



2018-11-20

**Lunds kommuns revisorer**

**För yttrande till:**

Tekniska nämnden

**För kännedom till:**

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

### **Granskning av spårvägsinförandet, del 3**

Lunds kommuns förtroendevalda revisorer har granskat tekniska nämnden i syfte att bedöma om spårvägsinförandet sker på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Det huvudsakliga området för granskningen har varit den ekonomiska uppföljningen. Årets granskning är en av tre delgranskningar som har genomförts av revisionen med anledning av spårvägsinförandet.

I granskningen framkommer att det finns utsedd projektgrupp som genomför kvartalsanalyser över den ekonomiska utvecklingen. Den tekniska förvaltningen uppger att de har stor insyn i samverkansentreprenadens handlingar och att de tillsammans med entreprenören genomför en bedömning av prognostisering.

Granskningen visar att tekniska nämnden månadsvis får en återrapporering av ekonomin avseende spårvägsprojektet. Återrapporeringen består huvudsakligen av en avvikelseanalys och en muntlig redovisning. I intervjuer uttrycker nämndens ordförande att de inte vill detaljstyra projektet och därför enbart är intresserade av större avvikelser gällande det ekonomiska utfallet. Det saknas även fastställda riktlinjer för vad som ska rapporteras till nämnden. De större avvikelser, t.ex. väderskydd, som vi konstaterat har inte behandlas i nämnden och vi frågar oss var beslut om dessa kostnadsökningar tagits.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi tekniska nämnden att:

- ▶ Ytterligare stärka sin styrning och ledning över projektet genom att kräva mer ekonomisk redovisning i syfte att öka sin uppsikt över projektets genomförande.
- ▶ Definiera vilka summor som ska anses vara väsentliga avvikelser.
- ▶ Tydligare dokumentera i protokollen hur nämnden tar ställning till avvikelser och behov av uppföljning.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas. För var och en av rekommendationerna ovan ska svar lämnas om ni håller med eller inte, vilka åtgärder som kommer att vidtas och när åtgärderna kommer att vidtas. Svar önskas senast den 31 januari 2019.





LUND

2018-11-20

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer

Britt Svensson

Britt Svensson  
Ordförande kommunrevisionen  
Lunds kommun

