

Revisorerna

2019-03-18

Till: Fastighetschef  
Exploateringschef

För kännedom: Kommunfullmäktige

### Uppföljande granskning av intern kontroll avseende ÄTA och omfattningsförändringar i investeringsprojekt

2016 genomförde revisorerna en granskning av intern kontroll bland annat avseende ÄTA (Ändring, Tillägg, Avgående). På uppdrag av revisorerna har EY nu gjort en uppföljande granskning av vad som genomförts av de rekommendationer som revisorerna lämnade för tre år sedan. Granskningen visar på att flera rekommendationer till kommunstyrelsen ännu inte har åtgärdats. Revisorerna är därför angelägna om att få din kommentar till detta med återkoppling gällande hur ni har jobbat med att åtgärda detta senast den 8 maj 2019:

I granskningen framkommer följande tidsram för när åtgärderna bedöms färdigställda:

- Arbetsgruppen som har granskat de juridiska frågeställningarna kring hanteringen av ÄTA har inbokade möten under mars för att färdigställa en promemoria. Avsikten är att bli klar till den 10 april för beslut i kommunstyrelsen den 6 maj.
- Nya mallar för de styrande dokumenten, t ex projektavslut, kommer att redovisas på enhetsmöte tidigast i början av april. Orsaken är att arbetet med framtagande av nya kalkyler och tidplaner för samtliga stadsbyggnadsprojekt inom ramen för arbetet med den ekonomiska styrningen har tagit mer tid i anspråk av projektledarna än tidigare beräknat.
- För stadsbyggnadsprojekt inom exploateringsenheterna finns sedan 2018 en specifik aktivitetskod upplagd i ekonomisystemet och i projektverktyget PortN för att möjliggöra uppföljning på ett tydligare sätt. Aktivitetskoden som har använts i begränsad omfattning kommer kanske att gås igenom och eventuellt kommer ytterligare instruktioner till verksamheterna tas fram.

På uppdrag av revisorerna



Mikael Sjölander

*Bilaga: Revisionsrapport 9/2018 Uppföljning av granskningar 2016*