

## Forvaltningsrevisjonsrapport *Internkontroll i Investeringsprosjekter* i Lillestrøm kommune. Februar 2021

### Formål

Å undersøke om Lillestrøm kommune har systemer og rutiner som legger til rette for kontroll og styring av investeringsprosjekter.

### Hvilke spørsmål besvares?

1. I hvilken grad har Lillestrøm kommune en internkontroll som legger til rette for god praksis når det gjelder tidligfasen i investeringsprosjekter?
2. I hvilken grad legger kommunens internkontroll til rette for gode rapporteringsrutiner?

### Revisjonen har lagt følgende til grunn i undersøkelsen:

- Kommunen bør ha en egen prosedyre for gjennomføring av investeringsprosjekter som legger til rette for faseinndeling av prosjektene og tydelige beslutningspunkter mellom fasene.
- I konseptfasen bør det gjennomføres behovsanalyse og konseptvalgutredning.
- Kommunen bør dokumentere beskrivelser av organisering, roller og ansvar, samt gjennomføre risikovurderinger i planleggingsfasen.
- Kommunen skal ha gode rutiner for rapportering fra prosjekt-/byggeledelse til administrativ ledelse, og følge økonomireglements bestemmelser når det gjelder rapportering til kommunestyret.

### Konklusjon

1. Kommunen har gode rutiner og systemer for kontroll og styring i tidligfasen av investeringsprosjekter.
2. Rapporteringen til folkevalgte gir noe begrenset informasjon om status, fremdrift og risiko i investeringsprosjektene.