



Arkivsak-dok. 2021/styret-ksi
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
22.3.2021

SAKNR: 01/2021

ÅRSREGNSKAP 2020 FOR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Forslag til vedtak:

1. Styret godkjenner framlagt årsregnskap for 2020 for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet.
2. Deltakerne i samarbeidet informeres om vedtaket ved at de får tilsendt protokollen fra styrets møte.

Lillehammer, den 15.3.2021

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Årsregnskap 2020 for ansvarsområde for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet som lå til grunn for avregningen pr. 31.12.2020
- Brev datert 31.12.20 til deltakere i KSI – avregning for 2020



SAKSFRAMSTILLING

Grunnlag

I henhold til vedtektene skal utgiftene til sekretariatet fordeles med 70 % på fylkeskommunen og 10 % på hver av kommunene. Som vedlegg til denne saken ligger kopi av brev om avregning for 2020 som viser den enkelte deltakers faktiske andel pr. 31.12.2020, inkludert et oppsett som viser årsregnskapet som lå til grunn. Brevet ble sendt tidlig i januar 2020.

Fakta

Årsregnskapet er avsluttet med en netto utgift til fordeling på deltakerne på kr. 1 733 818,-. Dette utgjør ca. 70 % av budsjettet, og alle deltakerne har derfor hatt et mindreforbruk i 2020 til sekretariatstjenester.

Avregningsbrevet ble sendt til kommunene i midten av januar. Dette må sendes såpass tidlig på året for å kunne bli tatt med i kommunenes og fylkeskommunens årsoppgjør. Kommunene har betalt i henhold til vedtektenes bestemmelse. Restsum utgjør Innlandet fylkeskommunes andel av sekretariatsordningen.

Sekretariatet har sjekket fylkeskommunens regnskapssystem per mars, da det av og til kommer føringer i etterkant. Eventuelle endringer korrigeres ved a-kontoinnbetalingen per 30.6 året etter. Regnskapet (som ble avlagt for fylkeskommunens revisor den 22.2.2021) viser nå en liten endring på kr. 400,- i arbeidsgiveravgiften. Dette vurderes som ubetydelig, og det gjøres ingen korrigeringer den 30.6.2021 basert på dette.

Vurderinger

Årsregnskapet viser at sekretariatet har holdt seg godt innenfor det vedtatte budsjettet. I vedlagte årsregnskap er det for sammenlignings skyld tatt med regnskapstall for 2019.

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 89 % av totalbudsjettet. Regnskapet viser at lønn og sosiale utgifter endte på ca. 93% av totale kostnader. Dette viser at det er lite og gå på i de tilfeller kommuner vedtar et flatt nedtak på utgifter til kontroll og revisjon.

Regnskapet viser at lønn og sosiale utgifter endte opp med ca. kr. 620 000,- i mindreforbruk. Dette kommer primært av at sekretariatsleder Øivind Nyhus gikk av med pensjon den 1.9.2020 og det er per i dag ikke rekruttert inn ny person (vedtatt å være en 60% stilling). Det er også verdt å merke seg at utgifter til KLP i 2020 har avtatt. Dette kommer av at Innlandet fylkeskommune ikke fordeler reguleringspremie per enhet, noe tidligere Oppland fylkeskommune gjorde som vert. Sekretariatet har hatt dialog med økonomienheten om dette for å sikre at det ikke var en feilføring/forglemmelse.

Refusjoner på art 177000 gjelder godtgjørelse for at Kari Louise Hovland er medlem av kontrollutvalgskomiteen i Norges Kommunerevisorforbund på kr. 10 000,-. Det gjensto også en liten restsum etter å ha være med i avviklingsstyret i Indre Østlandet kommunerevisorforening på kr. 1188,-.

Totalt er det bortført 121 983,- på driftsutgifter. Dette er kun ca. 44 % av hva som var budsjettet. Nedgangen i driftsutgifter fra tidligere år skyldes noe mindre utgifter til husleie, strøm, vann og rengjøring da det siden 1.9.2020 bare har vært en ansatt. I tillegg har koronapandemien ført til mindre reising og deltagelse på kurs. Sekretariatet har allikevel prøvd å delta på aktuelle kurs, da det er krav til etterutdanning i NKRF. Dette har vært digitale kurs som har kostet mindre enn fysiske



kurs. I tillegg deltar Kari Louise Hovland uten å betale avgift på en del kurs da hun deltar som arrangør i regi av rollen som medlem av kontrollutvalgskomiteen i NKRF.

Oppsummering

Sekretariatsleder anbefaler styret og ta årsregnskapet til orientering. De tre deltagerkommunene orienteres ved at protokollen oversendes de i etterkant av styremøtet.