



## *Saksframlegg*

### **Budsjett 2013 for den samlede kontrollvirksomheten**

Utv.saknr	Utvalg	Møtedato
84/12	Kommunestyret	11.10.2012

#### **Rådmannens forslag til vedtak:**

Kommunestyret tar det fremlagte budsjettforslag for den samlede kontrollvirksomhet for 2013 til etterretning.

#### **Bakgrunn for saken:**

Budsjettforslag for den samlede kontrollvirksomhet ble behandlet i kontrollutvalgets møte 04.09.12, sak 18/2012.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

*I samsvar med forskrift for kontrollutvalg § 18, sendes kontrollutvalgets budsjettforslag for den samlede kontrollvirksomhet for 2013 til rådmannen for videre behandling.*

*Kontrollutvalgets forslag skal i h.h.t. forskriften foreligge ved budsjettbehandlingen i kommunestyret.*

Saken oversendes kommunestyret vedlagt særutskrift av sak 18/2012.

#### **Vedlegg**

- 1 Budsjettforslag for 2013 - Kontrollvirksomheten
- 2 Del-budsjett for kontroll- og tilsynsarbeid i Søgne kommune 2013
- 3 Særutskrift av møteprotokoll sak 18/12 - Kontrollutvalget



## KONTROLLVIRKSOMHETEN - BUDSJETTFORSLAG FOR 2013

### SØGNE KOMMUNE

	Budsjett 2012	Bud.forsl. 2013	Øk.plan for perioden			2016	
			2013	2014	2015		
<b>KONTROLLUTVALG</b>							
Møtegodtgjørelse m.v.	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	7 møter
Bilgodtgjørelse	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	
Sekretariat	75 000	97 500	97 500	97 500	97 500	97 500	150 timer
Opplæring og kurs	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	
Beverning m.v.	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
Kontorutgifter	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	
Diverse	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
<b>Sum kontrollutvalg</b>	<b>145 000</b>	<b>167 500</b>	<b>167 500</b>	<b>167 500</b>	<b>167 500</b>	<b>167 500</b>	
<b>REVISJON</b>							
Revisjonshonorar	627 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	
Revisors møtevirksomhet	49 000	50 500	50 500	50 500	50 500	50 500	
Selskapskontroll	50 000	52 000	52 000	52 000	52 000	52 000	
<b>Sum revisjon</b>	<b>726 000</b>	<b>752 500</b>	<b>752 500</b>	<b>752 500</b>	<b>752 500</b>	<b>752 500</b>	
<b>Sum kontrollvirksomhet</b>	<b>871 000</b>	<b>920 000</b>	<b>920 000</b>	<b>920 000</b>	<b>920 000</b>	<b>920 000</b>	

#### Kommentar:

Det er ikke budsjettert med forventet lønns-/prisvekst i økonomiplanperioden.

Dette forutsettes lagt inn av kommuneadministrasjonen i forbindelse med utarbeidelse av kommunens samlede budsjett og økonomiplan.



## KRISTIANSAND REVISJONSDISTRIKT IKS

Kristiansand Søgne Songdalen Vennesla

Kristiansand, 14.08.12

Kontrollutvalget i  
Søgne kommune

### Del-budsjett for kontroll- og tilsynsarbeid i Søgne kommune for 2013

#### Budsjettbehandlingen

Iht forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeid skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret. Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker behandles (Kl. §77).

#### Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS – møteforberedelse, deltakelse ved kontrollutvalgs- og kommunestyremøter samt fagkontakt med sekretær

Iht forskrift om revisjon plikter revisor å være tilstede i kommunestyret ved behandling av saker som har tilknytning til revisors oppdrag. Revisor deltar også ved kontrollutvalgets møter. Sekretæren for kontrollutvalget vil ha et visst behov for kontakt med revisjonen for informasjon/drøfting av saksforberedelse til møter. Revisjonens tidsforbruk til møteforberedelse og møtedeltakelse ved politiske møter samt nødvendig fagkontakt med sekretær er budsjettert til kr 50.500,-.

#### Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon - revisjonstilskudd

Det følger av Kommuneloven at kontrollutvalget skal påse at kommunen har regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

##### *Regnskapsrevisjon*

Revisjonstilskuddet er basert på budsjettert tidsforbruk for 2012 til løpende revisjon, årsoppgjørrevisjon, alle pliktige attestasjonsoppgaver og revisjonsuttalelse om kommunens finansforvaltning.

Postadr:	Serv ceboks 417, 4604 Kristiansand	Hovedkontor Kristiansand Søgne	Songdalen	Vennesla
Kontoradr:	Tollbodg: 6	Telefon: 38 07 27 00	Tlf 38 05 55 43	Tlf 38 13 33 19
Org nr:	NO 987 183 918	Telefaks: 38 07 27 20		Tlf 38 13 72 18
		e-post: post.r.visjonen@kristiansand.kommune.no		

## KRISTIANSAND REVISJONSDISTRIKT IKS

### *Forvaltningsrevisjon*

Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS lager forslag til en 4-års plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunen. Det lages ny plan i 2012/2013 for perioden 2012 – 2015. Førrige periode var fra 2008 til 2011 og det skal lages en ny plan i hver valgperiode. Planen baseres på en analyse av kommunens virksomhet mht vesentlighet og risiko. Analysen utføres av revisjonen etter bestilling fra kontrollutvalget. Planen vedtas så av kontrollutvalget og kommunestyret. Planen er dynamisk og behov for endringer vurderes fortløpende

I budsjettet revisjonstilskudd for 2013 er opptil 35% av tidsforbruket beregnet til forvaltningsrevisjon. Det tilsvarende ble lagt til grunn i budsjettet for 2012.

### *Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS – utgiftsvekst fra 2012 - 2013*

Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS har en samlet utgiftsøkning fra 2012 til 2013 på 5,42 %.

Revisjonstilskuddet utgjør kr 650.000,-. Økningen i revisjonstilskuddet er på 3,67 %.

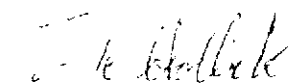
### **Selskapskontrollen**

Selskapskontrollen er regulert i KI § 80 og forskrift om kontrollutvalg §§ 13-15. Kontrollutvalget har vedtatt at selskapskontrollen skal utføres av Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS (med unntak av kommunerevisjonens egen virksomhet). Mål for revisjonen vil kunne være å vurdere om selskapene drives på en slik måte at kommunens målsetting med eierskapet ivaretas på en best mulig måte. Dette kan bety gode og effektive tjenester for kommunen og kommunens innbyggere, og gi en best mulig avkastning og ivaretagelse av samfunnsansvarlig forretningsdrift. Tilskuddet på selskapskontrollen er beregnet til kr 52.000,- i 2013.

### **Tallbudsjett 2013 med noter**

Vedlagt følger del-budsjett for 2013 for kontroll- og tilsynsarbeid i kommunen. De resterende budsjettposter, knyttet til kontrollutvalgets drift, utarbeides av kontrollutvalgets sekretær. Sekretæren fremmer også forslag til vedtak i saken.

Revisjonens tilskudd fra kommunen er beregnet etter medgått tid og en timepris tilnærmet selvkost (fastsettes årlig på basis av regnskapet).



Tor Ole Holbek  
Revisjonssjef

## KRISTIANSAND REVISJONSDISTRIKT IKS

### *Forvaltningsrevisjon*

Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS lager forslag til en 4-års plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunen. Det lages ny plan i 2012/2013 for perioden 2012 – 2015. Førrige periode var fra 2008 til 2011 og det skal lages en ny plan i hver valgperiode. Planen baseres på en analyse av kommunens virksomhet mht vesentlighet og risiko. Analysen utføres av revisjonen etter bestilling fra kontrollutvalget. Planen vedtas så av kontrollutvalget og kommunestyret. Planen er dynamisk og behov for endringer vurderes fortløpende

I budsjettet revisjonstilskudd for 2013 er opptil 35% av tidsforbruket beregnet til forvaltningsrevisjon. Det tilsvarende ble lagt til grunn i budsjettet for 2012.

### *Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS – utgiftsvekst fra 2012 - 2013*

Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS har en samlet utgiftsøkning fra 2012 til 2013 på 5,42 %.

Revisjonstilskuddet utgjør kr 650.000,-. Økningen i revisjonstilskuddet er på 3,67 %.

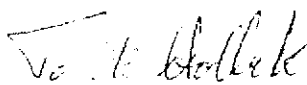
### **Selskapskontrollen**

Selskapskontrollen er regulert i KI § 80 og forskrift om kontrollutvalg §§ 13-15. Kontrollutvalget har vedtatt at selskapskontrollen skal utføres av Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS (med unntak av kommunerevisjonens egen virksomhet). Mål for revisjonen vil kunne være å vurdere om selskapene drives på en slik måte at kommunens målsetting med eierskapet ivaretas på en best mulig måte. Dette kan bety gode og effektive tjenester for kommunen og kommunens innbyggere, og gi en best mulig avkastning og ivaretagelse av samfunnsansvarlig forretningsdrift. Tilskuddet på selskapskontrollen er beregnet til kr 52.000,- i 2013.

### **Tallbudsjett 2013 med noter**

Vedlagt følger del-budsjett for 2013 for kontroll- og tilsynsarbeid i kommunen. De resterende budsjettposter, knyttet til kontrollutvalgets drift, utarbeides av kontrollutvalgets sekretær. Sekretæren fremmer også forslag til vedtak i saken.

Revisjonens tilskudd fra kommunen er beregnet etter medgått tid og en timepris tilnærmet selvkost (fastsettes årlig på basis av regnskapet).



Tor Ole Holbek  
Revisjonssjef

1 vedlegg

## Vedlegg

### Budsjettforslag for revisjon, selskapskontroll og revisjonens deltakelse ved politiske møter i 2013 - Søgne kommune

Tekst	Budsjett 2013	Note
Tilskudd Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS forberedelse, møtedeltakelse kontrollutvalg, bystyre mv.	50 500,00	1
Selskapskontrollen	52 000,00	2
<b>Def-budsjett kontrollutvalget</b>	<b>102 500,00</b>	
Revisjonstilskudd Kristiansand Revisjonsdistrikt IKS *	650 000,00	3

\* kr. 627.000 var budsjett i 2012

#### Noter:

##### Note 1

Beløpet er beregnet til å dekke revisjonens tid til forberedelse og deltakelse ved politiske møter samt et mindre beløp til fagbistand sekretariatet.

##### Note 2

Selskapskontrollen er en ny og lovpålagt oppgave fom 2006.

Selskapskontrollen skal omfatte eierskapskontroll og kan også omfatte forvaltningsrevisjon. Dersom kontrollutvalget fatter vedtak om at det skal utføres forvaltningsrevisjon, i tillegg til eierskapskontrollen, kan beløpet bli høyere.

##### Note 3

Revisjonstilskuddet er beregnet til kr 650.000,-. Det er lagt til grunn en utgiftsvekst på 3,67 %.

Kristiansand, 14.08.12

  
Tor Ole Holbek  
Revisjonssjef



## UTSKRIFT AV MØTEPROTOKOLL

<b>BEHANDLENDE ORGAN:</b> Kontrollutvalget	<b>MØTEDATO:</b> 04.09.2012	<b>SAK NR.:</b> 18-12
<b>OFFENTLIG:</b> JA	<b>LUKKET:</b> Nei	
<b>SAKSBEHANDLER:</b> Sekretær Steinar Johansen	<b>ARKIVNR.:</b> 0900.033	

### **BUDSJETT 2013 FOR DEN SAMLEDE KONTROLLVIRKSOMHET**

Budsjettforslaget for den samlede kontrollvirksomhet for 2013 ble gjennomgått og drøftet. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunen for videre behandling i budsjettsaken.

Saken var sendt ut med slikt **forslag til vedtak:**

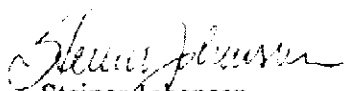
*I samsvar med forskrift for kontrollutvalg § 18, sendes kontrollutvalgets budsjettforslag for den samlede kontrollvirksomhet for 2013 til rådmannen for videre behandling. Kontrollutvalgets forslag skal i h.h.t. forskriften foreligge ved budsjettbehandlingen i kommunestyret.*

**Enstemmig vedtak:**

*Sekretærens innstilling vedtatt.*

Søgne, 04.09.12

Rett utskrift:

  
Steinar Johansen  
Sekretær