



SAKSPROTOKOLL

SAK 027/12 **KONTROLL OG TILSYN -** **FORSLAG TIL DRIFTSBUDSJETT 2013**

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	11.09.12	Paul Stenstuen	027/12	417-1719-5.5
Kommunestyret				

Kontrollutvalgets vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2013 for kontrollutvalget - med en total ramme på kr. 1 484 100.

Budsjettforslaget tar ikke høyde for et eventuelt ekstraordinært ressursbehov i kontrollsammenheng.

2. Forslaget oversendes rådmannen for videre behandling i samsvar med § 18 i forskrift om kontrollutvalg.

SAKSBEHANDLING/SAKSGANG

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2013 for kontrollutvalget - med en total ramme på kr. 1 484 100.

Budsjettforslaget tar ikke høyde for et eventuelt ekstraordinært ressursbehov i kontrollsammenheng.

2. Forslaget oversendes rådmannen for videre behandling i samsvar med § 18 i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalgets behandling

Forslag i møtet

Ingen

Avstemming

Enstemmig

Endelig vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2013 for kontrollutvalget - med en total ramme på kr. 1 484 100.

Budsjettforslaget tar ikke høyde for et eventuelt ekstraordinært ressursbehov i kontrollsammenheng.

2. Forslaget oversendes rådmannen for videre behandling i samsvar med § 18 i forskrift om kontrollutvalg.

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter - ikke vedlagt

1. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner av 16.6.2004.
2. Forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.
3. Veileder for rapportering om ressursbruk og tjenesteproduksjon i kommuner og fylkeskommuner.
4. Budsjettvedtak i representantskapene for KomSek Trøndelag IKS og KomRev Trøndelag IKS den 14.05.12.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal årlig utarbeide forslag til budsjett på bakgrunn av ressursbehovet knyttet til kontroll- og tilsynsarbeidet overfor kommunestyret. En viser her til forskriftens § 18 som regulerer saksbehandling og saksgang for budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet:

”Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.”

Utvalgets ansvar i første rekke er påseeransvar, og utvalgets oppgaver er i det alt vesentlige lovregulert. Utvalgets ansvarsområde kan deles inn i tre områder, kjøp av revisjonstjenester, kjøp av sekretariatstjenester samt kontrollutvalgets egne aktiviteter. De vesentligste budsjettpostene er således kjøp av henholdsvis revisjons- og sekretariatstjenester.

KomSek Trøndelag IKS (KomSek) er utvalgets operative ledd og har bl.a. ansvaret for saksutredning og oppfølging av utvalgets saker. I likhet med revisjonsoppdraget i de øvrige deltagerkommunene, er revisjonsoppdraget et såkalt minimumsoppdrag. (Jf. utredningen i forkant av selskapets stiftelse og prospekt for selskapet som deltagerkommunene sluttet seg til.)

En har innhentet regnskapstall for kontrollutvalget så langt i år, se nedenstående tabell. Det gjøres oppmerksom på at oppstillingen ikke viser utgiftene til revisjon. Iht. KomRev Trøndelag IKS sitt budsjettvedtak i fjor skal Levanger kommune betale kr. 1 135 000 for inneværende år.

† LEVANGER KOMMUNE (2012) - År/Periode 2012 1 - 12		24.08.2012	
	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Regnskap 2011
Ansvar: 1040 KONTROLLUTVALG			
10800 Godtgjørelse folkevalgte	24.850,00	30.000	12.250,00
10990 Arbeidsgiveravgift	3.503,86	4.230	1.727,26
11002 Abonnement faglit/aviser/tidsskrift	1.750,00	0	8.700,00
11209 Andre driftsutgifter	0,00	41.000	0,00
11500 Kurs/opplæring	11.600,00	0	14.900,00
11700 Transport/skyss	5.272,49	0	5.930,05
11710 Parkeringsavgift	20,00	0	0,00
13750 Kjøp fra IKS der kommunen er deltager	153.810,00	202.000	169.240,00
14290 Generell momskompensasjonsordning	426,81	0	474,40
17290 Ref. moms fra driftsregnskapet	-426,81	0	-474,40
Sum ansvar: 1040 KONTROLLUTVALG	200.806,35	277.230	212.747,31
TOTALT	200.806,35	277.230	212.747,31

Representantskapene i de to selskapene vedtok budsjett for 2013 og økonomiplan for perioden 2013-2016 i møte den 14. mai.

De øvrige kostnader er godtgjørelser mv. for kontrollutvalgets medlemmer og andre kostnader i forbindelse med møteavvikling. I tillegg er det tatt høyde for at kontrollutvalgets medlemmer skal kunne holde seg faglig oppdatert. Satsene for godtgjøring til folkevalgte mv. fastsettes av kommunestyret. Det er lagt til grunn samme møteaktivitet i 2013 som for tidligere år. I tillegg er det tatt høyde for et besøk ved en utvalgt enhet.

På bakgrunn av dette har en satt opp følgende forslag til budsjettamme og økonomiplan for perioden 2013-2016:

Budsjett og økonomiplan 2013-2016	Forslag	Anslag		
	2013	2014	2015	2016
Kontrollutvalget: Utgifter ifm møteavvikling, faglig oppdatering mv.	89 100	89 100	89 100	89 100
Kjøp av sekretariatstjenester	208 000	208 000	208 000	208 000
Kjøp av revisjonstjenester	1 187 000	1 187 000	1 187 000	1 187 000
Total ramme kontrollutvalget	1 484 100	1 484 100	1 484 100	1 484 100

Det legges opp til at kontrollutvalget selv fordeler tildelt ramme - etter at total ramme for kontroll og tilsynsarbeidet er blitt fastsatt av kommunestyret. I forslaget til total ramme er det ikke lagt opp til endringer i det samlede aktivitetsnivå. Alle kostnader mht. kontroll og tilsyn skal for øvrig føres på funksjon 110.

Vurdering

Kontrollutvalget har et vidt arbeidsfelt og er kun underordnet kommunestyret. Kontrollutvalgets tilsyn er ikke avgrenset til økonomiske forhold. Kontrollutvalget skal også påse at saksforberedelse og beslutningsprosess, både i administrasjonen og i de øvrige politiske organer, fungerer på en måte som garanterer oppfyllelse av alle faglige krav og ivaretar grunnleggende rettsikkerhetshensyn overfor kommunens innbyggere og andre som måtte bli berørt av vedtakene.

Kontrollutvalgets ansvar er i første rekke et påseeransvar, og utvalgets rolle vil først og fremst være bestiller rollen. En viktig del av dette ansvaret vil være å påse at bestillingen til revisor tilfredsstiller kommunens behov til enhver tid.

Kontrollutvalget har hatt en spesiell oppmerksomhet rettet mot kommunens internkontroll og kvalitetssikringssystem. I forslaget til budsjett og økonomiplan blir det forutsatt at et eventuelt fortsatt sterkt fokus på kommunens internkontroll kan løses ved regelmessige orienteringer fra administrasjonssjefen.

Saken legges med dette frem for kontrollutvalget til en diskusjon knyttet til kontrollutvalgets budsjett og anbefaling til kommunestyret for kommende års ramme for kontroll og tilsyn.