

Budsjett 2020 og økonomiplan 2021 - 2023 for kontroll og tilsyn

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Tydal kommune

Møtedato

19.09.2019

Saknr

20/19

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 19/136 - 3

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget, med forbehold om årsbudsjettvedtaket til Revisjon Midt-Norge SA, slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2020 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Tydal kommune med en total ramme på kr 698.000.-.
2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
3. Forslaget oversendes rådmannen for videre behandling i samsvar med § 2 i forskrift om kontrollutvalg.

Saksutredning

I henhold til bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg § 18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalget fremmer med dette en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for 2020 i Tydal kommune. Kontrollutvalgets budsjett inneholder utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester for kontrollutvalget.

Kjøp av sekretariatstjenester

Tydal kommune kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos Konsek Trøndelag IKS. Representantskapet i Konsek behandlet budsjetttrammene for 2020, samt økonomiplan 2021-2023 i sitt møte den 29.04.19. Vedtaket i representantskapet for 2020 er bindende for kommunen.

Kjøp av revisjonstjenester

Revisjon Midt-Norge SA har opplyst at beløpet for revisjonstjenester 2019*(se nedenfor, samt økonomiplan 2020 – 2023, blir fastsatt i årsmøtet oktober 2019. Styret vil avgi sin innstilling 09.09.19. En tar derfor foreløpig utgangspunkt i beløpet for revisjonstjenester som er angitt i årsmøtesak 14/19 den 29.04.19, orientering om økonomiplan 2019 - 2023. Innstillingen vil bli lagt frem i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalgets egen drift

Budsjettet basert på erfaringstall. For øvrige utgifter til kontrollutvalgets drift er budsjettet basert på erfaringstall samt budsjettkontroll pr 07.08.19. Hovedområdene er lønn, andre driftsutgifter, samt kjøp av varer og tjenester.

I lønn inngår bl.a. fast årlig godtgjørelse, tapt arbeidsfortjeneste, møtegodtgjørelse, reiseutgifter og tilhørende sosiale kostnader. I andre driftsutgifter inngår bevertning, faglitteratur/tidskrifter og kurs-/oppholdsutgifter.

Kontrollutvalget er et viktig organ og må ha ressurser til faglig oppdatering i form av å delta på kurs og konferanser. Dette er spesielt viktig etter et valg, og i tillegg er det viktig å sette seg inn i den nye kommuneloven som vil gjelde fra høsten 2019.

Det er lagt opp til samme møtefrekvens som i 2019.

Budsjett 2020 og økonomiplan 2021 – 2023

Hovedtallene for 2020 og perioden 2021-2023 gjengis nedenfor:

	Budsjett 2019	Budsj. Forsl.2020	Øk.plan 2021	Øk.plan 2022	Øk.plan 2023
Kontrollutvalget	148.000	153.000	158.000	163.000	168.000
Utgifter til KU- sekretariatsjenester	139.000	150.000	155.000	159.000	164.000
Utgifter til revisjon	383.000	*395.000	*407.000	*420.000	*433.000
Sum driftsutgifter	670.000	698.000	720.000	742.000	765.000

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering

I kontroll- og tilsynssammenheng er de største postene kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester; ellers inneholder budsjettet poster for kontrollutvalgets egen drift. Budsjettforslaget bygger på erfaring fra kontrollutvalgets egenaktivitet og tidligere regnskapstall.

Forslaget til budsjett 2020 for kontroll og tilsyn og økonomiplan 2020-2023 legger ikke opp til endret aktivitetsnivå for kontrollutvalget.

Antallet møter og evt. besøk ved kommunale avdelinger/institusjoner kan øke hvis konkrete saker eller problemstillinger oppstår. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.