

Timrå kommun  
Kommunrevision



Till:  
Kommunstyrelsen  
Kultur- och tekniknämnden

För kännedom:  
Kommunfullmäktige

2017-02-07

### Revisionsrapport "Granskning av investeringsprocessen"

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Timrå kommun har Deloitte granskat investeringsprocessen.

Sammantaget bedömer vi att kommunens investeringsprocess fungerar på ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen i uppföljningsfasen bör stärkas.

Efter genomförd granskning rekommenderar vi att

- kommunstyrelsen tar fram riktlinjer för en mer detaljerad uppföljning av investeringsprojekt där det framgår vilket underlag som ska förberedas och presenteras vid varje uppföljningstillfälle
- nämnden ger anvisningar kring utformning av projektrapporter så att uppföljningen kan göras på samma detaljnivå som investeringskalkylen, där det framgår budget, utfall och prognos vid projektavslut.

Revisionen önskar svar senast 2017-04-10. Kommunstyrelsens och kultur- och tekniknämndens ställningstagande kring föreslagna förbättringar och uppgifter om aktiviteter/åtgärder och tidpunkt för ett genomförande bör framgå av svaret.

För Timrå kommuns revisorer

Sten Ekström  
ordförande

Kenneth Norberg  
vice ordförande