

Handläggare
Morén ÅsaDatum
2012-03-20Diarienummer
KSN-2012-0022

Kommunstyrelsen

Kommunrevisionen: Granskning avseende Projektet ”Lokföraren 2012”

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att till kommunrevisionen avge yttrande enligt **bilaga 1**

att uppdra till nämnder och bolag att se över hur den interna kontrollen vid delegationsbeslut och återrapporteringen till nämnd/bolag av delegationsbeslut kan utvecklas och förbättras och återrapportera detta till kommunstyrelsen i samband med delårsbokslutet per augusti 2012.

Sammanfattning

Kommunrevisionen har granskat projektet Lokföraren 2012, dvs det projekt som rör kontorets för samhällsutveckling och samtliga uppdragskontors från Munin inflyttning i nya lokaler i kvarteret Lokföraren. Revisionen avser period 15 april 2010 – 9 juni 2011. Av granskningen framkommer rekommendationer om att förbättra uppföljningen av projektets ekonomi till styrgruppen och fastighetsnämnden samt att tillse att externa konsulter upphandlas i enlighet med kommunens upphandlingspolicy och lagen om offentlig upphandling (LOU). **Bilaga 2.**

Ärende

Revisionen har granskat fastighetsnämndens projekt Lokföraren under en avgränsad period om 14 månader i syfte att undersöka om projektet drivs på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Fastighetsnämnden har anlitat en konsult som projektledare. Som stöd har projektledaren haft en tjänstemannagrupp i arbetet. Kritiken som revisionen riktar mot projektet är dels att konsulten, projektledaren, upphandlats i strid mot LOU och kommunens upphandlingspolicy och dels att den ekonomiska styrningen av projektet inte varit till fyllest i tjänstemannagruppen, benämnd styrgruppen, och fastighetsnämnden.

Fastighetsnämnden har också beretts tillfälle att yttra sig över rapporten, **bilaga 3**. Därutöver har såväl den dåvarande fastighetsdirektören, bilaga 4, som projektledaren, **bilaga 5**, avgivit egna yttranden till revisionen.

Därefter har kommunrevisionen inkommit med en tilläggskrivelse av 14 mars 2012, **bilaga 6**, vari konstateras att fastighetsägarnämnden i sin skrivelse angivit att åtgärder med anledning av rapporten kommer att vidtas av nämnden. Kommunrevisionen redovisar också de kommunalrättsliga reglerna vid misstänkta oegentligheter, en fråga som väcktes vid överläggning med kommunstyrelsens arbetsutskott.

Föredragning

Revisionsrapporten gör ingen skillnad på olika perioder under arbetet med Lokföraren. I första skedet av arbetet fanns en arbetsgrupp med representanter från de kontor som var aktuella för att flytta till Lokföraren. Arbetsgruppen var ett stöd till fastighetskontoret och nämnden i kravställningar inför inhyrningen av lokalerna i Lokföraren från byggföretaget. Olika undergrupper utredde olika behov, som t ex behov av arkivutrymmen, IT, receptionsfunktioner, sammanträdesytor, utrymmen för lunchrum och dylikt. Förhandlingen med byggföretaget handlades av fastighetskontoret och inte av arbetsgruppen.

När inhyrningen var klar och hyresavtal tecknats mellan fastighetsnämnden och byggföretaget om Lokföraren bildades en ny tjänstemannagrupp, benämnd styrgrupp, bestående av cheferna för berörda kontor och en representant från kommunledningskontoret. Varje kontorschef hade och har i gruppen att svara för ställningstagandet utifrån sin egen nämnd, som beslut av verkställighetskaraktär eller enligt delegation eller inriktning av det fortsatta arbetet med inflyttningen. Representanten från kommunledningskontoret hade och har som uppdrag att bevaka dels helhetsperspektivet och dels att kommunstyrelsens intention om att upprätthålla stadshuset som uppsalabornas ingång till kommunen är vägledande för arbetet. Denna nya grupp hade sitt första möte den 9 februari 2011.

I denna nya fas handlade arbetet i den nya styrgruppen om de frågor som en hyresgäst har att hantera, dvs utrustning, möblering, risk- och konsekvensundersökning, samverkan med de fackliga organisationerna osv. Uppskattning gjordes av kostnaderna inför upphandlingar av möbler och annan utrustning, vilket fastighetsnämnden beslutade att anslå investeringsmedel för då det pga dels den pågående organisationsöversynen av samhällsbyggnadsorganisationen ännu inte var tydligt hur många medarbetare som skulle följa med från respektive kontor samt dels då hela lokalytan kommer att vara samnyttjad samt dels att eventuella samnyttjanden inte var tydliggjorda. Kontoren ska vara samlokaliserade och tillsammans kunna driva verksamheten mer effektivt genom en rad gemensamma funktioner. Den uppskattade investeringsvolymen kommer under en avskrivningstid på 10 år påverka hyran per arbetsplats.

Då enhetliga lösningar för huset som helhet krävdes för en funktionell och effektiv arbetsplats fattas besluten om inriktningen av inredningen i gruppen av chefer där varje kontors chef beslutar utifrån sin nämnds mandat och utifrån den viljeinriktning som bl a angivits i KS beslut att godkänna inhyrningen av Lokföraren. Då hela inredningen upphandlas är det i förväg svårt att med exakthet avgöra kostnadsfördelningen mellan olika poster i budgeten.

När nu inflyttningen är nära förestående och prisbilden för utrustning och inredning blivit tydligare visar dock den ekonomiska uppföljningen som skett i styrgruppen vid varje möte att beräkningarna som helhet varit riktiga.

Fastighetsägarnämnden framför i sitt yttrande till kommunrevisionen att de ämnar följa revisionens rekommendationer i rapporten i syfte att utveckla och förbättra framtida arbete. De poängterar dock att revisionsrapporten inte sakgranskats varför den bygger på förekommande faktafel.

Av skrivelser från f d fastighetsdirektören och projektledaren/konsulten framkommer också att rapporten innehåller en rad faktafel.

Med anledning av ovanstående föreslås kommunstyrelsen i sitt yttrande understryka behovet av en faktarevidering men instämmer principiellt i vikten av att regelverket för upphandlingar beaktas av hela kommunorganisationen.

Kommunledningskontoret

Kenneth Holmstedt
stadsdirektör

Handläggare
Morén Åsa

Datum
2012-03-20

Diarienummer
KSN-2012-0022

FÖRSLAG

Kommunrevisionen

Kommunrevisionen: Granskning avseende Projektet "Lokföraren 2012"

Kommunstyrelsen har tagit del av kommunrevisionens rapport i rubricerade ärende.

I likhet med fastighetsägarnämnden ser kommunstyrelsen behov av faktagranskning av rapporten.

Vad som kan konstateras genom kommunledningskontorets egen medverkan i den arbetsgrupp som benämns styrgrupp är att den började verka först den 9 februari 2011. Dessförinnan fanns en arbetsgrupp med representanter från berörda kontor samt fackliga representanter som stöd till fastighetsnämndens arbete med kravställning inför förhandlingen med byggföretaget och inhyrningen av Lokföraren.

Efter inhyrningen bildades en ny grupp bestående av då berörda kontorschefer samt en representant från kommunledningskontoret. Varje kontors chef hade och har fortfarande i gruppen att svara för ställningstagandet utifrån sin egen nämnd, som beslut av verkställighetskaraktär, enligt delegation eller inriktning av det fortsatta arbetet med inflyttningen. På grund av pågående organisationsöversyn och det faktum att lokalerna i stor utsträckning kommer att samnyttjas beslutade fastighetsnämnden om en investeringsram för utrustning och möblering av lokalerna. Inredning och utrustning har därefter upphandlats varvid kan konstateras att beräknad investeringsvolym väl stämmer överens med beräknad kostnad totalt. Styrgruppen har löpande följt utvecklingen av de ekonomiska åtagandena och diskuterat effektiviseringsåtgärder inför samlokaliseringen.

Förutom detta förtydligande av arbetsprocessen vill kommunstyrelsen instämma med kommunrevisionens bedömning av vikten av att regelverket för upphandlingar beaktas i hela kommunorganisationen. Kommunstyrelsen har också givit nämnder och bolag i uppdrag att se

över och förbättra den interna kontrollen av och återrapporteringen av delegationsbeslut och återrapportera detta arbete i samband med delårsbokslut per augusti 2012.

För kommunstyrelse

Fredrik Ahlstedt
Ordförande

Astrid Anker
sekreterare

Kommunstyrelsen

2011-12-08

Fastighetsnämnden
Kommunstyrelsen

Bil 2

UPPSALA KOMMUNSTYRELSE	
Ink.	2012 -01- 04
Diarium	KSN-2012-0022
	00 Akbil 1

Granskning avseende Projektet "Lokföraren 2012"

PwC har på vårt uppdrag granskat Projektet "Lokföraren 2012". Granskningen avser tiden perioden 2010-04-15 – 2011-06-09. Projektet har letts av en styrgrupp bestående av chefstjänstemän från berörda förvaltningar och kommunledningskontoret, och med förutvarande fastighetsdirektören som ordförande.

Vi kan konstatera att flera brister funnits i projektets styrning och att det funnits brister i både projektledarens och styrgruppens arbete avseende uppföljning av projektets ekonomi och prognos för ekonomiskt utfall.

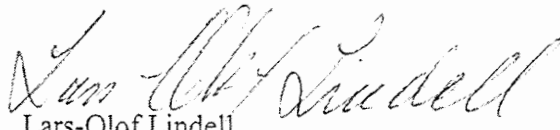
Granskningen visar också att fastighetskontoret har direktupphandlat konsulter till projektet över den maximala beloppsgränsen i Uppsala kommuns regelverk och i Lagen om offentlig upphandling (LOU).

I granskningen ges följande rekommendationer:

- Att göra en grundlig uppföljning av projektets ekonomi med syfte att upprätta en uppdaterad budget och prognos för projektets ekonomiska utfall.
- Att tillse att projektledaren vid varje styrgruppsmöte ger en redogörelse för projektets ekonomi och ger en prognos för projektets ekonomiska utfall.
- Att projektledarens kommande redogörelser för projektets ekonomi och prognos för projektets ekonomiska utfall förs in i styrgruppens protokoll.
- Att tillse att upphandling av externa konsulter till projektet fortsättningsvis sker i enlighet med Uppsala kommuns upphandlingspolicy och Lagen om offentlig upphandling (LOU).

Vi önskar också höra vilken information nämnden fått om projektet Lokföraren.
Vi översänder rapporten för synpunkter och önskar svar senast den 29 februari 2012.

FÖR KOMMUNENS REVISORER


Lars-Olof Lindell
Ordförande

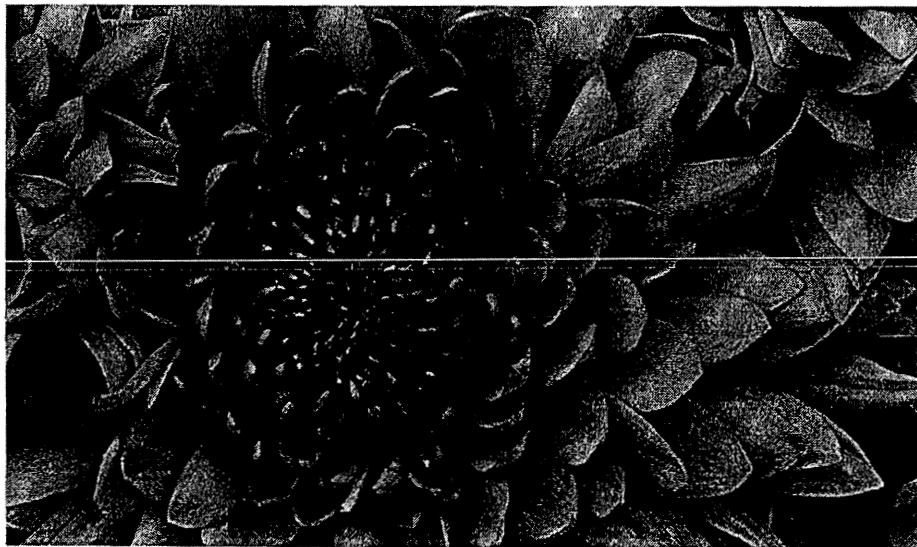
Revisionsrapport

Fastighetsnämnden
Projektet "Lokföraren 2012"
perioden 2010-04-15 – 2011-06-09

Uppsala kommun

*Bo Hovstadius
Roger Burström*

15 nov 2011



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning och revisionell bedömning	1
2	Bakgrund	1
3	Uppdrag	2
4	Metod	2
5	Granskningens resultat	2

1 Sammanfattning och revisionell bedömning

PwC har av de förtroendevalda revisorerna i Uppsala kommun fått uppdraget att översiktligt granska fastighetsnämndens projekt Lokföraren.

Revisionsfrågan är: drivs projektet på ett effektivt och ändamålsenligt sätt.

Vi baserar vår bedömning på genomgång av skriftlig dokumentation och kompletterande intervjuer.

Vår översiktliga revisionella bedömning är att

- granskningen påvisar brister i styrgruppens arbete avseende uppföljning av projektets ekonomi och prognos för ekonomiskt utfall.
- granskningen påvisar brister i projektledarens redovisning av projektets ekonomi för styrgruppen.
- granskningen visar att fastighetskontoret har direktupphandlat konsulter till projektet över den maximala beloppsgränsen i Uppsala kommuns regelverk och i Lagen om offentlig upphandling (LOU).
- granskningen också visar att de brister som iakttagits kan kopplas till den tidigare chefen för fastighetskontoret

2 Bakgrund

Enligt beslut av fastighetsnämnden och kommunstyrelsen våren 2010 skall Uppsala kommun hyra ca 7.200 kvm för ca 350 arbetsplatser från 8 kontor/ förvaltningar av Skanska i dess nya kontorshus "Lokföraren". Fastighetsnämnden tillsatte 15 april 2010 ett projekt med en budget på 26.1 mkr för engångskostnader för flytten. Målsättningen är att flytten till Lokföraren skall ske maj-juni 2012.

Projektet har letts av en styrgrupp bestående av chefstjänstemän från berörda förvaltningar och kommunledningskontoret, och med förutvarande fastighetsdirektören som ordförande.

3 Uppdrag

PwC har av de förtroendevalda revisorerna i Uppsala kommun fått uppdraget att översiktligt granska fastighetsnämndens styrning av projektet Lokföraren och om upphandling av konsulter skett i enlighet med kommunens regelverk och LOU.

4 Metod

Granskningen har skett utifrån följande skriftliga dokumentation och intervjuer:

- KLK och fastighetsnämndens handlingar för samlokalisering av uppdragskontor och förhyrning av lokaler i kv Lokföraren.
- Samtliga protokoll/minnesanteckningar från styrgruppen "Lokföraren 2012" under perioden 2010-04-15 – 2011-06-09.
- Ekonomiskt underlag och ekonomiskt utfall för projektet som fastighetskontoret tillhandhållit.
- Avtal avseende projektledning mellan Fastighetskontoret, Uppsala kommun, och Mårtensson konsult AB, Uppsala om 1,5 mkr (avseende feb 2010-maj 2012).
- Offert och avtal mellan Fastighetskontoret, Uppsala kommun, och Johanna Wiklander arkitekter AB, Hägersten, om 400 tkr (avseende perioden jan 2011-maj 2012) och offert om 230 tkr (avseende perioden maj 2010-dec 2010).
- Intervjuer har gjorts med Helena Lindblad, nuvarande fastighetsdirektör, fastighetskontoret Uppsala kommun och Per-Arne Westin, chef fastighetsutveckling, fastighetskontoret Uppsala kommun.
- Kompletterande telefonintervjuer har gjorts med Göran Olsson, ekonomischef Fastighetskontoret, Uppsala kommun, Eva Mårtensson, konsult, Mårtensson konsult AB, Uppsala, och Johanna Wiklander, konsult, Johanna Wiklander arkitekter AB, Hägersten.

5 Granskningens resultat

Vid granskningen framkom att vid styrgruppens 14 protokollförda möten fram till 9 juni 2011 har "ekonomi/inköp" funnits med som punkt vid 3 möten, dock utan att någon uppgift om att uppföljning av projektets ekonomi eller prognos för ekonomiskt utfall redovisats.

21 mars 2011: pkt 14 **"Ekonomi, inköp"** "Eva Mårtensson informerade om beställda ändringar och tillägg i projektet samt inköp av konsulter."

12 april 2011: pkt 2.8 **"Ekonomi/inköp"** "Ingen redovisning lämnades eftersom Skanska inte hunnit med de ändringar som har tillkommit."

17 maj 2011 pkt 8 **"Ekonomi/inköp"** "Eva Mårtensson visade en sammanställning över förändrad kostnadsbedömning i förhållande till kalkylen vis inhyrningsärendet. Förändringar har skett i projektet som kommer att generera en utökad hyra i förhållande till kalkylen vid inhyrningsärendet. Den utökade kostnaden är dock lägre än den hyreshöjning som skett i Kungsporten. Styrgruppen beslutade att godkänna den föreslagna ramen för ändringar och tillägg i Skanskas entreprenad."

(Dock finns inga uppgifter i protokollet från 17 maj om vad godkända ändringar och tillägg i budget omfattar.)

Granskningen visar på en oklarhet om projekts budgetram har utökats eller ej. Den ursprungliga budgeten om 26.1 mkr beskrivs av projektledaren i e-post av den 20 maj 2011 till Per-Arne Westin (chef för fastighetsutveckling, fastighetskontoret), ha utökats av styrgruppen med "upp till 6 mkr för extrabeställningar". Någon ytterligare dokumentation om den beslutade budgetutökningen har vi dock inte funnit.

Granskningen visar även att tidigare fastighetsdirektör och tillika ordf. i projektets styrgrupp för projektets del direktupphandlat konsulter i strid med Uppsala kommuns upphandlingspolicy och LOU. Max belopp för direktupphandling av tjänster är enligt kommunens gällande policy 212 tkr. Projektledaren för projektet har direktupphandlats med ett avtal omfattande 1.5 mkr och "kvalitetsansvarig" med ett avtal om 400 tkr. (Därutöver har "kvalitetsansvarig" direktfakturerat kommunen 295 tkr för tjänster inom projektet Lokföraren utan upphandling och utan avtal år 2010.)

Granskningen visar även på brister i styrgruppens styrning av projektledaren. I avtalet mellan Uppsala kommun och Mårtensson Konsult åligger det projektledaren att "ansvara för projektets budget". Detta till trots har styrgruppen haft 12 protokollförda möten då inte någon ekonomisk information delgivits styrgruppen och två protokollförda möten där ekonomi tagits upp, dock utan att några uppgifter om uppföljning, budget eller prognos förts till protokollet.

6 Slutsatser och rekommendationer

Vi kan konstatera att flera brister funnits i projektets styrning. Vår översiktliga revisionella bedömning är att det funnits brister i både projektledarens och styrgrupps arbete avseende uppföljning av projektets ekonomi och prognos för ekonomiskt utfall.

Granskningen visar också att fastighetskontoret har direktupphandlat konsulter till projektet över den maximala beloppsgränsen i Uppsala kommuns regelverk och i Lagen om offentlig upphandling (LOU).

Granskningen visar också att de brister som iakttagits kan kopplas till den tidigare chefen för fastighetskontoret.

Vår sammanfattande bedömning av revisionsfrågan är att projektet innehåller delar som indikerar brister på ett effektivt och ändamålsenligt genomförande.

Våra rekommendationer:

Vi rekommenderar att den nya ledningen vid fastighetskontoret

- att göra en grundlig uppföljning av projektets ekonomi med syfte att upprätta en uppdaterad budget och prognos för projektets ekonomiska utfall.
- att tillse att projektledaren vid varje styrgruppsmöte ger en redogörelse för projektets ekonomi och ger en prognos för projektets ekonomiska utfall.
- att projektledarens kommande redogörelser för projektets ekonomi och prognos för projektets ekonomiska utfall förs in i styrgruppens protokoll.
- att tillse att upphandling av externa konsulter till projektet fortsättningsvis sker i enlighet med Uppsala kommuns upphandlingspolicy och Lagen om offentlig upphandling (LOU).

Bl 23

Handläggare
Lena LundqvistDatum
2012-02-01Diarienummer
FHN-2012-0178FÖRSLAG
Kommunrevisionen**Svar på Granskning avseende Projektet "Lokföraren 2012"****Förslag till beslut**

Fastighetsägarnämnden föreslås besluta

att godkänna nedanstående skrivelse och överlämna densamma till kommunrevisionen**Sammanfattning**

På Kommunrevisionens uppdrag har PwC granskat projektet "Lokföraren 2012". Granskningen påvisar flera brister i projektets styrning samt brister i uppföljningen av projektets ekonomi och prognoser för det ekonomiska utfallet.

De rekommendationer granskningen ger kommer fastighetsägarnämnden att följa i syfte att utveckla och förbättra framtida arbete.

Ärendet

På Kommunrevisionens uppdrag har PwC granskat projektet "Lokföraren 2012". Granskningen påvisar flera brister i projektets styrning samt brister i uppföljningen av projektets ekonomi och prognoser för det ekonomiska utfallet.

Fastighetsägarnämnden vill dock poängtera att revisionsrapporten inte sakgranskats av de under granskningstiden ansvariga tjänstemännen varför faktafel i rapporten kan förekomma.

De rekommendationer granskningen ger kommer fastighetsägarnämnden att följa i syfte att utveckla och förbättra arbete.

Med i utgångspunkt i de synpunkter som framkommit i rapporten avser fastighetsägarnämnden att:

- göra en uppföljning av projektets ekonomi genom att upprätta en uppdaterad budget och prognos för projektets ekonomiska utfall
- tillse att projektledaren vid varje styrgruppsmöte ger en redogörelse för projektets ekonomi och ger en prognos för projektets ekonomiska utfall genom att ta fram en modell för hur ekonomiredovisningarna ska se ut

-tillse att projektledarens kommande redogörelser för projektets ekonomi och prognos för projektets ekonomiska utfall förs in i styrgruppens protokoll.

Avseende projekt "Lokföraren 2012" kommer fastighetsägarnämnden dessutom att

- tillse att ekonomin rapporteras och följs upp på varje nämnd och arbetsutskott
- se över projektets organisation och kopplingen till ansvar och roller.

För att säkerställa att upphandlingar av externa konsulter till dels projektet Lokföraren, men också för samtliga upphandlingar som görs av nämnden, fortsättningsvis sker enligt Uppsala kommuns upphandlingspolicy och Lagen om offentlig upphandling, LOU, kommer nämnden att:

- se över hur de interna kontrollerna vid delegationsbeslut kan utvecklas och förbättras
- se över hur delegationsrapporteringen till nämnd kan utvecklas och förbättras.

Fastighetsägarnämnden

Uppsala kommun, kommunrevisionen, har till undertecknad för synpunkter översänt en Revisionsrapport upprättad av PwC avseende projektet "Lokföraren 2012", perioden 2010-04-15--2011-06-09.

Syftet med granskningen är att översiktligt granska fastighetsnämndens styrning av projektet och om upphandling av konsulter skett i enlighet med kommunens regelverk och LOU.

Jag behandlar den översiktliga granskningen resp upphandlingen var för sig.

Översiktlig granskning

Klarläggande av sakförhållanden och alla de sakfel som finns i revisionsrapporten framgår av de kommentarer som översänts av Eva Mårtensson. Särskilt förvånande är att något syfte med den översiktliga granskningen inte har redovisats. Projektet består ju av flera olika steg och faser med helt olika innehåll och åtgärder som programskrivning, utredning, projektering, prissättning, facklig samverkan och förankring hos medarbetarna bl.a genom information om projektet kontinuerligt på kommunens insida.. Kommunens ansvar är inte byggprojektet utan att se till att lokalerna slutligen passar de verksamheter som ska flytta in såväl fysiskt som funktionsmässigt. Möjligheter till ekonomiska bedömningar har sålunda successivt framkommit först under 2011.

Det är värt att notera att hanteringen av ändringar och tillägg i Skankas entreprenad med åtföljande hyreskonsekvenser handhas av fastighetskontorets ombud medan budgeten för hyresgästernas investeringar hanteras av styrgruppen.

Under den tid jag ledde styrgruppens arbete februari tom maj framkom successivt de ekonomiska förutsättningarna såväl avseende ramen för inhyrningen som kostnader för flytten och redovisades efter hand. Sedermera har de ekonomiska konsekvenserna slutligt redovisats för fastighetsnämnden under hösten.

Det synnerligen märkliga resultatet av granskningen i dessa avseenden får ju sin förklaring i att varken projektledaren eller undertecknad har intervjuats om detta. Per-Arne Westin var inte delaktig i styrgruppens arbete överhuvudtaget men däremot berörd av inhyrningsprojektet under våren. Helena Lindblad företrädde miljöförvaltningen under styrgruppens tre första möten och därefter fastighetskontoret. Vid sista mötet som min ersättare som ordförande. Dessutom har ingen av styrgruppens övriga medlemmar som ges ansvar i rapporten intervjuats.

Handläggare
Lena Lundqvist

Datum
2012-02-02

Diarienummer
FHN-2012-0178

Kommunrevisionen

Svar på Granskning avseende Projektet "Lokföraren 2012"

Beslut

Fastighetsägarnämnden beslutar

att efter revidering godkänna nedanstående skrivelse och överlämna densamma till kommunrevisionen

Sammanfattning

På Kommunrevisionens uppdrag har PwC granskat projektet "Lokföraren 2012". Granskningen påvisar flera brister i projektets styrning samt brister i uppföljningen av projektets ekonomi och prognoser för det ekonomiska utfallet.

De rekommendationer granskningen ger kommer fastighetsägarnämnden att följa i syfte att utveckla och förbättra framtida arbete.

Ärendet

På Kommunrevisionens uppdrag har PwC granskat projektet "Lokföraren 2012". Granskningen påvisar flera brister i projektets styrning samt brister i uppföljningen av projektets ekonomi och prognoser för det ekonomiska utfallet.

Fastighetsägarnämnden vill dock poängtera att revisionsrapporten inte faktagranskats.

De rekommendationer granskningen ger kommer fastighetsägarnämnden att följa i syfte att utveckla och förbättra arbete.

Med i utgångspunkt i de påpekande som framkommit i rapporten avser fastighetsägarnämnden att:

- göra en uppföljning av projektets ekonomi genom att upprätta en uppdaterad budget och prognos för projektets ekonomiska utfall
- tillse att projektledaren vid varje styrgruppsmöte ger en redogörelse för projektets ekonomi och ger en prognos för projektets ekonomiska utfall genom att ta fram en modell för hur ekonomiredovisningarna ska se ut

-tillse att projektledarens kommande redogörelser för projektets ekonomi och prognos för projektets ekonomiska utfall förs in i styrgruppens protokoll.

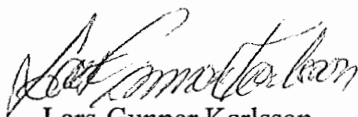
Avseende projekt "Lokföraren 2012" kommer fastighetsägarnämnden dessutom att

- tillse att ekonomin rapporteras och följs upp på varje nämnd och arbetsutskott
- se över projektets organisation och kopplingen till ansvar och roller.


För att säkerställa att upphandlingar av externa konsulter till dels projektet Lokföraren, men också för samtliga upphandlingar som görs av nämnden, fortsättningsvis sker enligt Uppsala kommuns upphandlingspolicy och Lagen om offentlig upphandling, LOU, kommer nämnden att:

- se över hur de interna kontrollerna vid delegationsbeslut kan utvecklas och förbättras
- se över hur delegationsrapporteringen till nämnd kan utvecklas och förbättras.

Fastighetsägarnämnden



Lars-Gunnar Karlsson
Ordförande



Eva Nodling
Nämndsekreterare

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum: 2012-02-02

Plats och tid: Kungssalen, Kungsporten, 15:00 – 19:00

Ledamöter: Lars-Gunnar Karlsson (M), Ordförande
Stavros Giangozoglou (S), Vice ordförande
Leif Hällström (FP)
Lars-Olof Mattsson (M)
Bo Öholmér (C)
Trond Svendsen (MP)
Andreas Larsson (S)
Helena Ersson (S)
Tor Bergman (M)
Margareta Inninger (V)

Ersättare: Elisabet Öqvist (FP)
Ove Johansson (S)
Jakob Envall (M)
Eduardo Bachelet (S)
Jonas Andersson (MP)
Maria Bylund (C) tjug

Tjänstemän: Bengt Andrén, chef för kontoret
Åsa Nilsson Bjervner
Helena Lindblad
Lena Larsson
Lena Lundqvist
Karin Gustafsson
Christer Eklind

Tjänstemännen deltar som föredragande vid
vid respektive ärende

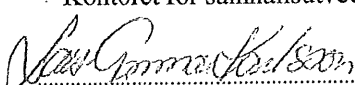
Anders Uddgren
Sten Larsson

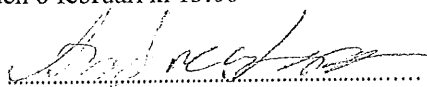
Utses att justera: Andreas Larsson (S)


Paragrafer: 10 - 26

Justeringens plats och tid: Kontoret för samhällsutveckling den 6 februari kl 13.00

Underskrifter:


Lars-Gunnar Karlsson, ordförande


Andreas Larsson, justerare


Eva Nodling, sekreterare

ANSLAG/BEVIS Protokoll är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ: Fastighetsägarnämnden

Datum: 2012-02-02

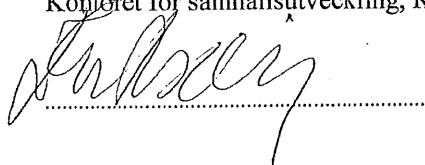
Datum för
anslags uppsättande: 2012-02-07

Sista dag för överklagande: 2012-02-28

Datum för anslags nedtagande: 2012-02-29

Förvaringsplats
för protokollet: Kontoret för samhällsutveckling, Kungsängsvägen 27, Kungsporten

Underskrift:



Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum: 2012-02-02

§ 22
Svar på Granskning avseende Projektet "Lokföraren 2012"
FHN-2012-0178
Beslut

Fastighetsägarnämnden beslutar

att efter revidering godkänna nedanstående skrivelse och överlämna densamma till kommunrevisionen

Yrkande

Lars-Gunnar Karlsson (M): Yrkår bifall till förvaltningens förslag med revidering i handling. Stavros Giangozoglou m.fl. (alla S), Margareta Inninger (V), Trond Svendsen (MP): Yrkår avslag till förvaltningens förslag, yrkar att följande text utgår "Fastighetsägarnämnden vill dock poängtera att revisionsrapporten inte sakgranskas av de under granskningstiden ansvariga tjänstemännen varför faktafel i rapporten kan förekomma".

Beslutsgång

Ordförande ställer under proposition förvaltningens förslag med revidering i handling mot S-V-MP:s förslag som yrkar avslag och finner att nämnden beslutar i enlighet med förvaltningens förslag med revidering i handling.

Reservation

Stavros Giangozoglou m.fl. (alla S), Margareta Inninger (V), Trond Svendsen (MP): Reserverar sig till förmån för eget yttrande.

Särskilt yttrande

Stavros Giangozoglou m.fl. (alla S), Margareta Inninger (V), Trond Svendsen (MP): Anmäler särskilt yttrande i ärendet.

Trond Svendsen (MP): Anmäler särskilt yttrande i ärendet

Sammanfattning

På Kommunrevisionens uppdrag har PwC granskat projektet "Lokföraren 2012". Granskningen påvisar flera brister i projektets styrning samt brister i uppföljningen av projektets ekonomi och prognoser för det ekonomiska utfallet.

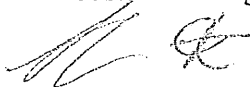
De rekommendationer granskningen ger kommer fastighetsägarnämnden att följa i syfte att utveckla och förbättra framtida arbete.

Beslutsunderlag

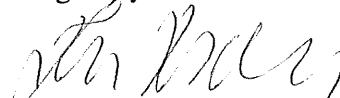
Kontorets skrivelse av den 1 februari 2012.

Nytt ärende.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



8 22

Särskilt yttrande (MP) ärende 3.9; FHN- 2012-0178
2012- 02- 02

Yttrande över revisionsrapport ang. Lokföraren.

Granskningsrapporten visar på flera tydliga brister i projektets styrning och uppföljning av projektet Lokförarens ekonomi. Dessutom har konstaterats att upphandlingen av projektledning inte gjorts vare sig enligt kommunens egna regler eller LOU.

Det som också framkommer i granskningsrapporten är vilka aktörer som omfattas.

Den tidigare fastighetsdirektören kringgår inte enbart tydliga upphandlingsregler och utan ger också den tidigare biträdande fastighetsdirektören ett drygt årslångt uppdrag på 1,5 miljoner kronor, men som kan anses ha ett betydligt större värde, då det är fråga om att den tidigare biträdande fastighetsdirektören väljer att starta ett eget konsultföretag i samband med att dennes tjänst avslutas på kommunen. Dessa uppenbart påvisade brister skapar underlag även för andra utredningsuppslag.

- **Är detta en enskild händelse eller förekommer flera händelser av detta slag i Uppsala kommun?**
- **Hur mycket pengar har kommunen förlorat om man istället låtit en av sina anställda leda projektet? Till saken hör att några av kommunens anställda projektledare närmar sig pensionsåldern så det är dags att anställa nya krafter.**
- **Utreda exakt vilka lagrum är tillämpliga för att prompt och tydligt stävja denna typ felaktigheter.**

Miljöpartiet vill påminna om vår motion i Kommunfullmäktige daterad 1 november 2010 "Handlingsplan för förbättrad internkontroll i Uppsala kommun". Kommunfullmäktige beslutade att besvara motionen istället för att ge kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram en handlingsplan. I debatten sade majoritetens företrädare att Uppsala kommun saknar denna typ av problem.

Kommunrevisionens rapport visar med all tydlighet att det hade varit klokt av Kommunfullmäktige att bifalla denna motion.



Trond Svendsen (MP)



2 22



Torsdag, 2/2-2012

**Särskilt yttrande i FHN-2012-0178
Svar på granskning avseende projektet "Lokföraren 2012"**

Med anledning av Fastighetsägarnämndens beslut i rubricerat ärende vill oppositionsgruppen påpeka att nämndens yttrande är i grunden bra.

Det finns dock en viktig skillnad mellan oppositionens och majoritetens ställningstagningen.

Oppositionen anser att den ursprungliga meningen

"Fastighetsägarnämnden vill dock poängtera att revisionsrapporten inte sakgranskats av de vid granskningstiden ansvariga tjänstemän varför faktafel i rapporten kan förekomma"

skulle strykas i sin helhet och inte bara omformuleras som det till slut blev efter majoritetens vilja.

Att egentligen inse och acceptera att fel begåtts, är något som bidrar till en egen kritisk granskning av nämndens och f.d. fastighetskontorets agerande.

Det är då som utgångspunkten om förbättringsåtgärder verkligen kan leda till bättre egenkontroll och ännu bättre uppföljningsrutiner.

Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet i nämnden ska göra sitt bästa för att liknande misstag som detta kring hanteringen av "Lokföraren" inte ska upprepas i framtiden.

För Socialdemokraterna

För Vänsterpartiet

För Miljöpartiet

Stavros Giangozoglou

Stavros Giangozoglou (s)

Trond Svendsen

Margareta Inninger (v) Trond Svendsen (mp)

Tr

Uppsala kommun, kommunrevisionen, har till undertecknad för synpunkter översänt en Revisionsrapport upprättad av PwC avseende projektet "Lokföraren 2012", perioden 2010-04-15--2011-06-09.

Syftet med granskningen är att översiktligt granska fastighetsnämndens styrning av projektet och om upphandling av konsulter skett i enlighet med kommunens regelverk och LOU.

Jag behandlar den översiktliga granskningen resp upphandlingen var för sig.

Översiktlig granskning

Klarläggande av sakförhållanden och alla de sakfel som finns i revisionsrapporten framgår av de kommentarer som översänts av Eva Mårtensson. Särskilt förvånande är att något syfte med den översiktliga granskningen inte har redovisats. Projektet består ju av flera olika steg och faser med helt olika innehåll och åtgärder som programskrivning, utredning, projektering, prissättning, facklig samverkan och förankring hos medarbetarna bl.a genom information om projektet kontinuerligt på kommunens insida.. Kommunens ansvar är inte byggprojektet utan att se till att lokalerna slutligen passar de verksamheter som ska flytta in såväl fysiskt som funktionsmässigt. Möjligheter till ekonomiska bedömningar har sålunda successivt framkommit först under 2011.

Det är värt att notera att hanteringen av ändringar och tillägg i Skankas entreprenad med åtföljande hyreskonsekvenser handhas av fastighetskontorets ombud medan budgeten för hyresgästernas investeringar hanteras av styrgruppen.

Under den tid jag ledde styrgruppens arbete februari tom maj framkom successivt de ekonomiska förutsättningarna såväl avseende ramen för inhyrningen som kostnader för flytten och redovisades efter hand. Sedermera har de ekonomiska konsekvenserna slutligt redovisats för fastighetsnämnden under hösten.

Det synnerligen märkliga resultatet av granskningen i dessa avseenden får ju sin förklaring i att varken projektledaren eller undertecknad har intervjuats om detta. Per-Arne Westin var inte delaktig i styrgruppens arbete överhuvudtaget men däremot berörd av inhyrningsprojektet under våren. Helena Lindblad företrädde miljöförvaltningen under styrgruppens tre första möten och därefter fastighetskontoret. Vid sista mötet som min ersättare som ordförande. Dessutom har ingen av styrgruppens övriga medlemmar som ges ansvar i rapporten intervjuats.

Att på det sätt som skett peka ut undertecknad, projektledaren och styrgruppen som ansvariga för påstådda brister utan att först inhämta våran syn kan knappast anses förenligt med god revisorssed.

Upphandlingen

Undertecknad genomförde i rapporten angivna upphandlingar som direktupphandling. Givetvis fanns det starka skäl till detta utifrån rådande situation och vad som var gynnsammast för kommunen. Samtidigt undersöktes också de juridiska förutsättningarna enligt LOU att göra detta. Följande omständigheter kunde konstateras.

1. Den person tillika företag som upphandlats för kvalitetsstyrningen av kontorsutformningen har sedan år 2005 till och från arbetat med kontorsfrågorna för kommunens förvaltningar. Under utrednings- och förhandlingsskedet inför förhyrningen i Lokföraren där arbetet med nödvändighet var sekretessbelagt medverkade Johanna Wiklander utifrån sin tidigare kunskap om Uppsalas förvaltningar och sin starka kompetens och erfarenhet av sådana utredningar. Inför det fortsatta arbetet såg jag ingen likvärdig möjlig annan lösning för att fullgöra dessa uppgifter. Alla alternativ skulle innebära att börja från början och dessutom leda till betydande mertidsåtgång för introduktion och inläring av organisation och sakförhållanden.
2. Upphandlingen av projektledaren föregicks av mycket speciella förutsättningar. Arbetet med projektet under inhyrnings- och programskedet hade letts av bitr fastighetsdirektören. Under hösten beslöt hon av personliga skäl att lämna sin anställning i kommunen. Efter årsskiftet gick projektet in i en ny fas varvid uppstod ett akut behov av en intern projektledare, ett behov som inte kunde lösas inom befintlig personal utifrån kraven på kunskap om projektet och kunskap om kommunens organisation och verksamhet. Eftersom Eva Mårtensson fanns tillgänglig med sin bakgrund i projektet och det behövdes en person som direkt under styrgruppen kunde ta tillvara alla förvaltningars behov blev möjligheten att anlita Eva en mycket bra möjlighet för kommunen. Något likvärdigt alternativ till att direktupphandla Eva Mårtensson fanns inte när detta blev möjligt.
3. Juridiska förutsättningarna för direktupphandlingarna utgår från Kammarkollegiets Vägledning för direktupphandling. Enligt p 2.3 och särskilt 2.3.2 får direktupphandling användas om det som skall upphandlas av tekniska eller konstnärliga skäl endast kan fullgöras av en viss leverantör och om det inte finns några möjliga, likvärdiga alternativ. Som situationen var enligt beskrivningen ovan gjorde jag bedömningen att en

Kommentarer till Revisionsrapport angående Granskning avseende Projekt "Lokföraren 2012"

Fastighetsnämnden förhyrde 2010-02-22 in del av kv. Lokföraren. Kommunstyrelsen tillstyrkte förhyrningen 2010-04-07. Sedan dess har projektet fortgått enligt planerna och inflyttning kommer att ske under juni-juli 2012.

Förhyrningen av kv. Lokföraren föregicks av ett arbete där en kontorslösning för 350 arbetsplatser togs fram dels för en förhyrning i kv. Lokföraren och dels en förhyrning i kv. Suttung, f.d. polishuset. Av konkurrensskäl fick ingen information läcka ut som kunde äventyra projektet. Som framgår av fastighetsnämndens inhyrningsärende "De planlösningar som finns i förslaget är kapacitetsstudier som bygger på arbetsgruppens erfarenheter, främst den av Fastighetskontoret anlitate arkitektens erfarenheter." Erfarenheter och kunskaper som den av Fastighetskontoret anlitate arkitekten Johanna Wiklander hade byggt upp under utredningen av om- och tillbyggnad av Stadshuset från år 2005-2006. Parallellt med att fastighetsnämnden arbetade fram ärendet om förhyrningen av kv. Lokföraren så tog fastighetsnämnden även fram handlingen till kommunstyrelsen över en bearbetning av planerna för en etappvis om- och tillbyggnad av Stadshuset. Förhyrningen i kv. Lokföraren kan ses som ett annex till Stadshuset i väntan på att ett om- och tillbyggt Stadshus ska vara klart.

Information om Lokförarprojektet har funnits på kommunens Insida sedan december 2010. Här har såväl ritningar som minnesanteckningar från styrgruppsmöten och samverkansmöten löpande publicerats.

PWC:s rapport angående granskning avseende Projektet "Lokföraren 2012" innehåller sakliga fel vilka kommenteras nedan.

2. Bakgrund

Från revisionsrapporten:

Fastighetsnämnden tillsatte 15 april 2010 ett projekt med en budget på 26,1 mkr för engångskostnader för flytten.

Kommentarer:

Fastighetsnämnden hade inte något möte den 15 april 2010. Kostnadsramen om 26,1 mkr avsåg inte engångskostnader för flytten.

26,1 mkr avser kalkylen för de investeringar i möbler och inredning, AV-teknik, säkerhet, IT, tele, konsultarvoden m.m. som hyresgästerna alltså de berörda kontoren/nämnderna behöver inför inflyttning i Lokföraren. Kalkylen fanns som underlag till fastighetsnämndens beslut om inhyrning av Lokföraren i februari 2010 och även i underlaget till kommunstyrelsens godkännande av inhyrningen. I december 2011 fattade fastighetsnämnden beslutet om att avsätta medel för investeringen men principiellt skulle något annat av övriga berörda nämnder kunnat stå för denna investering som normalt inte ingår i fastighetsnämndens åtagande.

Från revisionsrapporten:

Projektet har letts av en styrgrupp bestående av cheftjänstemän från berörda förvaltningar och kommunledningskontoret och med förutvarande fastighetsdirektören som ordförande.

Under 2010 samt två möten 2011 hade styrgruppen en annan sammansättning och bestod fr.o.m. den 23 juni 2010 även av representanter från den Centrala samverkansgruppen. Under denna tid var förutvarande fastighetsdirektören ej med på mötena och sålunda ej heller ordförande. Den gamla styrgruppen var en utökning av den arbetsgrupp (avdelningschefer från berörda kontor samt en förvaltningschef som representerade kontoren i Munin) som arbetade med ärendet innan Fastighetsnämndens inhyrning. Arbetsgruppen döptes om till en styrgrupp med utökat antal deltagare när det inte längre var sekretess i inhyrningsärendet. Arbetet i den gamla styrgruppen präglades framförallt av ett fördjupat programarbete under Fastighetskontorets ledning. Den så kallade styrgruppen saknade beslutanderätt och var mer att se som en arbets- och samverkansgrupp.

Fr.o.m. den 9 februari 2011 bildades en ny styrgrupp av förvaltningschefer för de kontor som skulle flytta in i lokalerna samt av representant från KLK och med förutvarande fastighetsdirektören som ordförande vilket framgår av Minnesanteckningar- Styrgruppsmöte 1 Lokföraren. Denna styrgrupp hade fem sammanträden t.o.m. 2011-06-09, d.v.s. den period som revisionen granskat i sin rapport. På det sista mötet var förutvarande fastighetsdirektören inte med utan mötet leddes av den tillförordnade fastighetsdirektören. Arbetet i den nya styrgruppen har framförallt präglats av frågor som de berörda kontoren måste ta ställning till som hyresgäster i Lokföraren.

4 Metod

Från revisionsrapporten:

Kompletterande telefonintervjuer har gjorts med Eva Mårtensson, Mårtensson konsult AB och Johanna Wiklander, Johanna Wiklander arkitekt AB

Kommentarer:

I de telefonintervjuer som har gjorts med ovanstående personer, d.v.s. undertecknad, har frågor ej ställts om projektets ekonomi utan endast om konsultupphandlingarna.

Granskningen avser styrgruppens arbete under tiden 2010-04-15 till 2011-06-09. Inte någon av de intervjuade, Helena Lindblad och Per-Arne Westin, har ingått i styrgruppen under 2010.

Förutvarande fastighetsdirektören är ej intervjuad.

5. Granskningens resultat

Från revisionsrapporten;

Vid granskningen framkom att vid styrgruppens 14 protokollförda möten fram till den 9 juni 2011 har ekonomi/inköp funnits med som punkt vid 3 möten, dock utan att någon uppgift om att uppföljning av projektets ekonomi eller prognos för ekonomiskt utfall redovisats.

Kommentarer:

Under tiden den gamla styrgruppen sammanträdde med ett avslutande möte den 9 februari 2011 redovisades ingen ekonomi eftersom projektering för hyresgästernas investering inte hade startat. Då ekonomin rörande ändringar och tillägg i hyreskontraktet hanteras av fastighetsnämndens ombud var det ingen fråga för styrgruppen. Första prissatta ändringen och tillägget kom från Skanska 27 januari 2011.

Den 9 februari 2011 startade den nya styrgruppen och som det framgår av

Minnesanteckningar från Styrgruppsmöte 1 punkt 0. Inledning -nytt skede av projektet
”...måste nu inredningsarkitekt och andra specialister såsom AV-konsult, belysningsexpert, akustiker m.fl. kopplas till projektet. För att berörda förvaltningschefer samt kommunledningskontoret ska få nödvändig information och möjlighet att fatta de beslut som krävs så kommer styrgruppen framöver att utgöras av berörda förvaltningschefer samt Åsa Morén”.

Från revisionsrapporten:

(Dock finns inga uppgifter om vad godkända ändringar och tillägg i budget omfattar)

Kommentar:

Detta avser inte godkända ändringar och tillägg i budget utan som det står i protokollet en ram för ändringar och tillägg i Skanskas entreprenad.

I sammanställningen som redovisades på styrgruppsmötet och som deltagarna i styrgruppen fick i ett mail i samband med minnesanteckningarna redovisas en kostnadsbedömning om ändringar och tillägg i Skanskas entreprenad på 6 mkr. Det ger en prognostiserad hyresökning på 450 000 kr. Som det står i protokollet "Styrgruppen beslutade att godkänna den föreslagna ramen för ändringar och tillägg i Skanskas entreprenad" vilket innebär att styrgruppens berörda förvaltningschefer beslutade att godkänna hyresökningen i förhållande till inhyrningskontraktet. Ändringarna och tillägg i entreprenaden är en följd av det fördjupade programarbetet, projektering för inredning, säkerhet och AV-teknik samt samråd med fackliga parter och handikapporganisationerna. Att förhandla med Skanska om dessa ändringar och tillägg i inhyrningskontraktet är Fastighetskontorets ansvar.

Ur första styrgruppens protokoll 14 dec 2010 punkt 5: Projektets organisering och ansvarsfördelning.

”Själva inhyrningen av lokalerna har varit Fastighetskontorets uppdrag och att bevaka kontraktsfrågor och kostnader till själva inhyrningen är fortfarande kontorets ansvar.”

Från revisionsrapporten:

Granskningen visar på en oklarhet om projektets budgetram har utökats eller ej. Den ursprungliga budgeten om 26,1 mkr beskrivs av projektledaren i e-post av den 20 maj 2011 till Per-Arne Westin ha utökats av styrgruppen med 6 mkr för extrabeställningar. Någon ytterligare dokumentation om den beslutade budgetökningen har vi dock inte funnit.

Kommentar:

Budgeten om 26,1 mkr gäller hyresgästens investeringar för möbler och inredning m.m. Den sammanblandas här med ändringar och tillägg i inhyrningskontraktet. Den förändring med 6 mkr för extrabeställningar gäller ej inventarier, utrustning m.m. utan avser ändringar och tillägg i hyreskontraktet vilket är en fråga för fastighetskontoret. Här har olika fakta blandats samman.

Från revisionsrapporten:

Granskningen visar även på brister i styrgruppens styrning av projektledaren. I avtalet mellan Uppsala kommun och Mårtensson Konsult AB åligger det projektledaren att "ansvara för projektets budget". Detta till trots har styrgruppen haft 12 protokollförda möten då inte någon ekonomisk information har delgivits styrgruppen och två protokollförda möten där ekonomi tagits upp, dock utan att några uppgifter om uppföljning, budget eller prognos förts till protokollet.

Kommentarer:

Mårtensson Konsult AB har anlitats av fastighetskontoret som projektledare fr.o.m. styrgruppsmötet den 9 februari 2011. Det innebär att styrgruppen har haft fem protokollförda möten under den tid som granskningen avser. I konsultens uppdrag har ingått att ansvara för projektets budget om 26 mkr. På två av styrgruppens fem möten har ekonomin redovisats. I den bilaga som skickades ut till styrgruppen i samband med minnesanteckningarna från styrgruppsmötet den 17 maj redovisas en förändrad kostnadsbedömning i förhållande till kalkyl vid inhyrningsärendet. Bedömningen var att investeringskostnaderna för hyresgästerna skulle bli 3 mkr högre än vad som ursprungligen kalkylerats i inhyrningsärendet. Den prognostiserade hyresökningen därav om 429 000 kr redovisades också. Eftersom projekteringen precis hade startat vid detta tillfälle fanns ingen detaljerad kalkyl av kostnaderna utan 3 mkr ökning var en bedömning.

Uppsala 20120127

Eva Mårtensson
Mårtensson Konsult AB

2012-03-14

Bil 6

UPPSALA KOMMUNSTYRELSE	
Ark.	2012-03-20
Diarienummer	KSN-2012-0022
	00 4

Kommunstyrelsen
Fastighetsägarnämnden**Angående vår granskning av projektet Lokföraren**

Vi har nu erhållit yttranden på vår granskning av projektet Lokföraren av Fastighetsägarnämnden och Sven- Gunnar Dahlgvist. Våra slutsatser i granskningen kvarstår.

Vi tar fasta på Fastighetsägarnämndens yttrande och konstaterar att åtgärder kommer att vidtas med anledning av de påpekanden som gjorts i granskningen.

Det finns även anledning för kommunstyrelsen att för andra nämnder och bolag rikta uppmärksamhet på det fastighetsägarnämnden avslutningsvis anför dels se över hur de interna kontrollerna vid delegationsbeslut kan utvecklas och förbättras, dels hur delegationsrapporteringen till nämnd/bolag kan utvecklas och förbättras.

I samband med vårt möte med kommunstyrelsen arbetsutskott den 27 februari har frågan väckts om kommunrevisionens avser att driva detta vidare i form av ev polisanmälan.

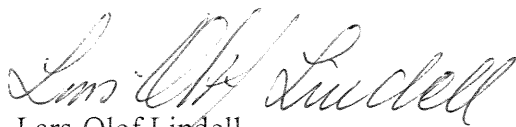
Enligt kommunallagen är det inte revisorernas sak att anmäla ev brottsmisstanke till polis. Revisorerna uppmärksammar istället nämnden/styrelsen på ev misstanke och det är sedan upp till nämnden att avgöra huruvida den skall göra en anmälan.

Vad gäller brott mot LOU är detta inte en fråga för polis utan för ev förfördelad leverantör att ta frågan till förvaltningsdomstol.

Misstanke om andra brott (bedrägeri, trolöshet mot huvudman osv) skall/kan kommunen (styrelse/nämnd) anmäla till polis. Revisorernas uppgift framgår av KL kap 9, 9 § tredje stycket:

"Om revisorerna i sin granskning finner att det föreligger misstanke om att brott av förmögenhetsrättslig karaktär förövats eller om att allmän förvaltningsdomstols avgörande åsidosatts, skall de anmäla förhållandet till berörd nämnd. Om nämnden efter en sådan anmälan inte vidtar åtgärder utan oskäligt dröjsmål, är revisorerna skyldiga att rapportera det till fullmäktige. Revisorerna får dock underlåta att anmäla misstanke om brott till fullmäktige om nämnden funnit att det inte föreligger sådan misstanke".

FÖR KOMMUNENS REVISORER


Lars-Olof Lindell
Ordförande