Longyearbyen Besøksadr.: Næringsbygget E-post: postmottak@lokalstyre.no Telefon: 79 02 21 50 Telefaks: 79 02 21 51 Bank: 4750.15.73333 Org.nr.: 984 047 851 www.lokalstyre.no

7 REFERANSER

Lov 17. juli 1925 nr. 11 om Svalbard (Svalbardloven)
Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
Lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
Lokalstyres reglement for anskaffelse, 1. august 2014
Lokalsamfunnsplan 2013-20123, 10. desember 2013
Innkallinger og protokoller fra lokalstyrets møter høsten 2015 - 2019
Mulighetsstudie Longyearbyen skole-bhg-idrett, utarbeidet av tegn_3 7. mai 2019
Delplan for samlet barnehage – delplan D52, 14. februar 2019
Handlingsprogram og økonomiplan 2018 - 2021

Om selskapet og vår forvaltningsrevisjonskompetanse

KomRev NORD IKS utfører helhetlig revisjon av kommuner, kommunale foretak, interkommunale selskaper, offentlige stiftelser, kirkeregnskap og legater. Selskapets eiere og oppdragsgivere er Troms fylkeskommune, alle kommunene i Troms, ni kommuner i Nordland og fire kommuner i Finnmark.

Vårt hovedkontor ligger i Harstad, og vi har avdelingskontor i Tromsø, Narvik, Sortland, Finnsnes og Sjøvegan.

Vi har 38 medarbeidere som samlet innehar lang erfaring fra og god kunnskap om offentlig sektor og revisjon.

Selskapet er uavhengig i forhold til kommuner, stat, privat næringsliv og andre institusjoner i samfunnet.

Vårt forvaltningsrevisjonsteam består av ti medarbeidere med høyere utdanning innen ulike fag:

- Rettsvitenskap
- Pedagogikk
- Samfunnsplanlegging
- Sosiologi
- Statsvitenskap
- Samfunnsøkonomi

KomRev NORD har tidligere gjennomført følgende forvaltningsrevisjoner og kartlegginger i Longyearbyen lokalstyre:

Gjennomgang av VAR-sektoren i Longyearbyen	*2005*
Kraft og varmeproduksjon	*2010*
Byggesaksbehandling og tilsyn	*2011*
Forvaltning, drift og vedlikehold	*2012*
Barnevern	*2014*
Kvalitet i grunnskolen	*2016*
Overløp Isdammen	*2018*