

Møteinnkalling

Kontrollutvalget Aremark

Møtested: Aremark kommune, møterom kommunestyresalen

Tidspunkt: 13.03.2018 kl. 09:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 908 55 384, e-post anirov@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Aremark, 07.03.2018

Harald Nilsen
Leder
(ign.)

Kontrollutvalget Aremarks ekstraordinære møte 13.03.2018

Sakliste

PS 18/6 Sak oversendt kontrollutvalget etter vedtak i kommunestyret
15.02.2018 - Aremark skole og VA-annlegg

Saksnr.: 2018/4591
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 53914/2018
Klassering: 510/118
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| Behandlet av Kontrollutvalget Aremark | Møtedato 13.03.2018 | Utvalgssaksnr. 18/6 |
|--|------------------------|------------------------|

Sak oversendt kontrollutvalget etter vedtak i kommunestyret 15.02.2018 - Aremark skole og VA-anlegg.

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Rådmanns redegjørelse i saken tas til orientering
2. Revisjonen bes innen xx legge frem et forslag til hvordan de vil gå frem i en slik utredning som kommunestyret etterspør igjennom sitt vedtak av 15.02.2018, herunder timesestimat og kostnader ved en slik utredning.

Rakkestad, 09.03.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Bakgrunn/sammendrag

- 15.02.2018 – vedtak i kommunestyret om at kontrollutvalget **umiddelbart** skal innkalle til ekstraordinært møte. Videre vedtar kommunestyret at kontrollutvalget skal se på en rekke problemstillinger knyttet til utbetalinger til rehabilitering av Aremark skole og utbetalinger til VA-anlegget uten at det har vært budsjettmessig dekning eller vedtak om tilleggsbevilgning fra kommunestyret.
- 22.02.2018 – Kontrollutvalgets leder tar kontakt med kontrollutvalgssekretariatet. Sekretariatet har ikke mottatt en formell henvendelse fra administrasjonen i Aremark kommune, vedtaket ligger derimot på kommunens nettside.
- 23.02.2018 – Sekretariatet oversender en henvendelse til rådmann med invitasjon til å skriftlig orientere kontrollutvalget om saken, samt en invitasjon til å orientere/besvare spørsmål i ekstraordinært møte.
- 06.03.2018 - Sekretariatet mottar rådmannens svar, og dato for ekstraordinært møte blir fastsatt.

Vedlegg

- Svar fra rådmann datert 26.02.2018 - Foreløpig tilbakemelding fra kontrollutvalget vedr. kommunestyrets vedtak 15.02.2018 sak 10/18
- Prosjektregnskap –Aremark skole – per leverandør 14.02.18

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Protokoll fra kommunestyremøtet i Aremark kommune 15.02.2018, sak 10/18
- Foreløpig tilbakemelding fra kontrollutvalget vedr. kommunestyrets vedtak 15.02.2018 sak 10/18. datert 23.02.2018.

Saksopplysninger

Kommunestyret vedtok følgende 15.02.2018 sak 10/18:

Kontrollutvalget skal umiddelbart innkalle til et ekstraordinært møte hvor de

- *Vedtar å gjennomføre en utredning om hvordan rehabiliteringen av Aremark Skole er gjennomført i forhold til at det er mulig for administrasjonen å utbetale mer enn 6 millioner utover vedtatte budsjetter uten at saken er fremmet for Kommunestyret i forkant av disse overskridelsene. Det må fremgå i utredningen hvordan det er mulig at Aremark Kommune bestiller og utbetaler utover vedtatte budsjetter. Det skal også fremgå beskrivelse av nye rutiner for å unngå dette fremover.*
- *Utredningen må også gjennomgå organiseringen av skoleprosjektet. Ordfører hevdet at han i byggekomiteen ikke var kjent med noen overskridelser i forhold til vedtatte budsjetter. Hvordan er det mulig at leder av byggekomiteen tror prosjektet er innenfor vedtatte rammer og det samtidig renner ut penger av kommunen som ikke er bevilget. Hvor er feilen?*
- *Vedtar å gjennomføre en utredning på økonomi og organisering av VA prosjektet med henblikk på å avdekke hvordan det er mulig å miste kontrollen i prosjektet. Den skal også gi svar på hvordan dette bør organiseres fremover for at dette ikke skal gjenta seg i den videre utbygningen.*
- *Gjennomgår rutinene for når administrasjonen blir kjent med en overskridelse, hvordan er Ordfører varslet i disse sakene og hva er riktig rutinene i forhold til å bringe sakene inn for Kommunestyret med spesielt henblikk på disse 2 aktuelle sakene*
- *Stans i alle nye prosjekter som ikke er vedtatt lånefinansiert inntil disse utredningene foreligger*

På vegne av kontrollutvalgets leder ber sekretariatet den 23.02.2018 rådmann om skriftlig å svare på følgende spørsmål i forkant av møtet.

1. *Har rehabiliteringen av skolen medført utbetalinger uten at det er dekning i investeringsbudsjettet og uten at kommunestyret har vedtatt tilleggsbevilgning? – I så fall, for hvor mye?*
2. *Dersom utgiftene har økt, hva er årsaken?*
3. *På hvilken måte og i hvilket omfang er det avdekket manglende kostnadskontroll til bevilgninger til VA anlegget?*

Rådmannen bekrefter i sitt svar at det er foretatt utbetalinger uten at det er dekning i investeringsbudsjettet og uten at kommunestyret har vedtatt tilleggsbevilgning.

Regnskapet for Aremark skole viser et merforbruk på 4,5 millioner kroner.

Videre skriver rådmann at ut av vedlagt regnskap kan man lese at avviket mellom prognosen fra Rambøll Norge AS utarbeidet i forkant av prosjektet og regnskapet per 14. feb. er på 524.234 kroner. Aremark kommunes vedtatte totalramme for prosjektet er 38.300.000 kroner.

Ifht. VA-anlegget skriver rådmann at det er avdekket et merforbruk utover vedtatt budsjett. Prosjektet har pågått i fire år og er fremdeles pågående. Akkumulert merforbruk i utbyggingsperioden beløper seg per 31.12.2017 til 12 millioner kroner.

Vurdering

På bakgrunn av kommunestyrets vedtak og rådmannens redegjørelse så langt vurderer sekretariatet at det er betimelig med en utredning på begge de omtalte prosjekter.

Sekretariatet vurderer kommunestyrets vedtak til å omfatte følgende:

- Regnskapsrevisjon av begge prosjektenes regnskaper. Herunder gjennomgang av vedtatt budsjett og vedtatte tilleggsbevilgninger.
- Forvaltningsrevisjon på området byggesaker.
Herunder svar på:
 - Om anvisninger og utbetalinger er foretatt i tråd med lovverket, statlige føringer samt kommunens delegeringsreglement og økonomireglement.
 - Hvordan organisere kommunen sine byggeprosjekter i dag og anbefaling på hvordan dette bør organiseres fremover for at dette ikke skal gjenta seg i fremtiden.

- Vurderinger/anbefalinger for å unngå at Aremark kommune i fremtiden bestiller og utbetaler utover vedtatte budsjetter.
- Ønske om en revidering/gjennomgang av kommunens rutiner og reglement ifht anvisningsmyndighet/utbetalinger/delegering.

Aremark kommune har totalt drøye 600 timer til revisjon fordelt på ca 380 timer til regnskapsrevisjon og ca 230 timer forvaltningsrevisjon i året. Sekretariatet gjør oppmerksom på at bestillinger utover dette medfører ekstrakostnader.

Aremark kommune har vedtatt en plan for forvaltningsrevisjon for 2017- 2018 med prosjekter på områdene grunnskole og PLO, begge rapportene er gjennomført. I tillegg skal det gjennomføres forvaltningsrevisjon på området internkontroll i 2018, dette er et prosjekt som er vedtatt i plan for 2015-2016, men som etter omprioriteringer i planen er utsatt til 2018. Kontrollutvalget er delegert myndighet til å gjøre forandringer i planen om de finner det nødvendig.

Angående siste kulepunkt i kommunestyrets vedtak «*Stans i alle nye prosjekter som ikke er vedtatt lånefinansiert inntil disse utredningene foreligger*» vurderer sekretariatet dette til å være en liten skrivefeil i protokollen og at dette punktet skulle ha stått som et eget vedtak og ikke en del av «bestillingen» til kontrollutvalget. Det ligger etter sekretariatets vurdering ikke i kontrollutvalgets mandat å pålegge administrasjonen å stanse påbegynte prosjekter.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta rådmannens redegjørelse i saken tas til orientering, videre be revisjonen legge frem et forslag til hvordan de vil gå frem i en slik utredning som kommunestyret etterspør igjennom sitt vedtak av 15.02.2018, herunder timesestimat og kostnader ved en slik utredning. Revisjonen bør i møtet forespeile utvalget på når de kan ha et forslag klart. Når revisjonen har fremlagt sitt forslag kalles det inn til nytt møte i utvalget.



AREMARK
KOMMUNE

INDRE ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT
IKS
Industriveien 6
1890 RAKKESTAD

Deres ref:

Vår ref
2017/1321-7

Saksbehandler
Alice Reigstad

Dato
26.02.2018

Foreløpig tilbakemelding fra kontrollutvalget vedr kommunestyrets vedtak 15.02.2018 sak 10/18

Rådmannen i Aremark kommune mottok 23. februar 2018 en henvendelse fra leder i Aremark kontrollutvalg, Harald Nilsen.

I brevet ber kontrollutvalget om at kopi av ordførerens svar på interpellasjonen som ble fremmet i kommunestyret 15.02.2018 oversendes Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat. Det foreligger ikke noe skriftlig svar til nevnte interpellasjon og det er derfor ikke mulig for rådmannen å oversende dette.

Rådmannen inviteres i samme brev til å skriftlig besvare tre spørsmål:

1. Har rehabiliteringen av skolen medført utbetalinger uten at det er dekning i investeringsbudsjettet og uten at kommunestyret har vedtatt tilleggsbevilgning? – I så fall, for hvor mye?
2. Dersom utgiftene har økt, hva er årsaken?
3. På hvilken måte og i hvilket omfang er det avdekket manglende kostnadskontroll til bevillinger til VA anlegget?

Svar på spørsmål nummer 1:

Svaret på spørsmålet er ja. Det er foretatt utbetalinger uten at det er dekning i investeringsbudsjettet og uten at kommunestyret har vedtatt tilleggsbevilgning.

Regnskapet for rehabiliteringen av Aremark skole viser et merforbruk på 4,5 millioner kroner.

I summen ligger også utgiftene knyttet til prosjektet «Hente- og bringesløyfe». «Hente- og bringesløyfe» er et eget prosjekt i prosjektet med rehabilitering av Aremark skole og det ble

| | | | |
|--|--|-------------------------------|------------------------------|
| Postadresse Rådhuset, Aremarkveien 2276, 1798 AREMARK | Besøksadresse Rådhuset, Aremarkveien 2276 | Telefon 69 19 96 00 | Bank 1050.07.01329 |
| E-post: post@aremark.kommune.no | www.aremark.kommune.no | Telefaks | Org.nr 940875560 |

igangsatt av trafikksikkerhetshensyn. Utgiftene til hente- og bringesløyfen beløper seg til 2,2 millioner kroner og kommunen har fått et tilskudd fra Statens Vegvesen på 1,6 millioner. Prosjektet bidrar dermed til 600 000 kroner i den totale overskridelsen.

Aremark kommune har søkt Østfold Fylkeskommune om midler til Kulturscene. Kommunen har fått tilbakemelding om at svar på søknaden vil foreligge i april/mai 2018. Tilskuddet vil i sin helhet bli inntektsført på prosjektet.

Svar på spørsmål nummer 2:

Vedlagt svarbrevet fra rådmannen ligger detaljert regnskap for rehabiliteringen av Aremark skole. Av regnskapet kan man lese summene for avvik mellom prognosen Rambøll Norge AS utarbeidet i forkant av prosjektet og regnskapet per 14. februar 2018. Avvikene er forklart med tekst. Rådmann og teknisk sjef i Aremark kommune har avtalt et møte med konsulent hos Rambøll Norge AS tirsdag 6. mars for å kvalitetssikre tallene og innhente eventuell tilleggsinformasjon til saken.

Av regnskapet fremkommer det at avviket mellom prognosen fra Rambøll Norge AS og regnskapet per 14. februar 2018 er 524 234 kroner.

Totalt har kommunestyret i Aremark vedtatt en budsjetttramme på 38 300 000 kroner. Regnskapet viser at kostnaden per 14. februar er 42 835 712 kroner. Det er altså et avvik mellom vedtatt budsjett og regnskap på 4 535 712 kroner.

Svar på spørsmål nummer 3:

Det er avdekket et merforbruk utover vedtatt budsjett på investeringer knyttet til vann- og avløpsanlegget i Aremark kommune. Merforbruket er synlig i urevidert regnskap for 2017 som rådmannen signerte 14. februar i år.

Budsjettet for VA-utbyggingen i Aremark kommune er lagt med utgangspunkt i kommunens VA-plan og antatt fremdrift. Arbeidet har pågått i en periode på rundt fire år og det er fremdeles pågående.

Akkumulert merforbruk i utbyggingsperioden beløper seg per 31. desember 2017 til 12 millioner kroner.

Med hilsen

Alice Reigstad

Rådmann

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes derfor uten håndsignatur.

Vedlegg

1 Prosjektregnskap - Aremark skole - per leverandør 14.02.18

Aremark skole

*Alle beløp er ekskl. mva.

| Regnskap vs Budsjett | Beløp |
|------------------------------------|------------------|
| Tilleggsbevilgning 2014 plankomite | 200 000 |
| Vedtatt ramme | 35 000 000 |
| Tilleggsbevilgning bygg | 1 500 000 |
| Tilleggsbevilgning inventar | 1 600 000 |
| Sum budsjett | 38 300 000 |
| Sum regnskap | 42 835 712 |
| Resultat | 4 535 712 |

Tilleggsinformasjon:

- Regnskapstallene er per 14.02.2018. Det må tas høyde for flere fakturaer/avregninger.
- Forventet tilskudd til kulturscene er ikke medtatt i resultatberegningen.

Detaljer:

| Entreprise 0 | Regnskap | Rambøll prognose | Avvik | Kommentarer til avvik |
|----------------------------|------------------|---------------------|---------------|---|
| AF GRUPPEN NORGE AS | 2 316 014 | 2 316 000 | 14 | |
| HALDEN RØRLEGGERSERVICE AS | 33 585 | | 33 585 | I forbindelse med første bygget. Måtte kutte rør. |
| RIIS ELEKTRO AS | 20 668 | | 20 668 | I forbindelse med første bygget. Måtte kutte rør. |
| Sum entreprise 0 | 2 370 267 | 2 316 000 | 54 267 | |

| Entreprise 1 | Regnskap | Rambøll prognose | Avvik | Kommentarer til avvik |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|---|
| ØST AS | 31 031 935 | 29 867 478 | 1 164 457 | Ekstrakostnader som mangler bevilgning: Uteskilt og LED-lys 46 000+69 000. Akustikkplater SFO og skolekjøkken 70 000. LED-lys 69 000. |
| ÅRE-ANLEGG AS | 2 101 092 | 1 978 000 | 123 092 | 80m2 ekstra belegningssten og retting av feil på utelamper. |
| ALLKOPI AS - REGNSKAP V/SG FINANS AS | 114 593 | | 114 593 | Tegninger. Overskridelse skyldes??? |
| Sum entreprise 1 | 33 247 620 | 31 845 478 | 1 402 142 | |

| Rådgivere | Regnskap | Rambøll prognose | Avvik | Kommentarer til avvik |
|---------------------------------|------------------|---------------------|----------------|--|
| RAMBØLL NORGE AS | 2 034 542 | 1 900 000 | 134 542 | Overskridelse skyldes??? |
| ARK AMA AS | 921 582 | 850 000 | 71 582 | |
| DBC AS | 1 913 680 | 1 800 000 | 113 680 | Oppgjør ikke avgjort. Fakturaer er bokført, men ikke betalt. |
| HR PROSJEKT AS (tidligere DBC) | 32 255 | | 32 255 | |
| ADVOKATFIRMAET YTTERBØL & CO AS | 4 675 | | | |
| Sum entreprise 1 | 4 906 734 | 4 550 000 | 352 059 | |

| Inventar og utstyr | Regnskap | Rambøll prognose | Avvik | Kommentarer til avvik |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|
| SØRLIE PROSJEKTINNREDNINGER | 3 395 371 | 3 600 000 | -204 629 | Inventar og skolekjøkken. |
| ØST AS | 31 950 | | 31 950 | Keramikkovn |
| Sum inventar og utstyr | 3 427 321 | 3 600 000 | -172 679 | |

| Diverse kostnader | Regnskap | Rambøll prognose | Avvik | Kommentarer til avvik |
|--------------------------------------|----------|---------------------|--------|--|
| ARBEIDSTILSYNET | 3 750 | | 3 750 | |
| AHLSSELL NORGE AS | 2 878 | | 2 878 | Egen montering av servant i barneskolen. |
| AREMARK KOMMUNE | 7 840 | | 7 840 | Byggesøknad |
| AREMARK SERVICESENTER A/S | 1 739 | | 1 739 | |
| ELECTRON AS | 6 500 | | 6 500 | Montering moppevasker. |
| STAPLES NORGE AS | 53 577 | | 53 577 | Moppevasker |
| EMCO A/S | 1 108 | | 1 108 | Grønt gressteppe. |
| HAUG GÅRD AS/FURULUND | 42 375 | | 42 375 | Beverting, åpning av skolen. |
| INTRACON AS | 74 300 | | 74 300 | Containere. |
| MAGNE GUNDERSEN KRAN OG TRANSPORT AS | 2 400 | | 2 400 | Transport containere. |
| MARTINIUSSENS BILSERVICE AS | 2 916 | | 2 916 | Transport bokstaven B. |
| SWECO NORGE AS | 7 595 | | 7 595 | Branntilsyn. |

| | | | | |
|------------------------------|----------------|----------|----------------|--|
| KPT NATURFAG A.S | 25 018 | | 25 018 | Kjemikalieskap og vifte som ble stjålet. |
| STAPLES NORGE AS | 2 625 | | 2 625 | Flytteesker. |
| AHLSSELL NORGE AS | 734 | | 734 | |
| ATEA AS | 106 128 | | 106 128 | Trådløst nett skolen. |
| DATASERVICE AS | 101 644 | | 101 644 | Omlegging på taket. |
| ITEK AS | 2 210 | | 2 210 | KVLM med microbryter. |
| Utlegg/lønn | 38 433 | | 38 433 | Utlegg via lønn. Dag Lund? |
| Sum diverse kostnader | 483 770 | - | 483 770 | |

| Tilskudd | Regnskap | Rambøll prognose | Avvik | Kommentarer til avvik |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|
| STATENS VEGVESEN | -1 600 000 | | -1 600 000 | Tilskudd hente-/bringesløyfe. |
| Sum diverse kostnader | -1 600 000 | - | -648 667 | |

| | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Totalt | 42 835 712 | 42 311 478 | 2 119 559 |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|