

SAKSFREMLEGG

KU-GRANE
Møte 04.09.2018

Sak 029/18 Budsjettforslag 2019 for KU og revisjonstjenestene.

Dokumenter:

- Utkast til budsjettforslag 2019 for kontrollutvalg og revisjonstjenestene i Grane kommune.

Saksorientering:

Det er § 18 i Forskrift om kontrollutvalg som fastsetter fremgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalget slik:

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

Vedlagte budsjettforslag 2019 baserer seg på kommunens godtgjørelse til folkevalgte slik disse ble vedtatt den 16.12.2015 i kommunestyret og som gjelder perioden 2015-2019.

Budsjettforslaget for 2019 er identisk med budsjettet for inneværende år, men med følgende unntak:

- Satsene for tapt arbeidsfortjeneste er økt i tråd med endringen i stortingsrepresentants lønn (hvilket danner grunnlaget for beregning av ordførers lønn og sats for tapt arbeidsfortjeneste).
- KU-sekr. har stipulert opp revisjonshonoraret med 2,6% i forhold til 2018. Tilbakemelding på endelig budsjettanslag 2019 fra Revisjon Midt Norge SA ventes innen møtet.

Budsjettet for 2018 er: 178.500,-

Budsjettforslag 2019 er: 181.180,-

KU bes drøfte om vedlagte utkast er realistisk og om det gir uttrykk for ønsket aktivitetsnivå.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende dokumentet «Budsjettforslag 2019 for kontrollutvalget og revisjonstjenestene i Grane kommune» som viser driftsutgifter på kr. (fases inn i møtet) for KUs egen virksomhet og kr. (fases inn i møtet) for revisjonstjenestene.

BUDSJETTFORSLAG 2019
for
KONTROLLUTVALGET og REVISJONSTJENESTENE
I
GRANE KOMMUNE

Det er § 18 1.ledd i KU-forskriften som gir bestemmelsen for budsjettbehandling av kommunens kontroll- og revisjonsarbeid, bl.a. at kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

Kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen er organisert slik at det er kontrollutvalget som foreslår budsjetttrammen for kontrollutvalgets egen virksomhet samt kommunens revisjonsutgifter. Kontrollutvalgets sekretariat (Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat) vedtar i hht. vedtekter selv sitt budsjett som oversendes til administrasjon for innarbeidelse i kommunens samlede budsjetter.

Kontrollutvalgets budsjettforslag for sin egen virksomhet og for revisjonsutgiften ble vedtatt av kontrollutvalget i møte den 04.09.2018 (KU-sak 0029) med følgende beløp:

- **For revisjonstjenestene:** **kr. 445 000**
- **For kontrollutvalgets egen virksomhet:** **kr. 181 180** (jfr. nedenfor samt vedlegg)

	Sum	Fordelt pr. aktivitet				
		Ordinære møter KU	Styre- møter Sekretar.	Felles- samling Regional	Fagkon- feranse Nasjonal	Kontin- gent "FKT"
Møtegodtgjørelse	14 000	12 500	1 500	-	-	-
Tapt arbeidsfortjeneste	86 100	34 440	10 332	13 776	27 552	-
Arbeidsgiveravgift	5 105	2 394	603	703	1 405	-
Beverting	750	750	-	-	-	-
Opplæring og kurs	38 000	-	-	10 000	28 000	-
Reiser, diett, bil m.m.	37 225	3 075	2 460	2 050	29 640	-
Kontingent	-	-	-	-	-	-
Sum	181 180	53 159	14 895	26 529	86 597	-

Budsjettforslagets hovedforutsetninger:

- Det gjennomføres 5 KU-møter og 3 styremøter i KU-sekretariat.
Styret i KU-sekretariatet har 1 representant fra Grane som belastes KU-budsjettet.
- Det holdes én fellessamling for alle KU-medlemmene fra de 7 samarbeidende kommunene.
- Det gis mulighet til 4 deltakelser i løpet av året på nasjonale fagkonferanser.
- KU-Grane er ikke medlem i FKT (Forum for Kontroll og Tilsyn).
- "Regler om møtegodtgjørelse til de folkevalgte i Grane kommune - gjeldende for valgperioden 2015-2019" (vedtatt i KST-sak 074/15) er lagt til grunn i budsjettforslaget.

Kontrollutvalget i Grane
04.09.2018

Detaljerte spesifikasjoner til budsjettforlaget for KUs egen virksomhet:

Møtegodtgjørelse:

- KU-leder og medlem honoreres likt med kr. 500/møte		
KU-møte:	Leder + 4 medl. à 500/møte x 5 møter	12 500
Styremøte, KU-sekretariat:	Kr. 500/møte x 3 møter/år x 1 medl.	1 500
		14 000

Tapt arbeidsfortjeneste:

- Høyeste beløp for legitimert tap = 0,6% pr. dag av ordførers godtgjørelse (= 4.304/dag, = 574/time)		
- Ordførers godtgjørelse er 75% av stortingsrepresentants lønn = 956.463x0,75 = 717.347,- (fom 1/5-18)		
KU-møte:	3 medl. à 574/t x 4t/møte x 5 møter	34 440
Styremøte, KU-sekretariat:	1 medl. à 574/t x 6t/møte x 3 møter	10 332
Fellessamling:	3 medl. à 574/t x 8t/dag x 1 dager	13 776
Fagkonferanse:	3 medl. à 574/t x 8t/dag x 2 dager	27 552
		86 100

Arbeidsgiveravgift:

5,1% av møtegodtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste 5 105

Beverting:

KU-møte: 5 møter à kr. 150,- 750

Opplæring og kurs:

Fellessamling, samarb. KU'er	5 deltakelser à kr. 2.000 (inkluderer kursavgift/overnatt.)	10 000
Fagkonferanse:	4 deltakelser à kr. 7.000 (inkluderer kursavgift/overnatt.)	28 000
		38 000

Reise, diett, bil m.m.:

KU-møte:	Kr. 4,10/km x 30km/medl. x 5 medl. x 5 møter	(bil)	3 075
Styremøte, KU-sekretariat:	Kr. 4,10/km x 200km/medl. x 1medl. x 3 møter	(bil)	2 460
Fellessamling:	Kr. 4,10/km x 100km/medl. x 5medl. x 1samling	(bil)	2 050
Fagkonferanse (t/r flyplass):	Kr. 4,10/km x 100km/medl. x 4delt. x 1konferanse	(bil)	1 640
Fagkonferanse (t/r Garderm.):	Kr. 7.000/deltakelse x 4deltakelser x 1konferanse	(fly/tog)	28 000
			37 225

Detaljerte spesifikasjoner til budsjettforlaget for revisjonstjenestene:

Revisjonshonorar for 2019:

(beregnet som fast pris for X ant. timer regnskapsrevisjon, attestasjoner samt forvaltningskontroller) 445 000