



För kännedom:

Kommunfullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare

Kommunstyrelsen

Granskning av underhåll av anläggningstillgångar

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Pajala kommun genomfört en granskning av hur kommunstyrelsen har säkerställt att underhåll av anläggningstillgångar sker på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll. I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår sammantagna revisionella bedömning är att kommunstyrelsen *inte* har säkerställt att underhåll av anläggningstillgångar sker på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Granskningen har inriktats mot följande områden:

- Finns det dokumenterade mål och planer för underhåll?
- Har kommunen en tydlig organisation och ansvarsfördelning för underhåll?
- Görs analys och dokumentation av kommunens underhållsbehov?

Bedömningen av respektive kontrollområde samt huvudsakliga iakttagelser som ligger till grund för dessa framgår av den bilagda rapporten.

För att utveckla verksamheten bör följande rekommendationer prioriteras i samband med implementering av kommande verksamhetsplan för underhåll:

- Kommunstyrelsen utvecklar den politiska styrningen inom granskningsområdet. Detta exempelvis genom att formulera effektmål och/eller att långsiktiga underhållsplaner förs upp till styrelsen för beslut.
- Kommunstyrelsen prövar hur det ska frigöras ökade resurser för inventering, reinvesteringar och underhåll av kommunens anläggningstillgångar.
- Kommunstyrelsen bör pröva om underhåll av anläggningstillgångar (även tillhörande Pajalabostäder och Pajala Värmeverk) till kommande år ska inkluderas i plan för intern kontroll.



Vi emotser kommunstyrelsens svar på denna granskning senast 2020-04-01.

För revisorerna i Pajala kommun

Lena Jatko, ordförande

Barbro Nygård, revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Underhåll av anläggningstillgångar" Pajala kommun, PwC januari 2019