



För kännedom:  
Fullmäktiges presidium  
Partiernas gruppleddare  
Kommunstyrelsen

## Service och tekniknämnden

### Granskning av projekt för anläggning av ny skytteanläggning

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun granskat om Service- och tekniknämndens styrning av projektet för anläggning av ny skytteanläggning är ändamålsenlig och har hanterats med tillräcklig intern kontroll. I granskningen har vi biträttts av sakkunniga från Komrev inom PwC.

Vår sammanfattande bedömning är att Service och tekniknämndens inte har styrt det aktuella projektet på ett ändamålsenligt sätt och inte heller med en tillräcklig intern kontroll. Granskning visar även att service- och tekniknämnden kan dra lärdom av det aktuella projektet och utveckla styrningen och den interna kontrollen av investeringsprojekt. Nedan följer de kontrollområden som varit styrande för granskningen samt tillhörande bedömningar kring hanteringen av det enskilda projektet:

Kontrollområde	Bedömning
Styrdokument, riktlinjer och rutiner	Är inte tillfredsställande
Organisation och ansvar	Har inte varit ändamålsenlig
Beslut som tagits för och under pågående projekt	Bristfällig styrning
Informationskanaler i organisationen	Bristfälliga

Av de granskningsiakttagelser som ligger till grund för de revisionella bedömningar som redogörs för ovan vill vi särskilt lyfta fram att:

- stöd och struktur via dokumenterade riktlinjer och rutiner för hantering av projekt till stora delar saknas
- det aktuella projektet i flera avseenden inte tillämpat de direktiv som anges i aktuella ramavtal
- dokumenterad roll- och ansvarsfördelning med tillhörande arbetsbeskrivning saknas mellan de aktörer som varit involverade i projektet
- nämndens styrning av projektet varit bristfällig då projektet endast hanterats och styrt via tilldelad budget

- endast muntliga godkännanden har getts på tjänstemannanivå om tidplan, anlåtande av entreprenör för färdigställande av anläggning samt beslut om väsentliga ändrings- och tilläggsarbeten vilket sammantaget kommit att uppgå till belopp utöver vad delegationsordningen medger för den tjänsteman som ansvarat för projektet och lämnat dessa godkännanden.
- avvikelser som uppkommit i projektet har inte hanterats i enlighet med vad som kan anses följa av reglementets riktlinjer, nämndens delegationsordning och förvaltningens praxis
- ingen strukturerad och samordnad återrapportering om kostnadsutveckling/investeringsutgifter skett till vare sig service- och tekniknämnden eller kommunstyrelsen under pågående projekt

Vår sammanfattande bedömning är att det finns behov av en investeringspolicy som övergripande reglerar hur investeringsprojekt ska hanteras, från projektering och projektorganisation till genomförande och uppföljning av investeringsprojekt.

Mer specifikt **lämnas följande rekommendationer** för att utveckla nämndens styrning och interna kontroll av investeringsprojekt;

- att nämnden säkerställer att förvaltningen har tillräcklig kompetens och bemanning samt tillhörande rutiner i de fall projekt ska bedrivas i egen regi
- att samtliga investeringsprojekt föregås av en grundlig risk- och konsekvensanalys innan projektet påbörjas som synliggör risker och vilka eventuella konsekvenser dessa kan medföra, t.ex. involvering av ideella aktörer
- att nämnden via skriftliga projektdirektiv säkerställer att förvaltningen arbetar med dokumenterade projektrutiner med tydlig ansvarsfördelning inom projektorganisationen
- att nämnden säkerställer ansvarsfördelningen och tillhörande befogenheter mellan de olika ledningsnivåerna avseende styrning och uppföljning av pågående investeringsprojekt
- att nämnden via tydliga direktiv om återrapportering och information om pågående investeringsprojekt säkerställer att såväl förvaltningsledning som nämnd får tillräcklig information och tillhörande underlag för att fatta nödvändiga beslut

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser och bedömningar som görs i bifogad revisionsrapport. SoT-nämndens svar på vår granskning emotses till senast 2011-05-01.

Revisorerna i Gällivare kommun

Lennart Hagstedt

Ann-Mari Falk

Lena Nordgren

Sven-Erik Nilsson

Sören Engelmark