



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppleddare,
Kommunstyrelsen,
Kommundirektören,
Stadsbyggnadsförvaltningen

Tekniska nämnden

Övergripande granskning av tekniska nämnden

Vi har genomfört övergripande granskning av tekniska nämnden för år 2014 och i arbetet biträtts av KPMG. I samband med granskningen har revisorerna träffat nämnden för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll.

Iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer återfinns i bilagd granskningsrapport som vi har antagit som vår egen.

Rapporten överlämnas härmed för kännedom.

För Luleå kommuns revisorer

Lars Lassinantti
Ordförande

Rolf Höglund
Nämndsansvarig revisor

Adress	Telefon	Telefax	E-post
c/o KPMG AB	Ordf Lars Lassinantti:	c/o KPMG AB	lars.lassinantti@telia.com
Box 139	070 – 651 78 42	0920-45 18 18	
971 04 LULEÅ	Ingegerd Mannfeldt, KPMG		
	0920-45 18 08, 070-990 41 45		



Luleå kommun

Årlig övergripande granskning 2014
Tekniska nämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
16 januari 2015
Antal sidor: 3

1. Inledning

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den årliga granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultatet förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Revisorerna genomför också nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat tekniska nämnden 2014-11-04 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer. Granskning av delårsrapport och årsredovisning och fördjupade granskningar redovisas i särskilda rapporter.

2. Frågor som diskuterades vid mötet

1. Beskriv nämndens verksamhetsmässiga nuläge och hur utvecklingen ser ut framåt.

Tekniska nämnden upphör från och med 1 januari då den nya samhällsbyggnadsorganisationen träder i kraft. I samband med det tillkommer nya nämnder som kommer att hantera tekniska nämndens nuvarande ansvarsområden. Vad gäller verksamheten så kommer den, enligt nämndsledamöterna, att fortsätta som tidigare. Nämnden har löpande fått information om hur arbetet med organisationsförändringen fortlöper. Det pågår intern och extern rekrytering för att tillsätta tjänster, men det är inget som nämnden styr.

En särskild samverkansorganisation har upprättats enbart för organisationsförändringen och fungerar, enligt nämndsledamöterna, bra. Nämndsledamöterna upplever att förändringarna förankras och sker på ett klokt sätt.

2. Beskriv nämndens ekonomiska nuläge och hur utvecklingen ser ut framåt.

Ekonomi framöver oroar bl a på grund av investeringsbeslut angående seminariet.

Årets underskott förväntas bli ca 4,4 mkr vilket delvis är kopplat till det uppdrag nämnden fått av fullmäktige gällande biogasanläggningen. Biogasverksamheten ska bedrivas intäktsfinansierat. Det är, enligt ledamöterna, på gång ett ärende till fullmäktige där nämnden begär förlusttäckning de första åren. Det är ännu oklart om och hur det ska lösas.

3. Beskriv nämndens arbete med mål och bedömning av måluppfyllelse/resultat.

Nämndsledamöterna anser att styrkortet har blivit mycket bättre och även uppföljningen av styrkortet. Delårsrapporten och verksamhetsberättelsen är nämndens viktigaste uppföljningsinstrument vad gäller måluppfyllelsen.

Som politiker i en nämnd är det viktigt att få veta sin roll i styrningen av verksamheten. Vid mötet fanns det olika uppfattningar bland nämndsledamöterna om tjänstemannastyrningen av verksamheten är för stark eller inte.

4. Finns inom nämndens förvaltning tillräcklig kompetens för de uppgifter som ska utföras?

Det pågår en generationsväxling inom förvaltningen och det tar olika lång tid att säkra kompetensöverföringen. Ledamöterna anser att förvaltningen har lyckats bra med rekryteringar och har även fått in kompetens från näringslivet. I och med att nya medarbetare tillträder tillkommer även ny kompetens till verksamheten.

I ett längre perspektiv ser ledamöterna att rekryteringen till de tekniska verksamheterna kan bli ett problem då allt färre söker sig till de tekniska utbildningarna.

5. Finns det några pågående eller planerade samarbetsprojekt med andra förvaltningar inom kommunen, alternativa utförare, kommunala bolag, andra kommuner?

Vid mötet diskuterades särskilt samverkan gällande biogasanläggningen. Tekniska nämnden har inte träffat hamnbolaget med anledning av biogasanläggningen annat än i samband med de månadsvisa ordförandeträffarna. Tekniska förvaltningen fick i uppdrag att utreda vem som ska ansvara för driften av verksamheten och vem som ska nyttja gasen. Nästa steg är att göra en affärsplan för verksamheten som ska vara helt intäktsfinansierad. Det finns ett samarbete med LLT kring detta. Det är oklart till vilket pris gasen ska köpas in. Det är också oklart hur och var en back up med naturgas ska finnas om den gas som produceras vid biogasanläggningen inte räcker till.

Träffar med Trafikverket sker var tredje månad.

Större investeringar kräver samarbete med berörda nämnder. Investeringarna blir, av olika skäl, inte alltid av enligt kommunstyrelsens beslut t ex på grund av att upphandlingar försenats p g a överprövningar etc.

6. Vilka rutiner har nämnden för att säkerställa att kommunövergripande styrdokument efterlevs?

Styrdokumentet knyts, enligt ordföranden, ihop i samband med planeringsdagarna.

7. Hur arbetar nämnden med den interna kontrollen inom verksamhetsområdet utifrån risk och väsentlighet?

Alla politiker i nämnden har fått en nämndspärm. I denna finns även reglementet för intern kontroll.

Det har funnits olika uppfattningar mellan politik och tjänstemän om vad intern kontroll ska omfatta. Ordförande och förvaltningschef har haft kontakter med LTU angående intern kontroll. Förvaltningens controller har gått en utbildning om intern kontroll och riskbedömning. Intern kontroll kommer att vara högprioriterat från nästa år. Det väsentligaste är att risk- och väsentlighetsanalysen sker på ett professionellt sätt.

Intern kontroll är en stående punkt på alla planeringsdagar. Den finns även med i delårsuppföljningen.

Köptrohet mot ramavtal är ett kontrollområde i nämndens internkontrollplan just för att man vill att ramavtalen ska följas och för att minska risken för korruption etc. För några år sedan antogs etiska riktlinjer av nämnden. Om någon misstänker att korruption förekommer är budskapet att detta ska polisanmälas.

Nämnden har fastställt en årlig plan för intern kontroll avseende större projekt som man vill följa upp lite extra mycket utifrån olika principer. Projekten avrapporteras sedan vid lämpliga tillfällen under året. Exempel på projekt som följts upp särskilt är Östra länken – etapp 4 A-E samt Hällbacken 3.

8. Övrigt som kan vara av intresse för nämnden att delge revisionen.

Nämnden har ett ramavtal avseende maskiner som avrop görs från vid behov. Maskinerna nyttjas mot timpenning. Det finns, enligt ordföranden, inget tak för nyttjandet vare sig beloppsmässigt eller i tid, förutom den beslutade projektramen. För varje projekt tas ett igångsättningsbeslut i nämnd, utskott eller av tjänsteman beroende på belopp enligt delegationsordningen.

Vid mötet framkom synpunkter om att hela nämnden behöver få mer information om större projekt som är på gång. Pärmen med alla avslutade projekt finns alltid tillgänglig på nämnderna liksom alla delegationsbeslut. Det finns, enligt ordföranden, gott om tid på nämnderna för den som vill att ställa frågor kring projekten och de delegationsbeslut som anmäls till nämnden. Vid något tillfälle har nämnden även kallat in den tjänsteman som handlagt ärendet för att kunna ställa frågor om hur ärendet handlagts.

En tjänsteman har gått igenom för nämnden hur upphandlingsprocessen går till. Bland ledamöterna uttrycktes vid mötet ett behov av ytterligare information om offentlig upphandling för alla ledamöter.

Vid mötet framkom synpunkter om att den nya nämnden behöver ta en ordentlig diskussion om var besluten faktiskt ska tas. Det är nämnden själv som antar delegationsordningen och därmed avgör hur mycket av beslutanderätten som ska delegeras.

På kommunens ordförandeträffar informerar ordförandena varandra om vad som är på gång inom de olika nämnderna. Träffarna kommer att utvecklas så att mötena blir mer strukturerade och utvecklingsinriktade.

KPMG, dag som ovan



Ingegerd Mannfeldt
Certifierad kommunal revisor
Kundansvarig