

SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

Underhåll av gator, broar och va

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har PwC genomfört en granskning avseende underhåll av gator, broar och va.

Sammanfattningsvis bedömer vi att:

- den interna kontrollen inom området till övervägande del är tillräcklig.
- att verksamheten inom granskade områden till övervägande del bedrivs på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- att verksamheten endast i begränsad utsträckning bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen grundar sig på följande kontrollmål:

- Kommunstyrelsen har konkretiserat resultat/effektmål 2016 avseende förnyelse av gator och vägar. I övrigt saknas mål för granskade verksamheter.
- Målet avseende förnyelse av gator och vägar bedöms inte uppnås. I avsaknad av konkreta mål för övriga granskade verksamheter saknas revisionell grund för att bedöma måluppfyllelse.
- Resurser avseende gator och vägar bedöms från och med 2017 till stor del motsvara befintliga behov. Det finns dock endast en mindre summa avsatt för underhåll av broar. För va-verksamheten kan vi inte göra någon bedömning då det pågår en behovsinventering som inte är avslutad. Alltjämt finns ett eftersatt underhåll från tidigare år som ännu inte åtgärdats.
- Verksamheten kommer sannolikt att hålla sig inom tilldelade ramar 2016.
- I avsaknad av konkreta mål saknas revisionell grund för att bedöma måluppfyllelse gällande ekonomi och effektivitet.

- Verksamheterna kan i rimlig grad styrka att de på ett systematiskt sätt arbetar med inventering och analys av förestående underhållsbehov.
- Uppföljning och kontroll av underhåll sker både på politiskt nivå och verksamhetsnivå. Till följd av att det saknas politiskt fastställda mål sker ingen systematisk uppföljning/utvärdering av mål för kvalitet, ekonomi och effektivitet i organisationen.

För framtiden lämnas följande rekommendationer:

- Kommunstyrelsen bör utveckla inriktnings- och resultatmålen för samtliga granskade verksamheter.
- Kommunstyrelsen bör i mål konkretisera fullmäktiges övergripande målsättning att varje generation bär kostnaden för den service den konsumerar. Om detta ska efterlevas kan nuvarande generation inte överlämna anläggningstillgångar med eftersatt underhåll till nästa generation.
- Styrelsen bör även formulera verksamhetsmål-/kvalitetsmål för granskade verksamheter. Målen kan exempelvis vara i form av NKI (*NöjdMedborgarIndex*)
- Utifrån ovanstående bör kommunstyrelsen formulera strategier för att nå måluppfyllelse. Om detta kommer till stånd finns möjlighet att på sikt även följa upp verksamhetens effektivitet.

Eventuella frågor besvaras av Bertil Falkerby, telefon 070-679 32 53.

Rapporten i sin helhet finns att hämta på Sollefteå kommuns hemsida:

<http://www.solleftea.se/kommunpolitik/kommunensorganisation/revisorer/revisionsrapporter>

SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

Bertil Falkerby, revisorernas ordförande, telefon 070-679 32 53
Martin Nilsson, revisorernas vice ordförande, telefon 070-307 40 40
Leif Ågren, telefon 070-518 71 84
Maj-Lis Andersson, telefon 070-668 89 16
Susanne Nordgren, telefon 070-313 80 78