

Forslag til budsjett 2019 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Agdenes kommune

Møtedato

18.09.2018

Saknr

26/18

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 15/130 - 21

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 590.533,- 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 Agdenes 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 5 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.

Samlet er det foreslått en økning på kr 1.300 (1,91%) for kontrollutvalgets egen virksomhet.

Kontrollutvalgets sekretariat

Kommunestyret i Agdenes kommune vedtok i sak 21/17 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 Agdenes kommune vedtok i sak 22/17 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 590.533,- som er en samlet økning på kr 13.873,- fra 2018.

Budsjettet kan spesifiseres som følger:

Kto	Tekst	Budsjett 2019	Budsjett 2018
108001	Godtgjørelse utvalgsledere	17 500	17 000
108002	Møtegodtgjørelse folkevalgte	9 000	8 500
108003	Tapt arbeidsfortjeneste	12 000	12 000
109900	Arbeidsgiveravgift	4 100	4 000
110000	Kontorutgifter	2 200	2 000
111520	Bevertning	1 000	1 000
119550	Kontingent FKT	3 500	3 500
115001	Kurs, konferanser inkl overnatting	15 000	15 000
116000	Skyss, kostgodtgj. reise (oppg.pl.)	5 000	5 000
	Sum kontrollutvalget	69 300	68 000
137510	Honorar revisjon*	383 000	383 000
137530	Honorar sekretariatstjenester	138 233	125 660
	Sum kontroll og tilsyn	590 533	576 660

*) Honorar revisjon er kun et anslag, endelig budsjett vil bli fastsatt av Revisjon Midt-Norge SA sitt årsmøte 01.10.2018.

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 590.533,- 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 2019.

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 590.533,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.