

## Tilleggsinnkalling - Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

---

**Arkivsak:**

**Møtedato/tid:** 29.08.2024 kl. 09:00

**Møtested:** Rådhuset, møterom Røssvatn

---

Vi viser til den tidligere utsendte innkallingen. Vedlagt følger tilleggsinnkalling med økonomiplan for kontrollarbeidet for 2025-2028 med budsjett for 2025.

Trondheim, 26.08.2024

Kim Andre Haugan Schei (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann  
rådgiver for kontrollutvalget  
Konsek Trøndelag

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

## Sakliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
20/24	Budsjett for kontrollarbeidet 2025

# Budsjett for kontrollarbeidet 2025

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

**Møtedato**

29.08.2024

**Saknr**

20/24

**Saksbehandler** Torbjørn Berglann

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/372 - 7

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025–2028 og budsjettet for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på kr 837.000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

**Vedlegg**

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

**Saksopplysninger**

Saken gjelder behandling av neste års budsjett for kontrollarbeidet. I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Budsjettet dekker fire typer utgifter:

- møtegodtgjøring, dekning av tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer
- kontrollutvalgets egen drift
- kjøp av sekretariatstjenester
- kjøp av revisjonstjenester

**Kontrollutvalget**

Vi har tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler 5 møter i året.

- Møtegodtgjøringen er satt opp i samsvar med “forskrift om folkevalgtes rett til økonomiske godtgjøring”.
- Dekning av tapt arbeidsfortjeneste er basert på reglene i kommunens reglement og fjorårets budsjett. Posten er redusert en del fordi den er satt for høyt for 2024.
- Vi foreslår å øke midlene til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap, og delta i erfaringsutveksling og faglige samlinger. Økningen gir rom for at flere av medlemmene kan delta på slike samlinger.

**Kontrollutvalgets sekretariat**

Kommunen ble eier i Konsek Trøndelag IKS 1. oktober 2023 og har siden kjøpt sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vedtar budsjettet for 2025 i november, så honoraret for 2025 blir lagt fram med forbehold om at det kan bli mindre endringer etter representantskapets møte.

**Kjøp av revisjonstjenester**

Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Budsjettet for 2025 er basert på selskapets korrigerede økonomiplan for 2024-2027. Det blir fastsatt i årsmøtet senere høsten 2024. Vi tar forbehold om endringer etter årsmøtet.

**Budsjettet for 2025**

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr 837.000. Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2027 er vedlagt saken.

## **Vurdering**

Kontrollutvalget er et spesielt organ og har en rolle som er helt ulik andre politiske organ i kommunen. Derfor er det viktig at utvalgsmedlemmene har anledning til å sette seg inn i rollen gjennom kurs og faglige samlinger. Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune har i forhold til andre kontrollutvalg vi betjener, hatt et svært lavt budsjett til faglig oppdatering, derfor foreslår vi en økning på dette området.

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr 837.000 for kontrollarbeidet i 2025, dette inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Det tilsvarer en økning på 4,7% fra årets budsjett. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.

## Budsjett for kontrollarbeidet, 2025

Beskrivelse	Forslag budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Godtgjørelse folkevalgte	7 500	7 500	1 800
Dekning av tapt arb.fortjeneste	40 000	70 125	0
Arbeidsgiveravgift 5,1 %	4 000	3 959	61
<b>Sum godtgjørelser</b>	<b>51 500</b>	<b>81 584</b>	<b>1 861</b>
Beverting	0	750	0
Annet forbruksmateriell/tjenester	0	0	4863
Kurs/opplæringstiltak	20 000	10 000	1 800
KM-godtgjørelse/reiseutgifter	20 000	6 449	0
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>40 000</b>	<b>16 449</b>	<b>6 663</b>
Kjøp av revisjonstjenester	567 000	529 000	264 502
Kjøp av sekretariatstjenester	178 500	170 500	104 252
<b>Sum kjøp av tjenester</b>	<b>745 500</b>	<b>699 500</b>	<b>368 754</b>
<b>Totalt</b>	<b>837 000</b>	<b>797 533</b>	<b>377 278</b>

## Økonomiplan 2025-2028

	2025	2026	2027	2028
Godtgjørelse, folkevalgte	105 000	105 000	105 000	105 000
Kontrollutvalgets drift	84 000	86 000	88 000	90 000
Kjøp av revisjonstjenester	567 000	587 000	608 000	627 000
Kjøp av sekretariatstjenester	178 500	184 000	190 000	196 000
Sum	934 500	962 000	991 000	1 018 000