

Kommunstyrelsen

Revisionskrivelse och revisionsrapport 2022:8 – Granskning av intern kontroll ÄTA och omfattningsförändringar i investeringsprojekt

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen antar föreslaget svar över revisionskrivelse avseende granskning av intern kontroll ÄTA och omfattningsförändringar i investeringsprojekt enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen.

Ärendet

EY har på uppdrag av den kommunala revisionen genomfört en granskning av ÄTA (ändringar, tillägg och avgående arbeten) och omfattningsförändringar i investeringsprojekt med syftet att bedöma om det finns en ändamålsenlig kontroll av ÄTA och omfattningsbeskrivningar ur ett kommunövergripande perspektiv.

I revisionskrivelsen föreslås tre punkter:

- Säkerställ att tillräckliga förstudier med riskanalys genomförs i investeringsprojekt för att undvika oförutsedda kostnader.
- Upprätta enhetlig rutin för projektavslut där väsentliga ÄTA-poster specificeras och kommenteras, om de inte ryms inom befintlig budget.
- Säkerställ att KS och KF får regelbunden rapportering av investeringsprojekten.

I föreslaget yttrande anges att kommunstyrelsen ser positivt på att det noterats det förbättringsarbete som genomförts avseende kontroll av ÄTA och omfattningsförändringar. Vidare noteras att det idag finns processer och rutiner för förstudier och riskanalyser i investeringsprojekten och att det läggs stor vikt vid dessa moment inför budgetbegäran. Det konstateras att det finns rutiner för projektavslut men att det går att komplettera nuvarande rutiner avseende specifik redovisning av ÄTA-kostnader. Kommunstyrelsen tydliggör också att det idag sker en rapportering av investeringsprojekten i tertialrapporterna från

fastighetsenheten respektive stadsutvecklingsprocessen, där anläggningsprojekten ingår. Rapporteringen till kommunstyrelsen behöver dock vidareutvecklas till att beskriva helheten av projekt avseende tid, kostnad och produkt för att kommunstyrelsen ska få en bra helhetsbild av projekten.

Ekonomiska konsekvenser

Det fortsatta arbetet med kontroll av ÄTA och omfattningsförändringar i investeringsprojekt ligger inom ramen för den befintliga verksamheten och har inga ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för barn

Beslutet har inga konsekvenser för barn.

Bilagor

1. Förslag till yttrande till kommunfullmäktiges revisorer
2. Revisionskrivelse – Granskning av intern kontroll av ÄTA och omfattningsförändringar i investeringsprojekt (daterad 12 oktober 2022)
3. Revisionsrapport– Granskning av intern kontroll ÄTA och omfattningsförändringar i investeringsprojekt, Nacka kommun (2022:8)

Poa Hellqvist
Trafik-och fastighetsdirektör
Stadsledningskontoret

Therese Alvé
Enhetschef
Fastighetsenheten

Mats Bohman
Tf Stadsutvecklingsdirektör
Stadsledningskontoret

Peter Skogberg
Enhetschef
Anläggningsenheten