

För yttrande (senast 2024-12-01): Kommunstyrelsen
För kännedom: Kommunfullmäktige

Uppföljande granskning av investeringsprocessen

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har EY genomfört en uppföljande granskning av investeringsprocessen. Syftet med den uppföljande granskningen är att bedöma om kommunstyrelsen har vidtagit tillräckliga åtgärder för att rätta till de brister i arbetet som identifierades vid den tidigare granskningen från 2022.

Vår sammanfattande bedömning är kommunstyrelsen *inte* har vidtagit tillräckliga åtgärder utifrån revisionens tidigare granskning.

Vi bedömer att kommunstyrelsen har omhändertagit en av rekommendationerna från den tidigare granskningen och *inte* omhändertagit två av rekommendationerna.

Utifrån granskningen rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att investeringsbeslut av principiell beskaffenhet eller av större vikt för kommunen beslutas av kommunfullmäktige
- Revidera och anta styrdokument, inklusive delegationsordning, så att det tydligt framgår vem som kan fatta beslut i olika frågor, vilka underlag som erfordras samt hur investeringsprojekten ska styras och följas upp

För ytterligare iakttagelser och svar på revisionsfrågor hänvisar vi till bilagd revisionsrapport.

På uppdrag av kommunens revisorer

Elisabet Lassen
Ordförande