

Tilleggsinnkalling - Kontrollutvalget i Malvik kommune

Arkivsak: 23/302
Møtedato/tid: 31.08.2023 kl. 18:00
Møtested: Formannskapssalen, rådhuset

Vi viser til tidligere innkalling til kontrollutvalgets møte 31.08.2023. Vedlagt følger to saker som skal behandles i møtet.

Trondheim, 25.08.2023

Frank Arne Hammer (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann
Rådgiver for kontrollutvalget
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
25/23	Budsjettkontroll pr. 23.08.2023
26/23	Budsjett for kontrollarbeidet 2024

Budsjettkontroll pr. 23.08.2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

25/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/36 - 38

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontroll pr. 23.08.2023 til orientering.

Vedlegg

Budsjettkontroll for kontrollarbeidet pr 23.08.2023

Saksopplysninger

Saken er en orientering om kontrollutvalgets økonomiske status. vedlagt følger en økonomisk oversikt pr. 23.08.2023. Møtegodtgjørelse for første halvår 2023 er ikke utbetalt, men sekretariatet har lagt den inn i regnskapet for å vise de reelle regnskapstallene. Oversikten viser at driften er innenfor budsjettet.

Vurdering

Saken er en orienteringssak, som kontrollutvalget kan ta til orientering.

Budsjettkontroll for kontrollarbeidet pr. 23.08.2023

Konto	Regnskap pr. 23.08.23	Budsjett 2023
1058 TELEFONGODTGJØRELSE	2 666,64	4 000
1080 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	64 912,00	90 000
1082 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	0,00	7 000
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	3 679,78	14 000
Sum godtgjørelser	71 258,42	115 000
1102 ABONN. PÅ AVISER , TIDSKRIFTER	2 625,00	3 000
1116 BEVERTNING	1 445,00	4 000
1123 VELFERD ANSATTE	1 091,99	0
1126 KONFERANSEAVG.,OVERNATTING ETTER REGN.	7 500,00	22 000
1150 OPPLÆRING, KURS	0,00	6 000
1160 BILGODTGJØRELSE(OPPGAVEPL.)	0,00	3 000
1178 REISEUTGIFTER M/MVA.KOMP.	0,00	7 000
1196 KONTINGENTER	9 700,00	10 000
Sum kontrollutvalgets drift	22 361,99	55 000
1370 Kjøp av revisjonstjenester - Revisjon Midt-Norge SA	861 331,20	1 267 000
1380 Kjøp av sekretariatstjenester - Konsek Trøndelag IKS	174 000,00	348 000
Sum kjøp av tjenester	1 035 331,20	1 615 000
Sum kontrollarbeidet	1 128 951,61	1 785 000

Budsjett for kontrollarbeidet 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

26/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/36 - 37

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslaget til økonomiplan for 2024 – 2027 med budsjett for 2024, med en ramme på kr 1.862.000. Forslaget sendes kommunestyret for endelig vedtak.

Vedlegg

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2024-2027 med budsjett for 2024

Saksopplysninger**Budsjettbehandlingen**

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon er det kontrollutvalget som skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapet budsjettinnstilling til kommunestyret. 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. Kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avviker normalt 6 møter per år. Møtegodtgjørelsen er fast, mens driftsutgiftene er økt med 5 prosent i 2024 og 3 prosent i resten av økonomiplanperioden.

- *Abonnement* gjelder abonnement på fagbladet Kontroll og revisjon for kontrollutvalgets faste medlemmer.
- Det er budsjettet med midler til kurs og faglig oppdatering
- Posten *kontingenter* gjelder medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, satsen ble fastsatt på årsmøtet 31.05.2023.

Kontrollutvalgets sekretariat

Malvik 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

Malvik 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 1.862.000. Detaljert budsjett for 2024 og økonomiplan for 2024-2027 er vedlagt saken.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme for kontrollarbeidet på kr 1.862.000 for 2024, som er en økning på vel 4 prosent. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av de forventede utgiftene for kontrollarbeidet.

Detaljert budsjett for kontrollarbeidet 2024

Konto	Budsjettforslag 2024	Budsjett 2023	Regnskap pr. 23.08.23
1058 Telefongodtgjørelse	4 000	4 000	2 666,64
1080 Godtgjørelse folkevalgte	90 000	90 000	64 912,00
1082 Tapt arbeidsfortjeneste	7 000	7 000	0,00
1099 Arbeidsgiveravgift	14 000	14 000	3 679,78
Sum godtgjørelser	115 000	115 000	71 258,42
1102 Abonnement på aviser, tidsskrifter	3 000	3 000	2 625,00
1116 Beverthing	3 000	4 000	1 445,00
1123 Velferd ansatte	0	0	1 091,99
1126 Konferanseavg., overnatting etter regn.	22 000	22 000	7 500,00
1150 Opplæring, kurs	7 000	6 000	0,00
1160 Bilgodtgjørelse (oppgavepl.)	4 000	3 000	0,00
1178 Reiseutgifter m/mva.komp.	7 000	7 000	0,00
1196 Kontingenter	11 000	10 000	9 700,00
Sum kontrollutvalgets drift	57 000	55 000	22 361,99
1370 Kjøp av revisjonstj. - Revisjon Midt-Norge SA	1 331 000	1 267 000	861 331,20
1380 Kjøp av sekretariatstj. - Konsek Trøndelag IKS	359 000	348 000	174 000,00
Sum kjøp av tjenester	1 690 000	1 615 000	1 035 331,20
Sum kontrollarbeidet	1 862 000	1 785 000	1 128 951,61

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2024-2027

	2024	2025	2026	2026
Kontrollutvalget	172 000	174 000	175 000	177 000
Kjøp av sekretariatstjenester	359 000	369 000	380 000	380 000
Kjøp av revisjonstjenester	1 331 000	1 371 000	1 413 000	1 454 000
Sum	1 862 000	1 914 000	1 968 000	2 011 000