



2017-08-23

Lunds kommuns revisorer

För yttrande till:

Tekniska nämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Genomförd delgranskning av införandet av spårvägen, del 2

De förtroendevalda revisorerna i Lunds kommun har med stöd av EY granskat om upphandlingen av spårvägen sköts på ett ändamålsenligt och tillfredställande sätt. Vidare har vi granskat om det föreligger några osäkerhetsfaktorer kring finansieringen av projektet samt om den ekonomiska uppföljningen är tillfredsställande.

Vi noterar att en del efterfrågade handlingar, bland annat arbets- och ansvarsbeskrivningar för personer i beställarens samverkansorganisation, inte har överlämnats till granskarna. Vi vill därför poängtera att enligt kommunallagen 9 kap 12 § är nämnderna och de enskilda ledamöterna och ersättarna i dessa samt de anställda skyldiga att lämna revisorerna de upplysningar som behövs för revisionsarbetet.

Vi gör den sammanfattande bedömningen att upphandlingen av spårvägen i det stora hela sköts på ett ändamålsenligt och tillfredställande sätt. Gällande finansieringen bedömer vi att det föreligger osäkerhetsfaktorer, framförallt gällande finansiering från staten där ett politiskt osäkert läge kan förändra förutsättningarna.

Vi bedömer att den ekonomiska uppföljningen av projektet i det stora hela är tillfredsställande. Både entreprenören och kommunens projektorganisation har erfarenhet från projekthantering. Vi ser det dock som en brist att tekniska nämnden inte löpande följer upp det ekonomiska läget gällande spårvägsprojektet. Vi ser dessutom att det finns behov av att tydligare strukturera upp beslutsrätten gällande ÅTA-arbeten.

Tekniska nämnden har uppdragit åt tekniska direktören att teckna avtal med Skanska för fas 2 där även sidoentreprenad ingår. Vi uttalar oss vid detta granskningstillfälle enbart om upphandlingen av de 776 miljoner kronor som avser de beräkningar som kommunfullmäktige fattade beslut på. De 91,4 miljoner kronorna kommer att vara föremål för vår fortsatta granskning.

Bedömningen grundar sig på följande iakttagelser:

- ▶ Uppföljning av projektets ekonomi redovisas löpande i kommunens ledningsgrupp för projektet.
- ▶ Budgeten för projektet har uppdaterats och senaste budgeten fastställdes 2017-02-14.
- ▶ Finansiering av projektet består av flera delposter. Överenskommelse har bland annat nåtts med Sverigeförhandlingen avseende finansiering av spårvägsprojektet på 74,5 miljoner kronor. Satsningen på höghastighetståg har kritiserats av oppositionen i riksdagen och det råder osäkerhet om finansieringen står kvar om den politiska majoriteten ändras vid nästa års riksdagsval.



2017-08-23

- ▶ Projektet prognostiserar att finansiering på motsvarande 222,1 miljoner kronor kommer att erhållas i samband med försäljning av exploateringsstomter på Brunnhög
- ▶
- ▶ Som underlag för rutiner och arbetssätt av projektet har Lunds kommun och Skanska tagit fram en gemensam projektplan daterad 2017-04-19.
- ▶ Ekonomisk uppföljning av projektet upprättas av entreprenören. Projektstöd från Lunds kommun medverkar också i denna process och har full insyn i entreprenörens system.
- ▶ Avrapportering till tekniska nämnden sker månadsvis. Möten med den politiska styrgruppen hålls en gång i kvartalet. Av nämndsprotokollen under 2017 framgår att det avhandlats uteslutande tekniska frågor.

Mot bakgrund av granskningens resultat rekommenderar vi tekniska nämnden:

- ▶ att närmare definiera vilka moment, som under vilka förutsättningar, är att betrakta som ren verkställighet,
- ▶ att säkerställa att samtliga protokoll justeras av båda parter i samverkansorganisationen, särskilt vad gäller ekonomimötena, för att säkerställa att noteringar i protokollen är korrekta. Detta är av vikt om det uppstår behov att gå igenom vad som har diskuterats vid olika möten,
- ▶ att förtydliga på vilken nivå som korrigerande åtgärder ska beslutas,
- ▶ att säkerställa att de arbets- och ansvarsbeskrivningar som, enligt det upphandlade kontraktet, ska finnas för personerna i beställardelen av samverkansorganisationen finns,
- ▶ att säkerställa finansieringen av projektet så snart som möjligt,
- ▶ att exploateringsavtal tecknas med samtliga tilltänkta parter,
- ▶ att nämndsledamöterna erhåller tillräckligt med information om den ekonomiska utvecklingen vid regelbundna tidpunkter och att detta protokollförs.

Vi ställer oss kritiska till användandet av termen styrgrupp. För bakgrund hänvisar vi till spårvägsgranskningen del 1.

Svar önskas från tekniska nämnden senast 2017-11-23.

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer



Britt Svensson
Ordförande kommunrevisionen
Lunds kommun

