

Till
Kommunstyrelsen

Revisionsrapport

Revisorerna i Sölvesborgs kommun har givit PwC i uppdrag att göra en granskning av kommunstyrelsens planering av investeringar och underhåll avseende fastigheter och gator. Resultatet av granskningen redovisas i bifogad revisionsrapport. Revisorernas samlade bedömning är att kommunstyrelsens rutiner inte helt är ändamålsenliga.

Utifrån genomförd granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen:

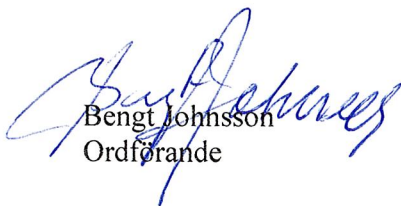
- Att i styrande dokument tydliggöra ansvar och roller, vad som förväntas av ”beställande” nämnd i behovsfasen och hur ansvaret fördelas under investeringsprocessens fortskridande. Exempelvis för en lokalinvestering vad som förväntas av ”beställande” nämnd/förvaltning och ”utförande” förvaltning samt stödjande funktioner som ekonomiavdelning eller tvärsektorielt sammansatta grupper (som ledningsgrupp, projektgrupp, lokalförsörjningsgrupp).
- Att tydliggöra beredningsunderlagen i investeringsplaneringen med en tydligare koppling till vilka för kommunen övergripande målambitioner som påverkas av investeringen, samt handlingsalternativ och ekonomiska kalkyler över driftpåverkande faktorer. De ekonomiska kalkylerna bör uppta såväl driftpåverkan för själva investeringsobjektet, samt inbörden för verksamhetens drift (ex. förändrad personalbemanning).
- Att de krav som ställs på underlagen som tas fram i investeringsplaneringen följer av investeringsutgiftens storlek. Vidare att underlagen för särskilt stora investeringsprojekt även upptar en riskbedömning över såväl verksamhet, byggnation och ekonomi.
- Att det för särskilt stora investeringar skapas rutiner för en återkoppling till kommunstyrelsen, både löpande och som slutredovisning. En sådan redovisning bör uppta en avstämning mot de motiv/underlag som låg till grund för investeringens genomförande, samt en ekonomisk rapport uppdelad på olika övergripande kostnadslag (exempelvis egna förberedande kostnader/projektering, entreprenader, ändrings- och tillägsarbeten).




- Att den systematiska underhållsplaneringen inom gatuområdet även omfattar underhållsbehovet utöver de asfalterade gatorna, som stensatta gator, gångvägar och cykelvägar.
- Att i särskild ordning behandla uppföljning av underhållsplaneringen för fastigheter och gator i kommunstyrelsen med förutsättningar, prioriteringar och nyckeltal.

Vi emotser kommunstyrelsens svar senast 31 december 2021 med uppgifter om vidtagna eller planerade åtgärder avseende de bedömningar och rekommendationer som återfinns i rapporten.

För kommunens revisorer



Bengt Johansson
Ordförande



Bengt Wallin
Vice ordförande

För kännedom: Kommunfullmäktige