



Lunds kommuns revisorer

För yttrande: Servicenämnden,
Kommunstyrelsen
För kännedom: Kommunfullmäktige

Revisionsrapport om uppföljande granskning av besluts- och uppföljningsprocess gällande fyra investeringsprojekt

I oktober 2013 slutförde revisorerna en granskning gällande besluts- och uppföljningsprocess för fyra investeringsprojekt; Kristallen, Högevallsbadet, Saluhallen och Stadsparkscaféet.

Revisorerna har i sin revisionsplan för 2014 beslutat genomföra en uppföljande granskning av de förbättringsområden som noterades gällande denna granskning. Granskningens övergripande syfte har varit att bedöma om servicenämnden och kommunstyrelsen utifrån identifierade förbättringsområden har säkerställt en ändamålsenlig besluts- och uppföljningsprocess avseende investeringsprojekt.

Granskningen har visat att serviceförvaltningen under år 2014 genomfört och fortfarande genomför åtgärder med anledning av de identifierade brister som revisorerna identifierade i sin granskning från år 2013. Parallellt med servicenämndens arbete har kommunstyrelsen genom kommunkontoret tagit fram ett förslag till en ny lokalinvesteringsprocess, vilket ska tas upp i kommunstyrelsen den 4 februari. Några förslag i den nya lokalförsörjningsprocessen kommer att påverka servicenämndens roll när det gäller hanteringen av kommunens investeringsprojekt.

Vår samlade bild av servicenämndens förbättringsarbete är att det har varit utdraget över en alltför lång tid och att delar i arbetet framstår som otydliga när det gäller vad nämnden beslutat om, och vad som är införda men ej beslutade rutiner. Vi ser även delar i förbättringsarbetet som pekar på att servicenämnden är på rätt väg när det gäller att etablera en ändamålsenlig besluts- och uppföljningsprocess.

Sammantaget gör vi bedömningen att servicenämnden inte fullt ut säkerställt en ändamålsenligt besluts- och uppföljningsprocess avseende investeringsprojekt under 2014. Vi bedömer också att kommunstyrelsen genom förslag till ny lokalinvesteringsprocessen har identifierat flera förbättringar utifrån revisionens synpunkter. I bifogad rapport framgår följande rekommendationer:

- ▶ Servicenämnden bör säkerställa att samtliga beslut som fattats i förbättringsarbetet samlas i ett styrdokument som avser besluts- och uppföljningsprocessen för investeringsprojekt.
- ▶ Servicenämnden bör genom beslut säkerställa att riskanalys genomförs inför nya investeringsprojekt och att andelen oförutsett anpassas utifrån resultatet av analysen.

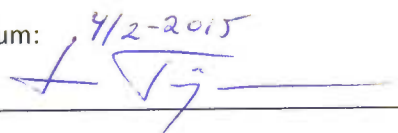


Kommunrevisionen

- ▶ Servicenämnden bör besluta om en samlad rapport- och uppföljningsrutin som säkerställer tillräcklig insyn och kontroll i samtliga investeringsprojekt samt att formerna för rapportering och innehåll preciseras.
- ▶ Servicenämnden bör besluta om rutiner och riktlinjer som säkerställer att projektledare följer de administrativa föreskrifter gällande reglering av ÄTA.
- ▶ Kommunstyrelsens förslag till ny lokalinvesteringsprocess bör även beakta upphandlingsprocessen där ansvar och roller klargörs på ett tydligt sätt så efterlevnad av LOU säkerställs.
- ▶ Kommunstyrelsen bör i förslaget till ny lokalinvesteringsprocess initiera att inköps- och upphandlingspolicyn för Lunds kommun uppdateras.
- ▶ Servicenämnden och kommunstyrelsen bör säkerställa att nödvändig synkronisering av servicenämndens investeringsprocess och den nya lokalinvesteringsprocessen görs.

Revisorerna önskar att servicenämnden och kommunstyrelsen inkommer med svar och eventuella planerade åtgärder utifrån iakttagelserna i revisionsrapporten senast den 13 mars 2015. Revisorerna begär även från servicenämnden en tidsplan för när planerade åtgärder och beslut ska vara beslutade och genomförda.

Datum:

4/2-2015


Lars Trägen, ordf. Samfällda Kommunrevisionen
Lunds kommun

