



2020-10-22

Lunds kommuns revisorer

För yttrande till:

Tekniska nämnden

För kännedom till:

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

Granskning av införandet av spårväg, del 5

Lunds kommuns förtroendevalda revisorer har valt att granska om tekniska nämnden har haft en tillräcklig styrning, kontroll och uppföljning av spårvägsprojektet. Den sammanfattande bedömning är att tekniska nämnden under delar av spårvägsprojektet inte har haft en tillräcklig styrning och kontroll samt att nämndens ekonomiska uppföljning inte har varit tillräcklig. Totalt har spårvägsprojektet, för kommunens del, blivit ca. 115 mkr dyrare än budgeterat i den inledande fasen, vilket är ca. 15% av budget vid start.

Nämnden har däremot efter genomförda revisionsgranskningar och i takt med att projektet framskridit, framförallt under den senare delen av projektet, stärkt sin insyn, styrning och kontroll. Nämnden har genomfört förändringar i både omfattning och innehåll avseende återrapportering av projektets ekonomi vid nämndsammanträdena.

Det har sedan projektets start förelegat osäkerhet från nämndens sida gällande vilket mandat de har att fatta beslut i olika frågor. Nämnden har inte i tillräcklig omfattning säkerställt att de har kunskap och information om var skiljelinjen går i mandat och delegation mellan nämnden, kommunstyrelsen och styrgruppen. Vidare har nämnden saknat tillräcklig information för att i tillfredställande utsträckning kunna förstå och följa projektet. Det är nämndens ansvar att se till att de har tillräckliga kunskaper om projektstyrning och projektekonomi om det är så att de vill kunna ställa relevanta frågor och ha tillräcklig förståelse för att kunna följa projektet.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi tekniska nämnden att:

- ▶ Säkerställa att delegation och mandat är tydliggjort avseende vem som har rätt att fatta vilka beslut vid stora och komplexa projekt
- ▶ Säkerställa att tillräcklig överlämning sker mellan olika nämnder vid byte av nämnd vid t.ex. val
- ▶ Se till att de tar del av tillräcklig information för att kunna förstå, följa samt styra de projekt som nämnden ansvarar för, särskilt vid stora och komplexa projekt
- ▶ Se till att de avtal som tecknas mellan nämnden och bolag inom kommunkoncernen är kvalitetssäkrade i tillräcklig utsträckning och är tydliga avseende kostnadsfördelning

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas. Svar önskas senast den 22:a januari 2021.

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer



2020-10-22

Lars Trägen
Ordförande kommunrevisionen
Lunds kommun

