

Budsjett for kontrollarbeidet 2020 - Nye Namsos kommune

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namdalseid kommune

Møtedato

19.09.2019

Saknr

17/19

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE - 151**Arkivsaknr** 18/368 - 2

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget i Namdalseid komune, med forbehold om årsbudsjettvedtaket til Revisjon Midt-Norge SA, slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2020 for kontrollarbeidet i nye Namsos kommune med en total ramme på kr 1.702.000.-.
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. I og med at nye Namsos kommune fra 01.01.2020 vil bestå av de tidligere kommunene Namsos, Namdalseid og Fosnes er det hensiktsmessig at deres kontrollutvalg uttaler seg om budsjettforslaget og oversender behnadling/vedtak til rådmannen i den nye samlede 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. Nye Namsos kommune fra 2020 viderefører et kontrollutvalg på 5 medlemmer, slik som før sammenslåingen med Fosnes og Namdalseid.

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.

Satsene for godtgjøring til folkevalgte ble fastsatt av fellesnemda i sak 15/19 den 23.05.19. 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 legges opp til 6 møter i 2020.

Kontrollutvalgssekretariat

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.	96.000	110.000	113.000	117.000	121.000
Kjøp av sekretariats tjenester	279.000	330.000	340.000	350.000	363.000
Kjøp av revisjonstjenester	1.225.000	*1.262.000	*1.300.000	*1.339.000	*1.380.000
<i>Total ramme kontrollutvalget</i>	<i>1.600.000</i>	1.702.000	1.753.000	1.806.000	1.864.000

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 vesentlig 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.

Kontrollutvalget anbefales å slutte seg til budsjettforslaget. Kommunestyret fastsetter den totale rammen.

**Vedlegg - Detaljbudsjett 2020 - Kontrollarbeidet
Namsos kommune**

Beskrivelse	2019	2020
Ledergodtgjørelse	10 000	15.000
Møtegodtgjørelse	24 000	30.000
Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste	8 000	8.000
Arbeidsgiveravgift	2 000	3.000
Faglitteratur/tidsskrifter	5 000	6.000
5 abonnement på tidsskrift Kommunerevisoren		
Bevertning	5 000	5.000
Kursavgifter og oppholdsutgifter	32 000	33.000
Det er foreslått et rundt beløp slik at de 5 faste medlemmene kan delta på aktuelle samlinger for kontrollutvalg		
Kjøregodtgjørelse	4 000	4.000
Reiseutgifter	6 000	6.000
Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	279.000	330.000
Kjøp av tjenester fra Revisjon-Midt-Norge SA	1 225 000	1.262.000
Sum bevilgning - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	1 600 000	1.702.000