



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

21 februari 2024

Paragraf

§ 19

Diarienummer KS-2023/2649.912

Granskning av investeringsprocessen – svar på revisionsgranskning

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att besluta i enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande, daterat den 10 januari 2024, överlämnas till Huddinge kommuns revisorer som svar på KPMGs granskning av den kommunala investeringsprocessen.

Sammanfattning

Revisionsbyrån KPMG har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer genomfört en granskning av kommunstyrelsens investeringsprocess. Syftet med granskningen har varit att bedöma om processen kring investeringsprojekt omfattas av tillräcklig styrning och intern kontroll.

Den sammanfattade bedömningen utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen till viss del har säkerställt en ändamålsenlig och därmed tillräcklig intern styrning och kontroll av kommunens investeringsprocesser.

Det bedöms att:

- Huddinge kommun har skapat en klar och tydlig projektmodell för investeringsprocesser, där det tydligt framgår vilka olika roller som ett investeringsprojekt måste innehålla tillika vilka beslut som behöver fattas. Därutöver har man skapat tydliga arbetsbeskrivningar innehållande ansvarsfördelning samt till vilka respektive roll rapporterar till.
- Oförmågan att leverera investeringar indikerar antingen en för hög ambitionsnivå vad gäller planerade investeringar, bristande leveranskapacitet i den egna organisationen, eller bådadera.
- Det saknas en sammanhållen och tydligt kommunicerad kommunövergripande prioritetsordning gällande vilka investeringar som ska prioriteras och vilka som ska senareläggas. Därmed minskar möjligheten att jämföra mellan nämnder/bolag och förståelsen för varför ett visst projekt prioriterats över ett annat blir sämre.

Kommunstyrelsen rekommenderas att vidta ett antal åtgärder för att stärka investeringsprocessen.



Beslutet ska skickas till

Huddinge kommuns revisorer