

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2024-2027 med budsjett for 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

06.09.2023

Saknr

27/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 20/185 - 45**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget vedtar forslaget til økonomiplan for 2024 – 2027 med budsjett for 2024, med en ramme på kr 1.269.500. Forslaget sendes kommunestyret for endelig vedtak.

Vedlegg

Økonomiplan 2024-2027 for kontrollarbeidet

Saksopplysninger**Budsjettbehandlingen**

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen, forslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret (se forskrift om kontrollutvalg og revisjon paragraf 2). Budsjettforslaget består av tre hoveddeler; kontrollutvalgets virksomhet, kjøp av revisjonstjenester og kjøp av sekretariatstjenester.

Kontrollutvalgets virksomhet

Budsjettforslaget er satt opp med utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2023 og kommunens godtgjøringsreglement. Lederen får kr 25.000 i årlig godtgjøring, i tillegg får alle medlemmene av kontrollutvalget møtegodtgjørelse per møte. Sekretariatet har lagt til grunn at utvalget har fem møter årlig og at de avvikles på mindre enn 4 timer. Utvalget består av 5 medlemmer. Sekretariatet har foreslått at posten *tapt arbeidsfortjeneste* settes til kr 12.000, selv om forbruket vanligvis ligger lavere. Økningen foreslås for å ta høyde for en annen sammensetning av medlemmer i kontrollutvalget etter kommunevalget.

Sekretariatet har foreslått at driftsutgiftene øker med fem prosent i 2024, men har lagt til grunn 3 prosent økning i økonomiplanperioden.

- *Abonnement* gjelder abonnement på fagbladet Kontroll og revisjon for kontrollutvalgets faste medlemmer.
- Kontrollutvalget har budsjett til kurs og faglig oppdatering. Sekretariatet har på bakgrunn av budsjettkontroll pr. august -23 justert budsjettforslaget, slik at reiseutgiftene i forbindelse med kursingen nå er synliggjort.
- Posten *andre avgifter/lisenser* dekker medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøtet 31.05.2023.

Kontrollutvalgets sekretariat

Selbu kommune er deleier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Det er representantskapet i selskapet som vedtar budsjettet, dette ble gjort i møte 27.04.2023. Budsjettet er basert på en honorarmodell som tidligere er vedtatt av representantskapet.

Kjøp av revisjonstjenester

Selbu kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper sine revisjonstjenester fra selskapet. Budsjettet for 2024 og økonomiplan 2024-2027 er basert på årsmøtets budsjettvedtak 25.10.2022. Endelig budsjett for 2024 vedtas i årsmøtet i oktober.

Budsjett 2024

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester er kr 1.269.500. Detaljert budsjett for 2024 og økonomiplan for 2024-2027 er vedlagt saken.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjettramme for kontrollarbeidet på kr 1.269.500 for 2024, som er en økning på 6 prosent. Bakgrunnen for endringen er forklart over. Vi mener at budsjettet er nøkternt, samtidig som det gir et realistisk bilde av de forventede utgiftene for kontrollarbeidet.