

Budsjett 2018 og økonomiplan 2019-2021 for kontroll og tilsyn.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Tydal kommune

Møtedato

14.09.2017

Saknr

16/17

Saksbehandler Arvid Hanssen

Arkivkode FE - 033, TI - &30

Arkivsaknr 15/112 - 10

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2019 – 2021 og budsjett for 2018 med en ramme på kr 657.000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Vedlegg

Budsjettforslag kontrollutvalget 2018 og økonomiplan 2019-2021

Saksutredning

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 2018 i Tydal kommune.

Budsjettet for 2018 – med økonomiplan 2019 – 2021.

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. Nytt kontrollutvalg etter valget høsten 2015 fremmet forslag og fikk vedtatt økte rammer for opplæring og tapt arbeidsfortjeneste gjennom egen sak til kommunestyret i 2016. Budsjettet for utvalgets virksomhet ble ikke endret for 2017. Sekretariatet foreslår, på bakgrunn av aktiviteten i 2017 og budsjettkontrollen per august 2017 at en heller ikke for 2018 øker rammen for utvalgets egen virksomhet. Det er heller ikke lagt inn en økning videre i økonomiplanperioden, men nivået må vurderes årlig.

Det er i tråd med praksis de senere år lagt opp til 5 møter i 2018, i tillegg til ett felles møte med kontrollutvalgene i Værnesregionen.

Kjøp av sekretariatstjenester

Tydal kommune kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos Konsek Midt-Norge IKS. Dette er i henhold til den inngåtte avtalen om interkommunalt samarbeid. Selskapet har fått 21 nye eiere og skifter navn til Konsek Trøndelag IKS. Da representantskapet i Konsek Trøndelag IKS behandlet budsjettammene for 2018 i sitt møte den 28.8.17, ble det lagt til grunn en økning av honorar på 3% fra 2017 til 2018 for Tydal kommune. Økonomiplantallene er basert på en framskriving ut fra prinsippene skissert i sammenslåingsdokumentet. Representantskapet vil årlig vedta

kommende års budsjett for hver enkelt kommune og det ble presisert at tallene i økonomiplanen er usikre.

Kjøp av revisjonstjenester

For revisjonstjenester er tilbakemeldingen fra ledelsen i dagens revisjonsselskap at det ikke vil bli vedtatt noe nytt budsjett for 2018 for Revisjon Midt-Norge SA, som blir Tydal kommunes nye leverandør av revisjonstjenester. I sammenslåingsdokumentet er det imidlertid presisert at honorarene i det nye revisjonsselskapet skal videreføres på dagens nivå. Budsjettet og økonomiplanen er derfor basert på vedtatt økonomiplan for Revisjon Midt-Norge IKS, datert 26.9.16. Økningen av revisjonshonoraret fra 2017 til 2018 er på 4%.

Budsjett 2018 og økonomiplan for perioden 2019-2021:

Spesifisert forslag til budsjett for 2018 følger som vedlegg, men hovedtallene for 2018 og perioden 2019-2021 gjengis nedenfor:

	Budsjett 2017	Budsjett Forslag 2018	Øk.plan 2019	Øk.plan 2020	Øk.plan 2021
Kontrollutvalget	148.000	148.000	148.000	148.000	148.000
Utgifter til sekretariatstj. for kontrollutvalget	122.000	126.000	138.000	151.000	155.000
Utgifter til revisjon	367.000	383.000	399.000	415.000	432.000
Sum driftsutgifter	637.000	657.000	685.000	714.000	735.000

Kontrollutvalgssekretariatets 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 2019 – 2021 og budsjett for 2018. Budsjettet som sekretariatet har satt opp for 2018 har en netto ramme på kr 657.000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Dette er en økning på kr 20.000 eller 3.1% i forhold til budsjett for 2017.