



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Møte nr. 1/2020
20. februar 2020

Arkivkode
4/1 08
Journalnr.
2020/18076-5

S A K S F R E M L E G G

SAK 5/2020

REGULERT BUDSJETT 2020 FOR KONTROLLARBEIDET I MÅSØY KOMMUNE

Saksbehandler: Jan Henning Fosshaug

Saksopplysninger:

I følge Forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner, skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Tilstrekkelige budsjetttrammer er en forutsetning for at kontrollutvalget skal kunne utføre alle oppgavene som de har ansvaret for. Budsjettets utgiftsposter kan generelt sett deles inn i tre hovedområder: kontrollutvalgets interne drift, kjøp av sekretariats tjenester og kjøp av revisjons tjenester.

Sekretariatet har fått opplyst av økonomisjef at ved en feil har ikke tall for kontrollutvalget blitt oppdatert i kommunens budsjettbehandling, men at det vil bli lagt frem til kommunestyret sak om budsjettregulering for å rette opp i dette.

Sekretariatet fremlegger derfor sak med forslag om regulert budsjett for ansvarsområdet til behandling i kontrollutvalget.

Budsjettforslaget har tatt høyde for endringer i kommunelov om at det fra og med konstituering av nytt kommunestyre er krav om minimum fem medlemmer i kontrollutvalg mot tidligere tre medlemmer. Dette vil ha innvirkning på kontrollutvalgets interne driftsutgifter så som møtegodtgjørelser, kjøregodtgjørelser, kursutgifter med videre. Samlet årlig honorar for revisjonstjenester og samlet årlig honorar for sekretariatsjenester, ut fra de respektive selskapenes fordelingsnøkkel. Når det gjelder revisjonshonoraret er det fra revisjonens side gitt signaler om en mulig endring av fordelingsnøkkel fra og med 2020.

Når det gjelder honorar for revisjonstjenestene, er beløpet ment å dekke de samlede revisjonstjenester fra selskapet Vefik IKS, nærmere bestemt regnskapsrevisjon, attestasjoner og forvaltningsrevisjon. Det er mottatt opplysning fra Vefik IKS v/ revisjonssjefen om at fordelt utgiftsandel for Måsøy kommune (post 134750) utgjør kr. 561 998,- for budsjettåret 2020.

Budsjettposten 13760 viser års honorar for sekretariats tjenester fra KUSEK IKS. Selskapets representantskap har vedtatt rammebudsjett for 2020, med utgiftsfordeling til eierkommunene etter gjeldende fordelingsnøkkel. For Måsøy kommune tilsvarer dette kr. 141 476,-. I tillegg til dette beløpet er det gitt selskapsstyret fullmakt til å øke rammebudsjettet for 2020 tilsvarende kostnader for en ekstra stillingshjemmel, som er estimert til en netto rammeøkning på kr. 789 000,- til fordeling. For Måsøy kommune vil dette innebære en fordelt økning etter gjeldende fordelingsnøkkel kr. 46 850,-, og samlet honorar til KUSEK IKS for 2020 utgjør da tilnærmet kr. 188 000. Styret har nå effektivert denne fullmakten, og ansettelse i nyopprettet stillingshjemmel er gjennomført

FORSLAG TIL REGULERT BUDSJETT 2020 – KONTROLLARBEIDET I MÅSØY KOMMUNE

Kontroll og tilsyn		Budsjett 2020	Budsjett 2019	Regnskap 2017
10830	Godtgjørelse folkevalgte	8 000	5 000	3 800,00
10840	Tapt arbeidsfortjeneste folkevalgte	5 000	3 000	930,00
11170	Bevertnings møter/utvalg	1 000	1 000	-
11500	Opplæring, kurs / konferanser	40 000	25 000	-
11600	Reise- og kostgodtgjørelse, oppgavepliktig	8 000	5 000	-
11700	Reise- og oppholdsutgifter, ikke oppgavepliktig	17 000	10 000	-
11950	Avgifter og gebyrer	2 000	2 000	-
13750	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker (Revisjon)	*562 000	545 000	536 000,00
13760	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker (Kontrollutvalgssekretariat)	**188 000	132 000	128 660,00
14290	Merverdiavgift, kompensasjonsberettiget	1 000	1 000	0,00
	Sum driftsutgifter	832 000	729 000	669 390,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	-1 000	-1 000	-
	Sum driftsinntekter	-1 000	-1 000	-
	Sum netto driftsutgifter	831 000	728 000	669 390,00

(Budsjettbeløp avrundet til nærmeste 1000 kroner)

* Revisjonshonorar 2020: kr 562 000,- ut fra opplysninger fra Vefik IKS v/ revisjonssjef.

** Sekretariatshonorar 2020: kr 141 476,- i henhold til selskapets budsjettvedtak pluss mulig fordelt rammeøkning kr. 46 850,- tilsvarende 1 stillingshjemmel jfr. representantskapets vedtak. Denne rammeøkningen er nå effektivert.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget har av økonomisjef fått opplyst at vedtatt budsjett for 2020 ikke har oppdatert tallene for kontrollutvalget, men at det vil bli lagt frem sak om budsjettregulering til kommunestyret.

Fremlagte budsjettoppsett, med en estimert netto driftsramme på **kr. 831 000** fastsettes som kontrollutvalgets forslag til regulert budsjett for kontrollarbeidet i Måsøy kommune for 2020.

Budsjettforslaget oversendes til Måsøy kommunestyre med kopi til formannskapet.