

Vurdering av kontrollutvalgets budsjett for 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato

20.01.2025

Saknr

01/25

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/333 - 40

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll i januar 2025 til orientering.

Sekretariatet legger frem en budsjettkontroll i maimøtet med en vurdering av besparelser og mulige inndekninger.

Vedlegg

Budsjett med økonomiplan Tynset 2025

Saksopplysninger

Det er inngått nye avtaler for sekretariat og revisjon. Sekretariatet legger derfor frem en vurdering av kontrollutvalgets budsjett for 2025 opp mot det inngåtte tilbudet for revisjon og sekretariat.

Kostnader revisjon og sekretariat

- Kjøp av sekretariatstjenester er budsjettet til kr 287 000. Vedtatt årlig honorar er på kr 284.000, og utgjør et et mindreforbruk på kr 3.000
- Kjøp av revisjonstjenester er budsjettet til kr 650 000. Det inngåtte tilbudet angir et årlig forbruk på kr 938 500. Av dette utgjør regnskapsrevisjonen kr 288 500 og forvaltningsrevisjon/eierskapkontroll kr 650 000. Vi får da et merforbruk på kr 288 500.

I prisen for forvaltningsrevisjon/eierskapkontroll inngår dette:

- Kr 400 000 forvaltningsrevisjon på 250 timer
- Kr 128 000 eierskapkontroll på 80 timer
- Kr 32 000 for rådgivning, undersøkelse før forvaltningsrevisjon
- Kr 90 000 for oppmøtepris på 5 møter (inkluderer reise, kjøretid, kjøregodtgjørelse, bompenger og diett)

Det går ikke å gå inn på de andre budsjettpostene da de er forholdsvis små.

Vurdering og konklusjon

Dersom avtalen for revisjonstjenester gjennomføres med det som inngår i tilbudet, vil det gi et overforbruk på kr 288 500. I 2025 er det **ikke** lagt opp til å gjennomføre eierskapkontroll, og dette utgjør kr 128 000. Det kan også være at oppmøtepris og rådgivning kan reduseres en del. Dette må avklares i oppstartsmøtet.

Det vil være behov for en økning av budsjettet på inntil kr 250 000. Sekretariatet anbefaler at dette avventes til møtet i mai, slik at det kan gjøres en best mulig vurdering av hvilke kostnader som kan reduseres. Kontrollutvalgets drift er små poster i forhold til kostnadene for revisjon og sekretariat. Det bør likevel vurderes om det er andre poster det kan gjøres besparelser på.

Sekretariatet vil forsøke å holde kostnadene til andre budsjettposter på et minimum.