



<b>Plats och tid</b>	Kommunstyrelsesalen, rådhuset klockan 13.15 – 13.20	
<b>Beslutande</b>	Carl-Erik Almskoug (OPA) ordförande Andreas Silversten (S) 2:e vice ordförande Hans Svanqvist (M) Anders Bjurström (M) Ingemar Johansson (L) Christer Löwenhamn (V) Jonas Stenzelius (KD) Lars Löfgren (C) Börje Blomkvist (S) Ola Eriksson (S) Rasmus Schagerström (S) Ove Janse (S) Tony Pehrsson (SD)	
<b>Övriga deltagare</b>	Ann-Charlotte Karlsson (S), Magnus Andersson projektchef, Ulf Zackrisson VA-chef, Henrik Syrjälä driftchef, Marie-Louise Johansson kostchef, Rickard Löthgren trafik- och gatuingenjör, Tim Edvinsson planarkitekt, Annette Carlsson administratör och Linda Pedersen administrativ chef	
<b>Utses att justera</b>	Ola Eriksson (S)	
<b>Justeringens plats och tid</b>	Tekniska förvaltningen, 2017-02-01	
<b>Underskrifter</b>	Protokollet omfattar	
Sekreterare	.....	§ 1
	Linda Pedersen	
Ordförande	.....	
	Carl-Erik Almskoug (OPA)	
Justerande	.....	.....
	Ola Eriksson (S)	
<b>Bevis / Anslag</b>	Justeringen har tillkännagivits genom anslag	
<b>Organ</b>	Tekniska nämnden	
<b>Sammanträdesdatum</b>	2017-02-01	
<b>Datum för anslagets uppsättande</b>	.....	<b>Datum för anslagets nedtagande</b> .....
<b>Underskrift</b>	.....	
	<b>Utdragsbestyrkande</b>	



## **Innehåll**

**Svar på revisionens granskning av kommunens övergripande investeringsprocess**

**2**



TN § 1  
TNAU § 1

Dnr 228/2016-007

## **Svar på revisionens granskning av kommunens övergripande investeringsprocess**

Arboga kommuns revisorer har under 2016 genomfört en granskning av kommunens övergripande investeringsprocess. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunens övergripande investeringsprocess är ändamålsenligt utformad.

Revisorerna har genom stickprov granskat fem investeringar från år 2015 inom tekniska nämnden. Investeringarna avser två exploateringar kring området Hällarna, utbyte av vattenledning på Norra Ågatan, beläggningsunderhåll och maskininvesteringar.

Revisionen kan efter genomförd granskning konstatera att kommunfullmäktige i praktiken har delegerat ansvaret för styrning, uppföljning och kontroll över investeringar till de enskilda nämnderna. Nämnderna ansvarar sedan för att investeringsvolymen hålls inom befintlig ram.

Revisionen rekommenderar att kommunstyrelsen arbetar fram riktlinjer för investeringsprocessen och upprättar mallar för investerings- och driftkalkyler samt slutredovisning. Riktlinjer och mallar ska gälla generellt för hela kommunen och beslutas av kommunfullmäktige.

Vidare rekommenderas nämnderna att med hjälp av mallar genomföra slutredovisningar av varje större investering, där avvikelser som exempelvis fördyrande faktorer kartläggs. Nämnderna föreslås också följa upp ett urval av enskilda investeringsprojekt inom ramen för den interna kontrollen.

Revisorerna önskade svar senast den 31 januari 2017.  
Efter överenskommelse har svarstiden förlängts till den 3 februari 2017.

Mallar för beslutsunderlag och slutredovisning av större investeringsprojekt finns inom tekniska förvaltningen. Av mallarna framgår projektets omfattning, styrgrupp, budget och tidplan med mera. Investeringsprojekt redovisas löpande för tekniska nämnden och följs upp utifrån projektets karaktär i budget, prognos, lägesrapporter och verksamhetsberättelse.

Lägesrapporter för vissa större investeringsprojekt skickas även till kommunstyrelsen för information.



Revisorerna har genom stickprov granskat fem investeringar från år 2015 inom tekniska nämnden. Större investeringsprojekt kan vara årsöverskridande och slutredovisas först när hela projektet är genomfört. Ett exempel på ett sådant projekt är exploateringen i Hällarna.

Beläggningsunderhåll följs upp med nyckeltal i verksamhetsberättelsen utifrån tekniska nämndens mål om att 30 000 kvm ska beläggas per år.

Med hänsyn till att det finns upprättade mallar föreslås slutredovisning av tekniska nämndens investeringsprojekt också fortsatt ske med dessa.

Utifrån tekniska förvaltningens plan för återrapportering till tekniska nämnden, antagen av tekniska nämnden den 18 juni 2014, § 75, återrapporteras ekonomisk prognos för drift och investeringar till nämnden per sammanträde och slutredovisningar per ärende.

Med hänsyn till att det finns en upprättad rutin föreslås uppföljningen av tekniska nämndens investeringsprojekt också fortsatt ske genom nämndens antagna plan för återrapportering.

#### **Tekniska nämndens beslut**

Svar på revisionens granskning av kommunens övergripande investeringsprocess godkänns.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Skickas till:  
Kommunstyrelsen  
Akten