

Pernilla von Strokirch

Yttrande över Kommunrevisionens granskning av införandet av spårväg, del 5

Förslag till beslut

Tekniska nämnden föreslås besluta

att anta förvaltningens förslag till yttrande som sitt eget, samt

att översända yttrandet till kommunrevisionen

Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Lunds kommun har revisionsbyrån EY granskat införandet av spårväg. Årets revision har summerat de fyra tidigare granskningarna av spårvägsprojektet och syftet har varit att belysa vilka lärdomar som kan tas tillvara. Vidare har i årets revision granskats om nämnden har haft en tillräcklig styrning, kontroll och uppföljning av spårvägsprojektet.

Kommunrevisionen har översänt revisionsgranskningen för yttrande och önskar få svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av det som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnats.

Underlag för beslutet

- Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, 2020-12-07
- Kommunrevisionens missivskrivelse, 2020-10-22
- Granskning av införandet av spårväg i Lunds kommun, del 5, 2020-10-22
- Kommunrevisionens granskningar, del 1-4, tekniska förvaltningens tjänsteskrivelser samt tekniska nämndens beslut

Ärendet

Lunds kommuns förtroendevalda revisorer har valt att årligen granska införandet av spårväg i syfte att bedöma om spårvägsinförandet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Årets granskning har summerat de tidigare fyra granskningarna av spårvägsprojektet och syftet har varit att belysa vilka lärdomar som kan tas tillvara. Vidare har i årets

2020-12-07

Diarienummer

TN 2019/042

revision granskats om nämnden har haft en tillräcklig styrning, kontroll och uppföljning av spårvägsprojektet.

EY:s 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. De gör bedömningen att nämnden däremot efter genomförda revisionsgranskningar och i takt med att projektet framskridit, framförallt under den senare delen av projektet, väsentligt stärkt sin insyn, styrning och kontroll samt att nämnden har genomfört förändringar i både omfattning och innehåll avseende återrapportering av projektets ekonomi vid nämndens sammanträden.

EY bedömer att det sedan projektets start har förelegat osäkerhet från nämndens sida gällande vilket mandat de har att fatta beslut i olika frågor och att nämnden inte i tillräcklig omfattning har 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.

Vidare påtalar EY att nämnden inte haft tillräckliga kunskaper om projektstyrning och projektekonomi för att kunna ställa relevanta frågor och att det är nämndens ansvar att se till att de har tillräckliga kunskaper inom dessa ämnen om det är så att de vill kunna ställa relevanta frågor och ha tillräcklig förståelse för att kunna följa projektet.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderas 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 och följa 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

Revisionen har översänt revisionsgranskningen för yttrande och önskar få svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnats.

2020-12-07

Diarienummer

TN 2019/042

Föredragning

Förvaltningen ställer sig bakom rekommendationerna.

I samband med granskningen 2019 beslutade tekniska nämnden att inför projektstart för kommande stora projekt överenskomma och besluta hur projektstatus, ekonomiska prognoser, risker i projektet samt avvikelser ska redovisas. Vidare beslutades att inför kommande projektstart av stora projekt besluta om forum och frekvens för avrapportering.

Utöver detta föreslår förvaltningen utifrån denna femte granskning följande insatser:

- För projekt, där nämnden är involverad tillsammans med andra externa och interna parter skall en beskrivning tas fram som beskriver mandat, beslutsrätt och därmed ansvar för olika frågor. Detta inkluderar även ansvarsfördelning mellan nämnd och kommunstyrelse samt andra politiska nivåer. I projekt med externa parter föreslås att ansvarsfördelningen mellan kommun och extern part regleras i genomförandeavtal. Detta inbegriper även kommunala bolag.
- Att i stora och komplexa projekt i tidigt skede av projektet överenskomma hur avrapportering av status i projektet skall ske avseende tid, ekonomi, risker och omfattning samt i anslutning till ny mandatperiod avsätta tid för att möjliggöra utökad information och dialog mellan tjänstemän och politiker för att skapa förståelse för projektets syfte, mål, tidigare tagna beslut och status.
- Att förvaltningen erbjuder nämndens politiker utbildning i kommunens modell för projektstyrning.
- Att i nya avtal med andra parter, även interna bolag, tydliggöra ansvar för avvikelser och granska avtalen juridiskt.

Utöver de specifika insatserna ovan arbetas det intensivt kopplat till den nya samlade projektorganisationen på tekniska förvaltningen med att stärka rutinerna och tydliggöra processerna i projektgenomförandet.

Beredning

Ärendet har beretts av tekniska förvaltningen.

Barnets bästa

Revisionsgranskningen bedöms inte ha en direkt påverkan på barn.

2020-12-07

Diarienummer

TN 2019/042

Ekonomiska konsekvenser

Genom att tydliggöra beslutsmandat och ekonomiskt ansvar för tjänstepersoner och politiker på olika nivåer samt mellan kommunen och externa parter i avtal kan oväntade ekonomiska händelser undvikas och möjligheten att göra tillförlitliga ekonomiska prognoser och uppföljningar blir större.

Mikael Fritzon
Teknisk direktör

Pernilla von Strokirch
Projektchef

Beslutet skickas till

Akten
Kommunrevisionen