

Budsjett for kontroll og tilsyn 2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Overhalla kommune

Møtedato

05.09.2019

Saknr

16/19

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE - 151**Arkivsaknr** 18/362 - 2

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 Overhalla kommune med en total ramme på kr 983.000.-.
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

Saksbehandling og saksgang for budsjettet for kontroll og tilsyn går fram av § 2 i forskriften om kontrollutvalg og revisjon:

§ 2. Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet
Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

Forskriften pålegger kontrollutvalget å fremme forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Utvalgets ansvar og oppgaver er i det alt vesentlige lovregulert. Utvalgets ansvarsområde kan deles inn i tre områder, kontrollutvalgets egne aktiviteter, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester.

I forslaget til total ramme er det ikke lagt opp til større vesentlige endringer i utvalgets samlede aktivitetsnivå for 2020. Noen kommuner vil imidlertid få en økning i kontrollutvalgets egen drift når de går fra 3 til 5 medlemmer iht til krav i den nye kommuneloven. Dette gjelder også Overhalla kommune.

I kontroll- og tilsynssammenheng er de største postene kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester; ellers inneholder budsjettet poster for kontrollutvalgets egen drift. Alle kostnader mht. kontroll og tilsyn skal føres på funksjon 110.

Kontrollutvalgets egne utgifter

Gjelder hovedområdene 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. Det er i budsjettfoeslaget hensynstatt utvidelsen av kontrollutvalget fra 3 til 5 medlemmer i 2020. Deretter det lagt inn 3% økning pr. år.

Satsene for godtgjøring til folkevalgte ble fastsatt av kommunestyret den 14.11.16, sak 90/16. I andre driftsutgifter inngår bevertning, faglitteratur/tidskrifter og kurs-/oppholdsutgifter mv.

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 4 møter i 2020.

Kontrollutvalgsekretariat

Kontrollutvalgets sekretariat, Konsek Trøndelag IKS (Konsek) utgjør kontrollutvalgets operative ledd. Konsek har ansvar for saksutredning og generell tilrettelegging for utvalgets arbeid. Representantskapet i Konsek vedtok den 29. april 2019 budsjett for 2020 og økonomiplan 2020-2023.

Revisjon

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.

Budsjettforslag 2020 med økonomiplan 2020 - 2023

Budsjett	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Forslag 2021	Forslag 2022	Forslag 2023
Kontrollutvalgets egne utgifter til møteavvikling, kurs, m.v.	74.000	100.000	103.000	106.000	109.000
Kjøp av sekretariatsstjenester	186.000	240.000	247.200	254.616	262.254
Kjøp av revisjonstjenester	624.000	*643.000	*663.000	*683.000	*704.000
<i>Total ramme kontrollutvalget</i>	<i>884.000</i>	<i>983.000</i>	1.013.200	1.043.616	1.075.254

Kontrollutvalgsekretariatets 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 hensyntar lovpålagt utvidelse av kontrollutvalget fra 3 til 5 medlemmer.

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.

Kontrollutvalget legger fram et forslag til spesifisert budsjett for kontroll og tilsyn. Kommunestyret fastsetter den totale rammen.

Detaljbudsjett 2020 - kontroll og tilsyn i Overhalla kommune

Konto	Beskrivelse	2020
10802	Ledergodtgjørelse	16 000
10803	Møtegodtgjørelse	30 000
10804	Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste	7 000

10990	Arbeidsgiveravgift	2 000
11001	Faglitteratur/tidsskrifter	8 000
11151	Beverting	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	27 000
11600	Kjøregodtgjørelse	3 000
11702	Reiseutgifter	5 000
13751	Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	240 000
13752	Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA	643 000
	Sum bevilgning - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	983 000