

PM

20120-11-16

Kommunrevisorernas granskning av parkeringshuset i kvarteret Pilen 2.

2018 i samband med internkontrollgranskningen upptäcktes vi att kommunen aktiverat 20 mkr för p-hus som inte hade börjat byggas. Vi började ställa frågor kring detta och hade svårt att få svar på frågorna. Vi jobbade med detta under hela hösten 2018 och till slut tog vi kontakt med stadsdirektören, vilket gjorde att vi fick svar. Bl a gällde det hur upphandlingen gått till, vilka avtal som gällde, hur attester skett, etc. Dessa underlag fick vi in successivt under perioden november 2018-mars 2019.

EY, som är revisorernas sakkunniga biträde, rapporterade iakttagelser kopplat till p-huset successivt till kommunens revisorer i samband med de månadsvisa revisionsmötena under hösten 2018 och våren 2019.

Granskningen visade på omfattande brister och kommunens revisorer kallade tekniska nämnden, som har det yttersta ansvaret för byggnationen, till möte den 13 mars 2019. Det gällde den nämnd som varit ansvarig 2018. Från nämnden deltog Emilia Pettersson, Håkan Larsson, och Robert Halef i egenskap av dess presidium samt samhällsbyggnadsdirektören Homan Gomari. Från kommunens revisorer deltog Christer Björk, Elisabet Komheden, Bo Fredriksson och sakkunnig Mikael Sjölander.

Kommunens revisorer skrev ett utkast till uttalande för revisionsberättelsen 2018 och i enlighet med kommunallagens bestämmelser kommunicerades detta med fullmäktiges presidium i april 2019. KF skickade skrivningarna till nämnden för yttrande. Ett yttrande inkom den 19 april som undertecknats av Emilia Pettersson (ordförande i nämnden 2018) där man ansåg att eftersom inga oegentligheter rapporterats till nämnden så borde nämnden undkomma anmärkning.

Så här står det i revisionsberättelsen för 2018:

” För tekniska nämnden har vår granskning visat på väsentliga internkontrollbrister vad gäller investeringar parkeringshus (Pilen2). parkeringshuset har inte upphandlats i enlighet med lagen om offentlig upphandling. Vidare har kommunens egna krav på anlitande av Telge Inköp AB för upphandling frångåtts. Betalning för parkeringshuset har skett i förskott före leverans och utan nämndens godkännande. Hanteringen av betalningarna av förskotten har skett på ett tveksamt sätt och utan involvering av vare sig nämnd eller kontorschef. Den slutliga utgiften har blivit högre än den av. Projektet har blivit avsevärt försenat . Nämnden är ansvarig för den interna kontrollen och bedöms ha agerat passivt när bristerna blivit kända. Information i protokollen saknas. Mot bakgrund av de omfattande bristerna uppmanar vi nämnden att begära en utredning av hanteringen och också låta göra en oberoende kostnadskontroll av de utgifterna för parkeringshuset. Nämnden behöver säkerställa att den interna kontrollen stärks.

Mot bakgrund av ovanstående finner vi anledning att rikta anmärkning mot Tekniska nämnden.”

Kommunfullmäktige instämde i anmärkningen från kommunens revisorer.

Tekniska nämnden tog inga initiativ till att hörsamma uppmaningen från kommunrevisorerna. I slutet på våren 2019 träffade därför revisorernas presidium stadsdirektören och uppmanade honom

att tillsätta en oberoende utredning istället för att nämnden själva skulle göra detta och på försommaren 2019 upphandlade stadsdirektören PWC att göra denna utredning

Oktober 2019 skriver kommunstyrelsen i sin uppsiktspliktrapport att den interna kontrollen kring hanteringen av p-huset är bristfällig.

PWC hade svårt att få information, precis som EY, och utredningen presenterades först i mars/april 2020. PWCs utredning bekräftade revisorernas iakttagelser. PWC föreslog en ytterligare fördjupad utredning då man såg risk för oegentligheter då bristerna i den interna kontrollen var så omfattande.

2019 gjordes fortsatt uppföljning av projektet från kommunens revisorer både vid bevakningsansvariga revisorers nämndialog med nämnden och granskning av delårsbokslut, intern kontroll, protokoll och årsbokslut. Nämndens uppföljning var fortsatt mycket bristfällig och utgifterna ökade kraftigt samtidigt som det inte framgick vilken information nämnden fått och vilka beslut man fattat i ärendet. Kommunens revisorer riktade åter anmärkning mot nämnden i revisionsberättelsen för 2019. KF riktade dock ingen anmärkning denna gång.

I november 2020 presenterade PWC sin delrapport 2. Denna bekräftar åter revisorernas iakttagelser och synpunkter om brister. PWC påtalar att kostnadsbilden är så hög att oegentligheter inte kan uteslutas och föreslår att kommunen ska gå vidare med ytterligare utredningar.