

Upplands Väsby kommun
Revisorerna

Revisionskrivelse
2020-10-22

Till Kommunstyrelsen
AB Väsbyhems styrelse
Kopia Kommunfullmäktiges presidium

Revisionsrapport nr 2/2020 – Granskning av investeringsprocessen


EY har på uppdrag av oss förtroendevalda revisorer i Upplands Väsby kommun granskat investeringsprocessen i syfte att bedöma om kommunstyrelsen och AB Väsbyhem säkerställt en ändamålsenlig styrning av investeringsprocessen.

Det är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen för närvarande inte säkerställt en tillräckligt ändamålsenlig styrning av investeringsprocessen. Fullmäktige har inte uppdragit åt kommunstyrelsen att samordna investeringsprocessen mellan kommun och bolag, men vi bedömer att AB Väsbyhems beslutsprocess i allt väsentligt är ändamålsenlig. Vi bedömer dock att beslutsprocessen i kommunen är delvis otydlig. Vi ser även behov av att säkerställa en ändamålsenlig avvikelserapportering. Vidare bedömer vi att nuvarande system och rutiner för uppföljning och återrapportering av kommunens och kommunkoncernens investeringar inte är fullt ut ändamålsenliga eller sker med tillräcklig intern kontroll. Vi noterar dock att en översyn pågår. Med anledning av granskningen rekommenderas kommunstyrelsen att:

- Förtydliga beslutsprocessen avseende investeringar. Av särskild vikt är förtydligande av vilken budget som är den gällande.
- Säkerställa framtagandet av en processkartläggning av den kommunövergripande investeringsprocessen.
- Överväga för- och nackdelar med att samordna koncernens besluts- och investeringsprocesser.
- Tydliggöra prioriteringsordning mellan olika investeringar, samt vilken funktion som har mandat att fatta prioriteringsbeslut.
- Säkerställa ändamålsenlig avvikelserapportering.
- Undersöka behovet av systemstöd för ökad kontroll och dokumentation i investeringsprocessen.
- Tillse ändamålsenlig uppföljning och återrapportering av kommunens och kommunkoncernens investeringar.
- Säkerställa god intern kontroll i investeringsprocessen anpassad till projektens komplexitet och risk.

Vi önskar kommunstyrelsens kommentarer till granskningen senast den 28 februari 2021.

För revisorerna i Upplands Väsby kommun



Anna-Lena Edwinson
Ordförande



Jan Fäldt
Vice ordförande