

Forslag til budsjett 2019 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Klæbu kommune

Møtedato

20.09.2018

Saknr

29/18

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 15/128 - 16

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og tilrår at kommunestyret fatter følgende vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019 med en ramme på kr 1.168 092,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

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 kontrollutvalgstjenester for 2019 i Klæbu kommune.

Budsjettet for 2019

Kontrollutvalgets budsjett vil inneholde utgiftene til selve driften av utvalget, samt utgiftene knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Kontrollutvalget

Når det gjelder kontrollutvalgets egen virksomhet så er budsjettet satt opp med utgangspunkt i tidligere års budsjetter for kontrollutvalget. Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget avvikler inntil 6 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement. Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

I tillegg er det lagt inn noen midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og ha mulighet til å delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg.

Kontrollutvalgets sekretariat

Kommunestyret i Klæbu kommune vedtok i sak 52/17 å gå inn som eier i den nye sekretariatselskapet Konsek Trøndelag IKS, samt å kjøpe sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtok budsjettet for 2019 på møte den 16.04.2018. Budsjettet er basert på tidligere honorarer, justert for en gradvis tilpasning til forventet nivå på framtidige honorarer, slik de var lagt fram i utredningsdokumentet.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunestyret i Klæbu kommune vedtok i sak 43/17 å gå inn som eier i det nye revisjonsselskapet Revisjon Midt-Norge SA, samt å kjøpe revisjonstjenester fra selskapet. Revisjon Midt-Norge SA har berammet sitt årsmøte til 01.10.2018 og vedtar da budsjett for 2019. Budsjettall for 2018 er videreført i kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019.

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 1.168 092,-, som er en reduksjon på kr 7 705,- fra 2018.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	Budsjett 2019	Budsjett 2018
10801	Folkevalgte – fast godtgjørelse	28 000	28 000
10802	Folkevalgte - møtegodtgjørelse	30 000	30 000
10803	Folkevalgte - tapt arbeidsfortjeneste	9 000	9 000
10990	Arbeidsgiveravgift	9 447	9 447
11001	Abonnement tidskrifter	6 000	6 000
11151	Beverting	4 000	3 000
11500	Opplæring kurs	25 000	25 000
11600	Utg./godtgjørelse reiser/diett/bil mm.	9 000	9 000
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	6 000	4 300
12700	Konsulenttjenester	20 000	30 000
80102	Sum Kontrollutvalget	146 447	153 747
137500	Revisjon	780 000	780 000
137500	Sekretariat	241 645	242 050
80103	Sum kjøp fra IKS	1 021 645	1 022 050
	Totalsum	1 168 092	1 175 797

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 1.168 092,- for kontrollutvalget for 2019, dette inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat tilrår at kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets vurderinger og anbefaler utvalget å be kommunestyret om å vedta kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019. Budsjettet for 2019 har en ramme på kr 1.168 092,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.