

Uppföljning av granskning av lokalinvesteringsprocessen

Sammanfattning

EY har på uppdrag av kommunrevisionen genomfört en uppföljning av granskning av lokalinvesteringsprocessen som genomfördes under 2016.

Av rapportens sammanfattande bedömning framgår bl a att revisorerna anser att kommunstyrelsen vidtagit åtgärder för att förtydliga lokalinvesteringsprocessen men att det trots detta råder otydligheter och delade uppfattningar avseende ansvar och arbetsuppgifter i delar av processen. Kommunkontoret har gjort bedömningen att investeringsprocessen idag uppnår sitt syfte även om delar måste vidareutvecklas. Ett fortsatt utvecklingsarbete pågår.

Kommunstyrelsen föreslås besluta att överlämna kommunkontorets förslag till yttrande till kommunrevisionen.

Beslutsunderlag

Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 12 september 2019
Förslag till yttrande den 2 oktober 2019
Granskningsrapport juni 2019, uppföljning av granskning av lokalinvesteringsprocessen.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys är ej relevant i ärendet.

Ärendet

De förtroendevalda revisorerna i Lunds kommun har genomfört en uppföljning av den granskning av lokalinvesteringsprocessen som genomfördes under 2016. Syftet med den uppföljande granskningen är att bedöma om kommunstyrelsen har vidtagit nödvändiga åtgärder för att säkerställa att lokalinvesteringsprocessen är tydliggjord i enlighet med rekommendationerna i tidigare genomförd granskning.

Det är revisorernas sammanfattande bedömning att kommunstyrelsen vidtagit åtgärder för att förtydliga processen, De menar att det trots detta råder otydligheter och delade uppfattningar avseende ansvar och arbetsuppgifter i delar av processen, Processen uppfattas som tydlig för

2019-09-12

Diarienummer

KS 2019/0508

lokalinvesteringar där genomförandet följer en förutsägbar struktur med givna förutsättningar. Däremot ser de att processen brister för investeringar som av olika anledningar är mer komplexa.

Vid granskningen 2016 bedömdes det angeläget att inblandade nämnder agerade på ett likvärdigt och förväntat sätt för att öka samordningen av processen. Revisorerna vidhåller den bedömningen och understryker att det är kommunstyrelsen och servicenämnden som i enlighet med reglementen har ansvar för den samordnande, respektive lokalförsörjande rollen för processen.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen och servicenämnden att:

- säkerställa att beslut fattas om ansvarsfördelning och uppdragsbeskrivning avseende servicenämndens roll som lokalförsörjare,
- säkerställa att arbetet med standardlokalprogram slutförs.

Revisorerna rekommenderar därtill kommunstyrelsen att:

- tillse att ansvar tydligt kommuniceras efter utvärdering av lokalinvesteringsprocessen. Samt att följa upp detta arbete.
- i samband med översyn säkerställa att internhyressystemet skapar möjligheter för effektivt lokalnyttjande.

Förslag till yttrande

Kommunens investeringsprocess har utvecklats under de senaste åren. Men det kvarstår ett omfattande utvecklingsarbete för att tydliggöra roller och ansvar mellan nämnderna.

Kommunkontoret delar också revisionens bedömning att rollen som lokalförsörjare och vad det innebär för kommunstyrelsen respektive servicenämnden bör förtydligas.

Kommunkontoret instämmer i att det fortfarande finns delar att förtydliga och vidareutveckla och kommunkontoret arbetar kontinuerligt för att vidareutveckla processen.

När ett lokalbehov inte kan lösas inom kommunens befintliga bestånd och det krävs en investering, inhyrning eller ombyggnation lyfts behovet till den kommunövergripande lokalgruppen som ska säkra det kommunövergripande perspektivet.

Det råder även delade meningar om hur utredningar ska finansieras. Den nya lokalinvesteringsprocessen kräver mer omfattande utredningar inför investeringsbeslut än tidigare. Att satsa tidigt på att utreda investeringar gör att det blir ett bättre underlag när väl investeringen beslutas. Det är i de tidiga skedena det är enklast att påverka omfattningen och det

2019-09-12

Diarienummer

KS 2019/0508

ekonomiska utfallet av investeringen. Det vanligaste är att kostnaden för utredningen läggs in i investeringsprojektet. Utredningar som inte leder till investering eller som inte kan redovisas som investering finansieras idag av servicenämnden och redovisas som en lokalkostnad för kommunen. Kommunkontoret kommer att ta hänsyn till finansiering av utredningar i den nya internhyresmodellen.

Arbetet med Standardlokalprogram pågår. De ska utgöra en ram för att ta fram de slutliga mer detaljerade lokalprogrammen inför en investering. Syftet är att säkerställa att rätt mängd lokaler tillförs verksamheten.

Kommunkontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att översända upprättat förslag till yttrande till Lunds kommuns revisorer

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Carin Hillåker
Biträdande kommundirektör

*Beslut expedieras till:
Lunds kommunrevision
Kommunkontoret, ekonomiavdelningen.*