

Kommunstyrelsen  
Kommunfullmäktige

### Revisionens granskning av styrning och uppföljning större investeringsprojekt

PwC har på uppdrag av oss, de förtroendevalda revisorerna i Mjölby kommun, genomfört en granskning av kommunens styrning och uppföljning av större investeringsobjekt. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen och tekniska nämnden har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende investeringsprojekt. Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen och tekniska nämnden i allt väsentligt säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende investeringsprojekt.

Den sammantagna bedömning ovan baseras på bedömningen av de revisionsfrågor som varit vägledande i granskningen. Vilka dessa revisionsfrågor är framgår nedan. I tabellen nedan redovisas bedömning per revisionsfråga. Iakttagelser och motivering till respektive bedömning redogörs för i rapporten.

Revisionsfrågor	Bedömning
Finns fastställda riktlinjer och rutinbeskrivningar avseende investeringsprocessen?	Ja
Är investeringsprocessen tydlig avseende ansvar och befogenheter för initiering, planering, beslut och genomförande av investeringar?	Ja
Genomförs projekten i enlighet med beslutad investeringsplan?	Ja
Sker en systematisk uppföljning och utvärdering av projekt?	Ja

Utifrån granskningens resultat rekommenderas kommunstyrelsen att:

- Utveckla investeringsredovisningen avseende fleråriga investeringsprojekt så att den totala investeringsutgiften respektive budget redovisas, vilket också är i linje med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R14, Drift- och investeringsredovisning.
- Förtydliga om informationen från projektens styrgrupper ska ske i samband med den ordinarie budgetuppföljningsprocessen eller om det ska ske separat samt i vilken form den ska ske.

Kommunens revisorer önskar svar på hur kommunstyrelsen ser på granskningens resultat och vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av resultatet och i granskningen lämnade rekommendationer. Svaret ska samtidigt ställas till kommunfullmäktige. Vi önskar ta del av skriftligt svar senast den 31 maj 2023.

För Mjölby kommuns revisorer



Yngve Welander, ordförande



Per Petersén, vice ordförande