

---

Kunnskapsdepartementet  
Postboks 8119 Dep  
0032 Oslo

## Svar på søknad om unntak fra statens konsernkontoordning for valutakonto

Vi viser til Kunnskapsdepartementets brev av 21. august 2023 med søknad om unntak fra bestemmelser om økonomistyring i staten (bestemmelsene) punkt 3.7.1 slik at Universitetet i Agder (UiA) kan opprette en valutakonto i Hellas.

DFØ har vurdert unntakssøknaden og innvilger UiA unntak fra bestemmelsene punkt 3.7.1 og punkt 3.7.3.2 til 31.12.2029, under de forutsetninger som er omtalt nedenfor.

### Begrunnelse for søknaden

KD opplyser at UiA driver et eget kurs- og studiested – Metochi på øya Lesvos i Hellas, og kontoen er nødvendig for den løpende driften på Metochi. KD viser videre til at universitetets avtale med Limonos-klosteret om driften på Metochi løper frem til 31.12.2029, og UiA sitt behov for denne valutakontoen er tilsvarende.

Vi har vært i kontakt med UiA, og har forstått det slik at betalingsoppdragene for valutakontoen vil produseres i den lokale bankens nettbank, og i ettertid regnskapsføres i UiA sitt økonomisystem. Med bakgrunn i opplysningene UiA har gitt, behøver de også unntak fra bestemmelsene punkt 3.7.3.2 slik at de kan produsere og overføre betalingsoppdrag til banken, uten bruk av UiA sitt økonomisystem.

### DFØs vurdering av saken

I henhold til bestemmelsene punkt 3.7.1 skal virksomhetens betalingsformidling skje gjennom statens konsernkontoordning, slik at alle statlige likvider daglig samles i Norges Bank. Søknader om å opprette og opprettholde valutakontoer og nødvendige unntak fra bestemmelsene i den forbindelse, vurderes på grunnlag av følgende momenter:

- Virksomheten har transaksjoner i valuta som en del av sin ordinære drift eller aktivitet og foretar dermed inn- og/eller utbetalinger i valuta. Disse inn- og utbetalingene kan ha ulike tidspunkt og hyppighet.
- Virksomheten har utenlandsavdelinger og er tilknyttet lokale banker for gjennomføring av betalingsformidlingen.
- Virksomheten forvalter midler (som koordinator for prosjekter) i valuta, og har inn- og utbetalinger i den valuta prosjektmidlene gis.

Vi vurderer at denne søknaden om unntak skal behandles etter punkt b). Vi har lagt vekt på at valutakontoen er nødvendig for å gjennomføre lokale ut- og innbetalinger knyttet til driften av studiestedet Metochi. DFØ inngikk 10. mai 2022 tilleggsavtaler for valutakontoer med DNB Bank ASA og Nordea Bank Abp, filial Norge. Tilleggsavtalen gjelder kun for valutakontoer i Norge. UiA kan derfor opprettholde valutakonto i lokal bank utenfor tilleggsavtalene.

Vi vurderer også at UiA må ha unntak fra bestemmelsene punkt 3.7.3.2 slik at UiA kan produsere og overføre betalingsoppdrag til banken uten bruk av økonomisystemet ved utbetalinger fra valutakontoen. I den forbindelse stilles det krav til at:

- minimum to ansatte har bekreftet/undertegnet for at hver transaksjon i et betalingsoppdrag kan utføres.
- dersom det gjøres en endring i beløp eller bankkontonummer på en transaksjon i et betalingsoppdrag som er undertegnet, men ikke utbetalt, må endringen undertegnes på nytt av to ansatte.
- minst en av de to ansatte som undertegner transaksjonen skal ikke ha tilgang til å registrere utbetalingstransaksjoner i den lokale nettbanken.

#### **Konklusjon – unntakssøknaden innvilges**

DFØ har vurdert søknaden om unntak med hjemmel i reglement for økonomistyring i staten § 3 første ledd. Vi gir unntak fra bestemmelsene punkt 3.7.1 slik at UiA i tråd med søknaden fra KD, kan opprette valutakonto i EUR.

DFØ gir også unntak fra bestemmelsene punkt 3.7.3.2 slik at UiA kan produsere og overføre betalingsoppdrag til banken uten bruk av økonomisystemet ved utbetalinger fra valutakontoen. Betingelsen for dette er at kravene vist til ovenfor følges.

Renteinntekter som tilføres aktuell konto, skal bokføres på kapittel 5605 Renter av statskassens kontantbeholdning og andre fordringer, post 83 Av alminnelige fordringer (jf. Finansdepartementets rundskriv R-101 av 15.12.2022). Siden UiA får bevilget midler over en 50-post rapporterer de ikke inntekter og utgifter til bevilgningsregnskapet. UiA må derfor overføre renteinntektene til Kunnskapsdepartementet som igjen rapporterer disse på rett kapittel og post til statsregnskapet (bevilgningsregnskapet).

Unntakene gis på grunnlag av punkt b) over. Unntakene fra bestemmelsene for valutakontoen og produksjon og overføring av betalingsoppdrag gjelder så lenge det er behov for det, men ikke utover 31.12.2029.

Vennlig hilsen

Thuan Tande-Pham  
fung. avdelingsdirektør

Erik Heen  
seksjonssjef

Kopi: Riksrevisjonen

*Brevet er elektronisk godkjent og sendes uten underskrift*