



Revisorerna

För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare

**Service- och tekniknämnden
TOP Bostäder AB****Uppföljande granskning – Fastighetsförvaltningen**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun samt lekmannarevisor inom TOP Bostäder AB (TOP) genomfört en uppföljande granskning avseende om tillräckliga åtgärder vidtagits med anledning av tidigare genomförd granskning – ”Samordnad fastighetsförvaltning (2015). Granskningen har omfattat Service- och tekniknämnden (SoTn) samt TOP.

Vår **sammanfattande bedömning** är att arbetet kring den samordnade fastighetsförvaltningen i begränsad utsträckning bedrivs på ett ändamålsenligt och ur ekonomiskt synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen i begränsad utsträckning bedöms vara tillräcklig. Vidare bedömer vi att vare sig SoTn eller TOP har gjort tillräckligt för att säkerställa att beslutade åtgärder genomförs. Vi har baserat vår bedömning på följande huvudsakliga iakttagelser:

- Den tidigare granskningen har hanterats av SoTn samt att beslut om åtgärder har fattats. Det kvarstår dock åtgärder att vidta samt att vissa av de beslutade åtgärderna ännu inte påbörjats.
- Styrningen av arbetet samt samordningen bedöms vara mer ändamålsenlig avseende underhållsplaneringen och den därtill hörande budgetprocessen än vid tidigare granskning.
- Den interna kontrollen bedöms inte som tillräcklig. För att nämnden ska kunna sägas ha en tillräcklig intern kontroll krävs bl. a. att nämnden i dialog med TOP säkerställer verkställighet i de beslut om åtgärder som nämnden fattat.
- Ingen återkoppling eller rapportering har skett till SoTn avseende de beslutade åtgärderna med anledning av tidigare granskning på området.

Med anledning av granskningens iakttagelser vill vi lämna följande rekommendationer:

- Att SoTn i dialog med TOP säkerställer verkställighet samt ändamålsenlig rapportering kring de beslutade åtgärderna med anledning av tidigare granskning på området.
- Att SoTn analyserar behovet av ytterligare åtgärder

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser och bedömningar som görs i bifogad revisionsrapport, ”Fastighetsförvaltningen – Uppföljande granskning”, PwC mars 2017,.

Service- och tekniknämndens svar på vår granskning emottas till senast 2017-06-01.

Revisorerna i Gällivare kommun

Sven-Erik Nilsson

Eva Nyström

Börje Johanson

Rune Hedberg

Tommy Nyström är undantagen från granskning av SoTn och har därför inte medverkat i granskningen.

Postadress	Telefon	Telefax	Bankgiro
Gällivare kommun 982 81 GÄLLIVARE	0970-818 000	0970-144 51	754-1576