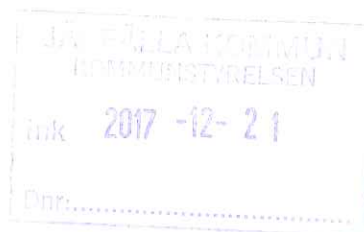


Kommunrevisionen
Järfälla kommun

Kommunstyrelsen
Tekniska nämnden



För kännedom:
Kommunfullmäktiges presidium

Granskning av styrning och uppföljning av större investeringar

På vårt uppdrag har KPMG granskat kommunens styrning och uppföljning av större investeringar. KPMG kommer till slutsatsen att kommunens styrning i stort sett fungerar men kan utvecklas.

Mot bakgrund av vad som framkommit i granskningen rekommenderar vi kommunstyrelsen och tekniska nämnden att:

- Tillse att ett projektredovisningsverktyg används med koppling till redovisningen, som stöd för uppföljning av upparbetad och nedlagd tid, inklusive löpande avstämning mot budget för varje projektfas.
- Göra efterkalkyler kopplade till de ursprungliga kostnadsberäkningar som legat till grund för de initiala besluten om investering och upphandling, för att på ett ändamålsenligt sätt kunna utvärdera om de beslutsunderlag som tas fram inför investeringsbeslut är rimligt rättvisande. Budgeten är även ett viktigt styrmedel för stora projekt.
- Tillse att det finns utförliga rutiner och processer på plats kring arkivering inklusive vilka dokument som ska arkiveras, var de ska bevaras och i vilken form. För de flesta projekt vi granskat har projektorganisationen ändrats under projektets gång och nya projektledare har inte haft tillgång till all information från projektets historia.
- Säkerställa att upphandlingsunderlag och efterföljande avtal utformas så att risken för fel, missförstånd och tidsförskjutningar minskar.

Revisionen överlämnar bifogad rapport för yttrande senast 31 mars 2018.

Järfälla den 19 december 2017

För Järfälla kommuns revisorer


Lars Markstedt


Lars Hillbom