



2019-11-20

Lunds kommuns revisorer

För yttrande till:

Tekniska nämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Samtliga övriga nämnder och styrelser

Granskning av införandet av spårväg

Lunds kommuns förtroendevalda revisorer har valt att årligen granska införandet av spårväg. Huvudsyftet med de årliga granskningarna har varit att bedöma om spårvägsinförandet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Årets granskning har fokuserat på den ekonomiska uppföljningen, med fokus på de fördyringar som uppkommit under 2019.

Vår sammanfattande bedömning är att spårvägsprojektet kommer bli betydligt dyrare än budgeterat, enligt de prognoser som presenterats.

Det är vår bedömning att nämndens uppföljning av projektet och dess kostnader har stärkts betydligt sedan revisionens föregående granskningsrapport och att uppföljningen vid granskningstillfället sker på ett väsentligt mer tillfredställande sätt.

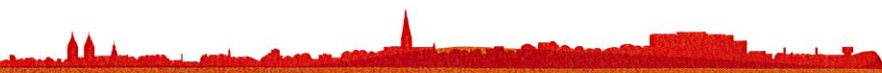
Projektet har löpt under fyra år och det är vår bedömning att månadsvis avstämning och rapportering borde ha skett redan vid projektets början. Det är nämndens ansvar att tillse att de ges den kunskap som krävs för att på ett önskvärt sätt kunna följa projektet på den nivå de finner erforderlig.

Det framgår av granskningsresultatet att nämnden är osäker på vilket mandat och ansvar de har i relation till den politiska styrgruppen. Vår bedömning är att nämnden redan vid projektstart borde klargjort vilken part som har vilket ansvar vid genomförande av projekt där nämnden är involverad. Det borde också redan vid projektstart avgjorts hur rapportering skall ske vid avvikelser.

Det finns också svårigheter att följa var och av vem vissa beslut tagits. Det är därför vår bedömning att en lärdom av detta projekt är att nämnden redan vid projektstart behöver klargöra vem som ska fatta vilka beslut.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi tekniska nämnden att:

- ▶ Vid komplexa projekt tillse att nämnden får den fördjupade information och kunskap som krävs för att nämnden ska kunna ta sitt ansvar för projektets hantering.
- ▶ Redan vid uppstart ha täta avstämningar och uppföljningar av genomförande och ekonomi för de projekt där nämnden är beställare.





LUND

2019-11-20

- ▶ I projekt, där nämnden är involverad tillsammans med andra parter, klargöra vilken part som har mandat att fatta vissa beslut och därmed bär ansvaret för dessa.

Med anledning av de iakttagelser revisionen har gjort i sina granskningar av spårvägen vill vi rekommendera samtliga nämnder att inför större projekt:

- ▶ Säkerställa att projektuppdrag och projektplaner tydliggör ansvarsfördelning mellan projektgrupp, nämnd och styrgrupp samt mandat, rapporteringsvägar och avvikelshantering.
- ▶ Säkerställa att avtal tydligt klargör hur ekonomiska avvikelser skall hanteras avseende ansvar för fördröningar.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas.

Svar önskas senast den 12:e februari 2020.

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer

Lars Trägen
Ordförande kommunrevisionen
Lunds kommun

