

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Lurøy kommune	Møtedato 11.09.2024	Saknr 16/24
Saksbehandler Kent Røstad		
Arkivkode FE-033		
Arkivsaknr 23/369 - 6		

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, men en ramme på kr 744 721 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Saksopplysninger

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapets 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

Ved oppsettet av budsjettforslag for 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2024 og justert utvalgets godtgjøring (0,05 % av ordførers årlige godtgjøring), jf. forskrift om godtgjøring til kommunalt folkevalgte, Lurøy kommune.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avviker inntil 4 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste, har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement.

I tillegg er det lagt inn midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og delta i erfaringsutveksling og på samlinger sammen med andre kontrollutvalg.

Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

Det er lagt inn en økning på 3 % per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kjøp av sekretariatstjenester

Lurøy kommune er medeier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vil vedta budsjett for 2025 på møte berammet til 5. november 2024. Budsjettforslaget er satt med et utgangspunkt for ca. 4,7 % påslag for 2025 og 3% for resten av økonomiplanperioden.

Kjøp av revisjonstjenester

Lurøy kommune kjøper tjenester fra Deloitte AS. Avtale om kjøp av finansiell revisjon er inngått 21.06.2023.

Lurøy kommune har per dags dato ikke avtale med revisjon om kjøp av forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser. Alle kommuner er lovpålagt å gjennomføre forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll som en viktig del av den kommunale egenkontrollen, jf. kommuneloven § 23-2. Lurøy kommune bes derfor å inngå avtale med revisjonsselskap for kjøp av slike tjenester.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 744 721 kr. Dette er økning på 37 662 kr. Økningen skyldes primært at det er budsjettert med midler til at kontrollutvalgets medlemmer kan delta på kurs og faglige tilbud og reise og opphold i forbindelse med dette.

Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2028 følger med som vedlegg til saken.

Vurdering

Kontrollutvalget er et spesielt organ og ligner lite på 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. Det er lagt inn en økning i postene som dekker deltakelse på kurs og konferanser.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på 744 721 kr for kontrollutvalget for 2025, dette inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. 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.

Lurøy kommune har ikke avtale med revisjon om kjøp av forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser. Idéelt burde budsjettpost for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vært inkludert i budsjettforslaget, men da det per dags dato ikke er inngått en avtale med revisjon om dette så inntas det ikke.