



Tjänsteställe, handläggare

Revisorerna

*För kännedom:
Kommunfullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare*

Kommunstyrelsen

Granskning av underhållsplanering för gator respektive VA-ledningsnät

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun granskat underhållsplanering för gator respektive VA-ledningsnät inom kommunstyrelsens ansvarsområde. I granskningen har vi biträttts av sakkunniga från PwC kommunal sektor.

Vår **sammanfattande bedömning utifrån revisionsfrågan** är således att verksamheten med underhållsplanering för VA-ledningsnät och gator i väsentliga delar bedrivs ändamålsenligt men att den interna kontrollen inte är tillräcklig.

Nedan följer de kontrollområden som varit styrande för granskningen samt tillhörande bedömningar:

Kontrollområden	Bedömning
Den planering av underhållet som krävs utifrån förutsättningarna för god ekonomisk hushållning	Via löpande översyn integrerad i det dagliga arbetet med driften av gator och VA-anläggningar finns en i stora delar tillräcklig intern kontroll avseende underhållsbehov och risker
Kommunens budget för underhåll i förhållande till anläggningarnas ekonomiska livslängd	Bedömning av om underhållet och investeringarna är tillräckliga för att säkra anläggningarnas goda status och ekonomiska livslängd är inte möjlig att göra då kommunen inte gör några beräkningar av detta
Uppföljning av underhållsplanerna och återrapportering av dessa till Ks som ansvarig nämnd	Uppföljning och rapportering är inte tillräcklig. Detta då några egentliga underhållsplaner inte finns utöver de investeringar som läggs ned i anläggningarna. Vidare sker inte någon specifik återkoppling när det gäller löpande underhåll till Ks eller i årsredovisningen.



ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum
2011-10-31

Dnr

Bladnr
2 (2)

Tjänsteställe, handläggare

Revisorerna

Mot bakgrund av granskningens resultat lämnas följande förslag:

- att kommunstyrelsen vidtar åtgärder för att stärka den interna kontrollen och åiterrapporteringen när det gäller underhållsplanering, nedlagt underhåll och uppföljning av underhållsåtgärdernas resultat
- att kommunstyrelsen tillser att särredovisning av VA- och gatuverksamheten avseende löpande drift, akut och planerat underhåll utvecklas i syfte att förbättra såväl uppföljningsmöjligheterna som förutsättningarna för styrningen av verksamheten

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser och bedömningar som görs i bifogad revisionsrapport.

För revisorerna i Övertorneå kommun

Karl-Erik Taavo, ordf

Roland Hedlund

Bilaga: Revisionsrapport "Underhållsplanering för gator respektive VA-ledningsnät", oktober 2011, PwC.