

Fastighetsnämnden

Svar på revisionsrapport Intern kontroll i byggprocessen

Ärendet

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyd har PricewaterhouseCoopers granskat den interna kontrollen i byggprocessen.

Den övergripande revisionsfrågan för granskningen har varit hur kommunen säkerställer kontrollen av tillförlitlighet och säkerhet i verkställigheten av byggprocessen och att den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kontrollen av tillförlitlighet och säkerhet i verkställigheten av byggprocessen och den interna kontrollen inte i alla delar är tillräcklig. I rapporten lämnas ett antal rekommendationer kring hur kommunen kan stärka den interna kontrollen inom området.

Tekniska kontorets yttrande

I revisionsrapporten har angivits rekommendationer om åtgärder inom ett antal angivna områden som tekniska kontoret kommenterar i aktuella delar enligt nedan.

Regelverk kring mutor och bestickning

I rapporten konstateras att riktlinjer för att undvika mutor och bestickning funnits inom tekniska kontoret sedan 2003 och att dessa utgjort ett viktigt underlag i arbetet att ta fram det kommungemensamma dokument som beslutats av kommunstyrelsen 2010. I rapporten pekas också på angelägenheten av regelbundna arbetsplatsdiskussioner om hur regler och riktlinjer tillämpas. Vid tekniska kontorets planeringsdag 2011-09-21 gjordes en förnyad genomgång med all personal av gällande regler och riktlinjer för att säkra tillämpningen av dessa.

Revisorerna rekommenderar att kommunen reviderar riktlinjerna så att mer komplexa risksituationer rörande korruption inom exempelvis upphandlingsområdet även behandlas samt att rutiner för hantering av tips från allmänhet och anställda tillskapas. Vid kontakter med kommunledningskontoret har framkommit att förslag till reviderade riktlinjer ska utarbetas centralt

när den nya mutbrottslagstiftningen trätt i kraft vilket beräknas ske under 2012.

Kommunledningskontoret planerar också att ta fram ett kommungemensamt informations- och utbildningsmaterial när riktlinjerna reviderats.

Övriga styrande dokument

Revisorerna anger i rapporten att det råder viss osäkerhet kring vilka centrala riktlinjer och rutiner som gäller. Styrande dokument behöver förnyas och uppdateras. Tekniska kontoret kan konstatera att kommunledningskontoret redan påbörjat ett arbete med uppdatering av aktuella styrdokument. Kommunledningskontoret kommer också att se över och anpassa kommunens utbildningar, bl a introduktionsutbildningen för nya medarbetare, i syfte att öka förankringen av kommunens styrdokument hos de anställda.

Upphandling

Revisorerna rekommenderar, mot bakgrund av omfattningen på kommunens entreprenadupphandlingar, att överväganden görs kring behovet av att förstärka upphandlingsfunktionen med entreprenadkunnig upphandlingskompetens.

Tekniska kontoret delar revisorernas syn på behovet av förstärkt upphandlingskompetens avseende drift- och byggentreprenader. Skärp regelverk kring LOU, ökad omfattning av överklagade upphandlingar, nya entreprenadformer samt vikten av affärsmässiga upphandlingar gör en kompetensförstärkning angelägen. Kontoret är dock tveksamt till revisorernas antagande att en sådan kompetensförstärkning inte medför ökade kostnader med hänvisning till att dessa upphandlingstjänster till stor del köps extern i dagsläget. Dock bedöms den ökade administrativa kostnaden för personal successivt kunna ge en god återbetalning i form av lägre kostnader för upphandlade entreprenader och tjänster.

Tekniska kontoret kan efter kontakter med kommunledningskontoret konstatera att det finns en gemensam syn på behovet förstärkt upphandlingskompetens inom entreprenadområdet. Kommunledningskontoret kommer därför att föreslå att en utredning angående en upphandlingsfunktion med entreprenadkompetens görs i samband med reviderad budget för 2012.

Fastighetsnämndens ansvarsområde

I rapporten konstateras att fastighetsnämndens reglemente bedöms som tydligt när det gäller verksamhetsområdets omfattning och vilket ansvar och vilka befogenheter nämnden har att agera inom. Delegationsordningen bedöms ligga i linje med kommunallagens allmänna regler kring delegation, vara väl avvägd och upplevs fungera på ändamålsenligt sätt i verksamheten. Riktlinjer för investeringsverksamheten tillämpas inom tekniska kontoret och det finns en upprättad processbeskrivning. Slutredovisningar av färdig-

ställda projekt sker till kommunfullmäktige. Internkontrollen hanteras enligt kommunens riktlinjer.

Revisorerna bedömer att det riskområde som är mest angeläget att ägna uppmärksamhet kring är uppföljning av driftentreprenaden. Metoder för att säkerställa att beställd tjänst levereras enligt avtalet måste utvecklas. Rapporten pekar också på behovet av ett beställarsystem integrerat med ekonomisystemet som stöd för kontroll av beställningar och att fakturor överensstämmer med beställd vara eller tjänst.

Tekniska kontoret kan konstatera att en projektledare drift avdelats med uppgift att följa upp att driftentreprenaden utförs enligt överenskommelsen avtal. Projektledaren ska också stödja fastighetsförvaltarna i den dagliga avtalstolkningen och uppföljningen av beställningar samt har också ansvar för att kontinuerligt utveckla rutinerna för avtalsuppföljning.

Ett samarbete med kommunledningskontoret har påbörjats med målsättning att skyndsamt få fram ett beställarsystem via en beställningsmodul inom ramen för ekonomisystemet Agresso.

I rapporten anges att vissa förtydliganden bör övervägas avseende momenten kontroll mot leverans/prestation samt kontroll mot underlag såsom beställning och beslut, när det gäller byggprocessen. Vidare anføres att förtydliganden i olika former även kan övervägas inom ramen för slutredovisning, t ex intygande från projektledare att byggnationen är genomförd till den nivå som motsvarar fakturerad kostnad.

Tekniska kontoret bedömer att kontroll och uppföljning av byggprocessen redan är väl utvecklad. En väl definierad processbeskrivning finns, tydliga riktlinjer gäller och uppföljningen i form av slutbesiktning och slutredovisning säkerställer att leverans/prestation motsvarar beställning/beslut.

Tekniska kontorets förslag till beslut

1. Fastighetsnämnden överlämnar tekniska kontorets svar till revisorerna.

Olle Wallin
T.f. Teknisk direktör

Johan Ejbe
Fastighetschef