

Katinka Wellin  
Ekonomichef  
Tel. 08-124 57 181  
Katinka.Wellin@ekero.se

## Tekniska nämnden

# Svar till revisorerna avseende granskningsrapport "Styrning och kontroll av större investeringar"

## Förslag till beslut

Tekniska nämnden ställer sig bakom vad som återges i tjänsteutlåtande 2015-02-25 och överlämnar detsamma som svar till revisorerna.

## Sammanfattning av ärendet

På uppdrag av revisorerna i Ekerö kommun har Pwc genomfört en granskning av styrning och kontroll av större investeringar. Resultatet av granskningen med gjorda iakttagelser och lämnade rekommendationer återfinns i rapport daterad januari 2015. Svar till revisorerna ska lämnas senast 15 april 2015 avseende synpunkter på vad som framgår av rapporten och vilka åtgärder som vidtas.

Det finns idag rutiner och arbetsprocesser vad gäller Ekerö kommuns investeringar, men de kan förbättras inom flera områden. På det stora hela görs i stort sett samma bedömningar som vad som framkommer i granskningsrapporten.

Beslut finns om investeringsresurs för införande av IT-stöd för en mer utvecklad redovisning för kommunens stora investeringsprojekt. Med utgångspunkt i planerat införande projekt under 2015 kommer parallellt, eller som en följd av införandet, övriga rekommenderade förändringar avseende befintliga rutiner och strukturer för investeringar bli föremål för en utveckling och förbättring. Ytterligare en komponent att beakta är pågående arbete med fullt ut införd komponentavskrivning i kommunens investeringar. Planeringen har hittills vilat på målsättning att investeringsprojekt IT-stöd ska genomföras med befintliga personella resurser inom fastighetskontoret och ekonomienheten.

Inför projektstart IT-stöd under 2015 kommer rekommenderade förändringar av rutiner och strukturer att beaktas och värderas om de ska införlivas i huvudprojektet eller bli föremål för sidoprojekt och/ eller arbetsrutinerna avseende förslag till investeringsbudget. Samtidigt konkretiseras tidplan och ansvar för olika delmoment tillsammans med tydliggörande av eventuella behov av kompletterande externt stöd.

Införande av IT-stöd och förbättringsarbetet avseende rutiner och strukturer bör kunna ske stegvis under åren 2015-2016.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande 2015-02-25 Ekonomichefen och Chefscontroller fastighetskontoret  
Följebrev angående granskning av styrning och kontroll av större investeringar,  
ordförande revisorerna daterad 2015-02-11

Revisionsrapport, Styrning och kontroll av större investeringar, PwC januari 2015

### **Ärendet**

Handlingarna i detta ärende går likalydandes till Tekniska nämnden och till Kommunstyrelsen för politisk beredning. Företrädare från fastighetskontoret och från Kommunstyrelsens förvaltning: ekonomienheten, har i samband med granskningen varit föremål för intervjuer och bistått med dokumentation. Chefscontroller fastighetskontoret, fastighetschef, chefen för fastighetskontoret och ekonomichef har tagit del av innehållet i granskningsrapporten och lämnar i samarbete förslag till svar från Tekniska nämnden och från Kommunstyrelsen till revisorerna.

En granskning har genomförts avseende styrning och kontroll av större investeringar i Ekerö kommun. Svar till revisorerna ska lämnas senast 15 april 2015 avseende synpunkter på vad som framgår av rapporten och vilka åtgärder som vidtas

Det finns idag rutiner och arbetsprocesser vad gäller Ekerö kommuns investeringar, men de kan förbättras inom flera områden. Undertecknade gör i stort sett samma bedömningar som vad som framkommer i granskningsrapporten.

Sammanfattningsvis lämnar Pwc följande rekommendationer:

- En översyn bör ske av nuvarande fastställda rutin för lokalinvesteringar.
- Säkerställande av redovisning av investeringars alternativ som prövats och vilka ställningstagande som ligger till grund för beslut och prioriteringar.
- Fastställa enhetliga mallar för beslutsunderlag avseende investeringar.
- Införa rutiner och systemstöd för registrering och arkivering av underlag kopplade till investeringsprojekt.
- Säkerställande av IT-stöd för projektredovisning.

Undertecknade bedömer att införandet av IT-stöd för projektredovisning är avgörande i förbättringsarbetet avseende styrning och kontroll av större investeringar. Med den utgångspunkten kommer parallellt, eller som en följd av införandet, övriga rekommenderade förändringar avseende befintliga rutiner och strukturer för investeringar bli föremål för en utveckling och förbättring. Arbetet pågår redan (upplagt som stegvis förändring, KS 2014-12-02 § 119 Dnr KS14/242) med att fullt ut införa komponentavskrivning i kommunens investeringar med därpå följande förändringar i anläggningsregister. Hanteringen med komponentavskrivning

har påverkan på beräkningsunderlag och ska beaktas i förbättringen av rutiner och dokumentation.

Planeringen för projekt införande av IT-stöd för projektredovisning har hittills vilat på målsättning att investeringsprojekt IT-stöd för projektredovisning ska genomföras parallellt med övriga ordinarie arbetsuppgifter med befintliga personella resurser inom fastighetskontoret och ekonomienheten med den risk som av det följer att tidplanen sträcks ut.

Inför projektstart under 2015 kommer rekommenderade förändringar av rutiner och strukturer att beaktas och värderas om de ska införlivas i huvudprojektet eller bli föremål för sidoprojekt med bäring på projekt IT-stöd. I samband med kommande budgetprocess kommer även bedömas om det är möjligt att införa vissa förändringar i arbetsprocessen som stödjer den förbättring av rutinerna som avspeglas i rekommendationer. Inför projektstart IT-stöd konkretiseras samtidigt tidplan och ansvar för olika delmoment tillsammans med tydliggörande av eventuella behov av kompletterande externt stöd.

Införande av IT-stöd och förbättringsarbetet avseende rutiner och strukturer i arbetet för kommunens större investeringar bör kunna ske stegvis under åren 2015-2016.

**Beslutet expedieras till**

Revisorerna  
Ekonomichef  
Fastighetskontoret

Katinka Wellin  
Ekonomichef

Klas Lindblom  
Chefscontroller Fastighetskontoret