

Ulrika Hjorth, Ekonomichef
Tfn: 0345-180 13
E-post: Ulrika.Hjorth@hylte.se

2016-04-10

Kommunstyrelsen
2016 KS0128

Yttrande över revisionsrapport "granskning av investeringsprocessen"

Sammanfattning

Revisorerna har genomfört en uppföljning av en granskning från 2013 avseende investeringsprocessen för att bedöma investeringsprocessens utveckling och i vilken mån de rekommendationer/förbättringsområden i revisionsrapporten 2013 har beaktats.

Revisorernas rekommendationer:

Utveckla beslutsunderlag med en motivering kring vilka investeringar som prioriterats och vilka som ej bifallits. Vidare bör även en heltäckande långsiktig strategisk plan utarbetas som anger hur framtida investeringsbehov skall planeras och prioriteras mellan nämnderna.

Kommentar: En lista tas alltid fram inför och efter beslut där det framgår vad nämnderna föreslår för investeringar och vad som prioriteras och ej bifalls av kommunfullmäktige. En plan för en treårsperiod tas fram i samband med beslutet.

Tillse att nämndernas delegationsordningar revideras så att det framgår att kontorscheferna har rätt att disponera medel för raminvesteringar.

Kommentar: Nämndernas delegeringsordningar är under revidering och kommer att antas under 2016.

Utarbeta specifika anvisningar som tydliggör hur investeringsprojekt skall följas upp månatligen. I anvisningar bör även fastställas en princip för vid vilka nivåer av budgetöverskridande tilläggsanslag skall begäras.

Kommentar: Anvisningar inför månatliga uppföljningar finns. Kommunledningskontoret har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att ta fram **anvisningar** för investeringsprocessen från början till slut. Dessa kommer att presenteras under 2016.

Redovisa en förnyad kalkyl efter genomförd upphandling vid större investeringsprojekt för att säkerställa överensstämmelse med ursprungligt investeringsbeslut..

Kommentar: Kommunledningskontoret har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att ta fram anvisningar för investeringsprocessen från början till slut. Dessa kommer att presenteras under 2016.

Överväga att återrapportera större budgetöverskridande löpande till kommunfullmäktige.

Kommentar:. Budgetöverskridande återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med delårsbokslutet och årsbokslutet.



Säkerställa ändamålsenliga rutiner för uppföljning av investeringsprojekt för att tillse enhetlig uppföljning och samsyn i investeringsförfarandet.

Kommentar: Kommunledningskontoret har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att ta fram anvisningar för investeringsprocessen från början till slut. Dessa kommer att presenteras under 2016.

Per Borg
Kommunchef

Ulrika Hjorth
Ekonomichef