



Plats och tid: Mörrumssalen, klockan 13:15 -17:50

Beslutande:	Mats Dahlbom	Ordförande	(C)
	Britt Kilsäter	Ledamot	(M)
	Anneli Bengtsson	Vice Ordförande	(S)
	Lars Hasselgren	Ledamot	(M)
	Tor Billing	Ledamot	(SD)
	Ivo Akum	Ledamot	(S)
	Sten Hedlund	Ledamot	(MP)
	Amanda Nilsson	Ledamot	(S)
	Stig Johansson	Ledamot	(S)
	Jörgen Kronsell	Ledamot	(MP)

Tjänstgörande ersättare: Jan-Erik Abrahamsson, (S) ersättare för Mats Olausson, (M) ersättare för Katrin Johansson, (S) Britt Kilsäter, (M) §§ 90-93

Närvarande ersättare: Roy Johansson, (C), Mats Olausson, (M), Magnus Dagmyr, (S), Catarina Flod, (M), Bo Bogheim, (SD), Billy Månsson, (S), Gunnar Fastén, (MP) §§ 76-88, Bo Sandgren, (S), Lennarth Malm, (FP), Johanna Kaasinen (MP) §§ 76-83

Övriga: Tf förvaltningschef Thomas Andersson, §§ 76-93, ekonom Susanne Andersen, §§ 76-80, ekonom Lisa Sunesson, §§ 76-80, driftchef Mattias Pettersson, §§ 76-80, gatu- och parkchef Marie Louise Svensson Wickström §§ 81-82, gatuingenjör Jonas Johansson §§ 81-82, VA-chef Patrik Hellsberg §§ 83-84, Va-strateg Linda Holm §§ 83-84, enhetschef kost Christina Svensson, § 85, trafikingenjör Per Ingströmer, §§ 86-87

Utses att justera: Amanda Nilsson

Paragrafer: §§ 76-93

Justeringsdatum: 2015-05-26

Sekreterare .....  
Gertrud Persson

Ordförande .....  
Mats Dahlbom

Justerande .....  
Amanda Nilsson

---



---

## Anslag/Bevis

Organ:	Tekniska nämnden		
Sammanträdesdatum:	2015-05-20		
Datum då anslaget sätts upp:	2015-05-26	Datum då anslaget tas ner:	2015-06-17
Förvaringsplats för protokollet:	Rådhuset		

Underskrift: \_\_\_\_\_



## § 88 Yttrande granskningsrapport – stor investeringsprojekt 2015/1789

### Tekniska nämndens beslut

**att** avge yttrande i enlighet med de synpunkter som framförts av förvaltningen

**att** uppdra åt förvaltningschefen att utreda de föreslagna åtgärderna och återkomma till nämnden med förslag till beslut.

**att** åiterrapportering sker 2015-12-02

### Sammanfattning

Revisorerna har genomfört en granskning av stora investeringsprojekt hos Karlshamns kommun.

Granskningen görs med utgångspunkt från frågeställningen om Tekniska nämnden bedriver investeringsprojekten ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll.

Revisionens slutsatser är följande:

Vi bedömer att tekniska nämnden till stora delar bedriver investeringsprojekten ändamålsenligt. Vi bedömer att den interna kontrollen bör utvecklas.

Vi anser att tekniska nämnden bör fatta beslut om ett särskilt dokument som reglerar och stödjer hur investeringsprojekt ska bedrivas. Där ansvar, roller, projektets olika faser, kalkyler, budget, uppföljning och utvärdering behandlas. Dokumentet syftar till att klargöra nämndens förväntningar på tjänstemannaorganisationen vad avser hur processen bedrivs och rapporteras både vad avser verksamhetsrelaterade aspekter som ekonomiska.

Vi anser vidare att investeringsutgiften i ett stort projekt, i budget och uppföljning, bör fördelas på åtminstone projekteringskostnader, byggledning, kontroll, byggentreprenaden, byggherrens reserv för eventuella tillkommande utgifter, avgifter och anslutningar, samt den ränta som beräknas aktiveras.

Vi anser att en avstämning och i förekommande fall budgetjustering regelmässigt bör göras direkt efter att entreprenadens upphandling är genomförd. Därigenom erhålls en budget som tydligare ger signaler om eventuella avvikelser.

Vi anser att nämnden bör överväga att besluta om en beloppsgräns för när kommunens ombud i byggprojektet ska inhämta godkännande av ett ändrings- och tillägsarbete av överordnad. För att ytterligare stärka den interna kontrollen i stora investeringsprojekt bör övervägas beloppsgräns vid vilken ytterligare en beslutsattestant krävs för att betalning ska ske.

Vi bedömer att projekten bedrivs med tydliga projektorganisationer, dokumenteras väl genom byggmötesprotokoll, förteckningar av ÅTA-arbeten, samt uppföljning av vidtagna åtgärder i samband med besiktningar.



Förvaltningen anför följande:

Förvaltningen instämmer i slutsatserna, att den interna kontrollen bör utvecklas och att de olika faserna i genomförandet av ett investeringsprojekt struktureras i ett dokument.

Det är viktigt att det i en dokumentation klargörs hur projektorganisationen ska se ut och att det utses en projektansvarig för varje projekt, som får ett uttalat mandat med ansvar för genomförandet och rapporteringsskyldighet till nämnden.

Fördelningen av investeringsutgiften mellan olika kostnadsslag kommer att införas i samband med nya regler för komponentavskrivningar.

Förvaltningen ser positivt på förslaget om olika beslutsnivåer beroende av beloppsgränser i samband med ändrings- och tilläggsarbeten (ÄTA) och kommer att utreda frågan.

#### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse från tf förvaltningschef Thomas Andersson

#### **Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige  
Tf förvaltningschef Thomas Andersson  
VA-chef Patrik Hellsberg  
Fastighetschef Ulf Ohlsson  
Ekonom Susanne Andersen  
Ekonom Lisa Sunesson  
Ekonom Camilla Bengtsson