

# Budsjett 2017 og økonomiplan 2018-2020 for kontrollutvalget.

---

## Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

## Møtedato

29.08.2016

## Saknr

28/16

**Saksbehandler** Arvid Hanssen

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 15/103 - 8

---

## Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2018 – 2020 og budsjett for 2017 med en ramme på kr 1 683 000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

## Vedlegg

Budsjettforslag 2017 og økonomiplan 2018-2020 for kontrollutvalget

## 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 budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget fremmer herved en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for 2017 i Malvik kommune.

### Budsjettet for 2017 – med økonomiplan 2018 – 2020.

Kontrollutvalgets budsjett inneholder utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

### Kontrollutvalgets egen virksomhet

Kontrollutvalget må ha mulighet og midler til å skaffe seg kunnskap og kan delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg. Kommunal – og Regionaldepartementet har i sine 85 anbefalinger for styrket egenkontroll i kommunene pekt på opplæring av kontrollutvalg som et viktig område. Erfaringer fra de siste årene har vist at budsjettposten er tilstrekkelig, men det er viktig å opprettholde nivået. Det er i tråd med praksis de senere år lagt opp til 6 møter i 2017. Det er kun foreslått justeringer mellom noen poster i forhold til budsjett 2016, totalrammen er den samme, kr 173 000. Det er lagt inn en økning på 3 prosent per år videre i økonomiplanperioden, men nivået må vurderes årlig.

### Kjøp av sekretariatstjenester

Malvik kommune kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos Konsek Midt-Norge IKS. Dette er i henhold til den inngåtte avtalen om interkommunalt samarbeid. Da representantskapet i KonSek behandlet budsjetttrammene for 2017 i sitt møte den 25.04.16, ble det lagt til grunn en økning på 2,7% fra 2016 til 2017 og videre en økning på 3 prosent årlig i økonomiplanperioden. Avrundet blir økningen fra 2016 til 2017 på kr 9 000. Vedtaket i representantskapet er bindende for kommunen.

### Kjøp av revisjonstjenester

Malvik kommune kjøper sine revisjonstjenester fra Revisjon Midt-Norge IKS. Dette er også i henhold til inngått avtale om interkommunalt samarbeid. Representantskapet i

Revisjon Midt-Norge IKS behandler budsjettet for 2017 på møte 26.9.16. Tallene som er lagt inn er derfor tatt fra økonomiplanen 2016-2019. Økningen er på 5 % fra 2016 til 2017, som avrundet betyr en økning på kr 56 000 for Malvik kommune. Revisjon Midt-Norge IKS orienterer kommunen direkte når representantskapet har vedtatt endelig budsjett.

Spesifisert forslag til budsjett for 2017 følger som vedlegg, men hovedtallene for 2017 og perioden 2018-2020 gjengis nedenfor:

Budsjett 2017 og økonomiplan for perioden 2018-2020:

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende budsjett og økonomiplan for planperioden 2017-2020 legges frem:

	Budsjett 2016*	<b>Budsjett Forslag 2017</b>	Øk.plan 2018	Øk.plan 2019	Øk.plan 2020
Kontrollutvalget	173.000	<b>173.000</b>	178.000	183.000	188.000
Utgifter til sekretariatstj. for kontrollutvalget	329.000	<b>338.000</b>	348.000	358.000	369.000
Utgifter til revisjon	1 116.000	<b>1 172.000</b>	1 231.000	1 293.000	1 358.000
Sum driftsutgifter*	1 618.000	<b>1 683.000</b>	1 757.000	1 834.000	1 915.000

\* Ved en inkurie er det lagt inn kr 1 563 689 i Malvik kommunes budsjett for 2016, altså kr 54 000 for lite. Økonomisjefen er orientert.

### **Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat tilrår at kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets vurderinger og anbefaler utvalget å be kommunestyret om å vedta kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2018 – 2020 og budsjett for 2017. Budsjettet som sekretariatet har satt opp for 2017 har en netto ramme på kr 1 683 000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Dette er en økning på kr 65 000 eller 4% i forhold til 2016.

*Viser til kommentarer og forbehold i forhold til kjøp av revisjonstjenester, da Revisjon Midt-Norge IKS behandler sitt budsjett 26.9.16. Tall fra gjeldende økonomiplan er benyttet.*