

# Budsjett for kontroll og tilsyn 2016 - vurdering av vedtatt budsjett og forslag til budsjettkorrigeringer.

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Tydal kommune

**Møtedato**

12.05.2016

**Saknr**

12/16

**Saksbehandler** Arvid Hanssen**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 15/184 - 5

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget ser behovet for økt budsjetttramme for utvalgets egen virksomhet i 2016 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Budsjetttramme 2016 for ansvar 1007, Revisjon/kontrollutvalg, økes med kr 75.000 til kr 625.000. Økningen dekkes av konto for bruk av disposisjonsfondet, ansvar 9030 konto 1940.

**Vedlegg**

Forslag til budsjettkorrigering 2016 - kontrollutvalget

Budsjettkontroll kontroll og tilsyn per 1.5.16. (ansvar 1007)

**Saksutredning**

Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg (§ 18), går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. I økonomiplanen som ble vedtatt i kommunestyret i desember 2015 er det opplyst at budsjettet for revisjon/kontrollutvalg (ansvar 1007) er lagt inn i henhold til kontrollutvalgets budsjettforslag. Dette er ikke korrekt og ble påpekt i epost til administrasjonen 21.1.16. Samlet er det lagt inn kr 73.000, korrekt tall er kr 81.000. Administrasjonen opplyste at de ville ta opp dette ved senere budsjettjusteringer, da dette ligger utenfor det som kan behandles administrativt.

Kontrollutvalget har i alle år holdt seg innenfor vedtatte budsjetttrammer. Sammensetning av utvalget og aktiviteten er avgjørende for hvilke kostnader som påløper. Budsjettforslaget for 2016 ble behandlet i avtroppende kontrollutvalg i september 2015.

Vedlagte budsjettkontroll viser at det ligger an til vesentlig budsjettoverskridelser for kontrollutvalgets egen drift innenfor ansvar 1007 for 2016. Det betyr at kontrollutvalget, uavhengig av avviket nevnt ovenfor, må søke kommunestyret om økt budsjetttramme for å kunne opprettholde aktiviteten.

Dette skyldes i hovedsak at kontrollutvalgets sammensetning etter valget gjør at det utbetales vesentlig mer i tapt arbeidsfortjeneste både i forbindelse med møter og kurs. Utvalget signaliserer også at de ønsker å delta på sentrale samlinger for kontrollutvalg. Dette er positivt for å kunne ivareta sitt tilsynsansvar, men betyr samtidig økte kostnader.

Sekretariatet har på bakgrunn av forbruket per 1.5.16 og forventet møte- og

kursaktivitet resten av året, lagt inn forslag til økt ramme med kr 75.000 til kontrollutvalgets virksomhet. Kontrollutvalget må på bakgrunn av behandlingen i møtet ta stilling til dette.

Som kontrollutvalgets tilsynsorgan er det viktig at kontrollutvalget fremmer sak om budsjettkorrigerings til kommunestyret raskt, slik at utvalget får avklart økonomiske forutsetninger for aktiviteten i 2 halvår 2016.

Rådmannen opplyser at det ikke er tilstrekkelige midler igjen på budsjettpost tilleggsbevilgninger (Ansvar 1009, konto 1490). Kommunestyret må vedta dekning, hvis det gis tilleggsbevilgning. Sekretariatet antar at eventuell dekning kan gjøres ved økt bruk av disposisjonsfond. (Ansvar 9030, konto 1940)

### **Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon**

For å opprettholde aktiviteten i 2.halvår 2016 bør kontrollutvalget be om tilleggsbevilgning til egen drift. Saken bør oversendes for behandling i kommunestyret så raskt som mulig.

Viser til innstillingen.