

Granskning styrning och kontroll av investeringsprojektet Familjebadet

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat styrning och kontroll av investeringsprojektet Familjebadet. Granskningen syftar till att bedöma om Kommunstyrelsen och berörda nämnder har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av investeringsprojektet Familjebadet? Resultatet av granskningen redovisas i bifogad rapport.

Den sammanfattande bedömningen är att styrning, uppföljning och kontroll avseende investeringsprojektet Familjebadet inte är helt tillräcklig.

I det underlag (KS2015/451 – Förslag till familjebad) som legat till grund för beslut 2016-06-13 KF § 129 saknas en detaljerad kalkyl för investeringsprojektet samt redogörelse för olika kostnadsposter. Vi saknar även en bedömning av vilka risker och kostnadsdrivare som är förknippade med det aktuella investeringsprojektet.

Det finns en utvecklad metodik för löpande uppföljning och kontroll av entreprenaden. Det är dock vår bedömning att en mer utförlig rapportering till tekniska nämnden, upplevelsenämnden samt kommunstyrelsen borde skett utifrån de underskott som prognostiserades under perioden aug-nov 2019. I regler för investeringar framgår att vid avvikelser om minst 2 mnkr mot projektbudget ska kommunstyrelsen informeras.

Löpande projektuppföljning sker vid delårsbokslut per sista april, augusti och i årsbokslut. Vår granskning visar att tekniska nämnden och upplevelsenämnden återkommande behandlat Familjebadet på nämndernas sammanträden.

Vid avstämning med projektledningen 2020-01-13 informerades om att utifrån vidtagna och föreslagna åtgärder är bedömningen att projektbudgeten kommer kunna hållas, under förutsättning att bedömda risker om 7,9 mnkr ej faller ut. Vår bedömning är dock att det fortsatt finns ekonomiska risker inom projektet och att det krävs fortsatt aktiv styrning och kontroll för att projektbudgeten ska kunna hållas.

Efter genomförd granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen, tekniska nämnden samt upplevelsenämnden att:

- I kommande beslutsunderlag bifoga detaljerad investeringskalkyl samt tydliggöra risker och kostnadsdrivare som är förknippade med det aktuella investeringsprojektet.

Kommunfullmäktige

- Säkerställa att det sker en dokumenterad återrapportering till berörd nämnd efter varje gemensamt arbetsutskott.
- Säkerställa detaljerad uppföljning som inkluderar prognos samt kvarstående risker i projektet.
- Upprätta en uppdaterad driftkostnadskalkyl samt säkerställa driftbudgeten för Familjebadet.

Revisorerna översänder rapporten för kännedom och åtgärd. Revisorerna önskar även svar från kommunstyrelsen, tekniska nämnden och upplevelsenämnden baserat på de iakttagelser och rekommendationer som redovisas i rapporten.

För Enköpings kommuns revisorer



Tony Forsberg
Ordförande



Bengt-Åke Gelin
vice ordförande

För kännedom:

Kommunstyrelsen
Tekniska nämnden
Upplevelsenämnden