

Gjennomføring av investeringsprosjekter i Eidsvoll kommune. Desember 2018

Formålet med undersøkelsen er å vurdere om Eidsvoll kommune følger sentrale prinsipper for prosjektoppfølgning.

Revisjonens vurdering og konklusjon

Eidsvoll kommune synes å ha på plass mange gode rutiner når det gjelder sentrale prinsipper for prosjektoppfølgning. Samtidig mener revisjonen at kommunen ikke gjennomfører tilstrekkelige behovs- og alternativanalyser, samt at rapporteringen til kommunestyret ikke er tilfredsstillende.

Kommunen bør også vurdere å innføre et overordnet rammeverk, herunder skriftlige rutiner for risikovurderinger, for gjennomføring av investeringsprosjekter i kommunen.

Beslutningsgrunnlag

Behovs- og alternativanalyser er viktig for å sikre de folkevalgte et godt beslutningsgrunnlag før vedtak om investeringsprosjekter.

Undersøkelsen viser at kommunen i liten grad utarbeider behovs- og alternativanalyser før vedtak om investeringsprosjekter.

Rutiner for gjennomføring

Beskrivelser av organisering, roller, ansvar og rammeverk → kommunen har flere styringsdokumenter men har ikke samlet sine disse i én prosjekthåndbok som gjelder for gjennomføring av investeringsprosjekter generelt i kommunen.

Risikovurderinger → kommunen oppgir at det gjennomføres risikovurderinger, men mye av arbeidet er ikke dokumentert og det er få formaliserte rutiner.

Prosjektregnskap → kommunen synes å ha på plass en hensiktsmessig oppfølging av kostnadene i prosjektene.

Fakturakontroll → kommunen synes å ha på plass en tilfredsstillende fakturakontroll.

Rapportering

Kommunen bør ha rutiner for rapportering både til administrativ ledelse og til folkevalgte organ.

Undersøkelsen viser at rapportering innad i administrasjonen fungerer godt, men til folkevalgte organ kunne den skriftlige rapporteringen vært bedre.

Den skriftlige rapporteringen har blitt bedre etter 2017 da utvalg for kommunale byggeprosjekter ble opprettet, men det legges ut lite saksdokumentasjon i forkant av møter og protokoller er knappe.

Anbefalinger

1. For å styrke de folkevalgtes mulighet til involvering og innflytelse bør rådmannen vurdere i større grad å legge frem behovs- og alternativanalyser i forkant av vedtak om investeringsprosjekt i handlingsplan.
2. For å styrke internkontrollen bør rådmannen vurdere i større grad å formalisere rammene for prosjektoppfølgning for alle større investeringsprosjekter.
3. Rådmannen bør gi mer utfyllende skriftlig rapportering til kommunestyret om store investeringsprosjekter.
4. Rådmannen bør i sin rapportering til kommunestyret også rapportere om opprinnelig vedtatt budsjett for prosjektet ved endringer/justering, samt redegjøre for årsaker til endringene.