



Revisorerna  
2019-03-28

Till:

Samhällsbyggnadsnämnden samt för kännedom till  
kommunstyrelsens samtliga ledamöter och ersättare  
och till kommunfullmäktige

### **Granskning av ombyggnationen av kommunhuset i Vänersborgs kommun**

PwC har på vårt uppdrag genomfört en granskning av ombyggnationen av kommunhuset i Vänersborgs kommun. Granskningen omfattar även en övergriplig genomgång av renoveringen av fläktrummet, som skedde innan ombyggnationen initierades, samt rivning av Sessionssalen, som löper parallellt med ombyggnationen.

Vår sammanfattande bedömning är att ombyggnationen av kommunhuset inte har präglats av ändamålsenlig styrning, uppföljning eller intern kontroll.

Vi har bland annat identifierat allvarliga brister så som att renoveringsarbete av kommunhuset mellan 1 januari 2017 till 31 maj 2018 har utförts för 31 289 tkr utan att varken upphandling skett eller att investeringsbeslut fattats. Vår bedömning är att samhällsbyggnadsnämndens arbete har präglats av brist på intern kontroll till följd av avsaknad av centrala riktlinjer och policy.

Förvaltningen har uteslutande upphandlat totalentreprenader, men utfört en stor del av projekteringsarbetet själva. Därutöver är ändrings- och tilläggsarbeten (så kallade ÅTOR) vanligt förekommande trots att totalentreprenad angivits, vilket har enligt granskningen orsakats av dels bristfälliga utredningsunderlag, dels bristande kontroll.

Vi har även iakttagit brister i upphandlingsprocessen avseende kommunhuset del 2. Bland annat fanns inget omsättningskrav i upphandlingen av ombyggnation av Kv. Myrten 10. Den anbudsgivare som vann upphandlingen hade året dessförinnan en omsättning som motsvarade cirka hälften av angivna anbudssumman, vilket utgör en stor risk för kommunen.

Under granskningen har vi identifierat ett antal förbättringsområden. Nedan följer våra rekommendationer för kommunen att beakta:

- Samhällsbyggnadsnämnden bör uppdra åt förvaltningen att utarbeta rutiner för styrning av större projekt samt en gemensam projektstyrningsmodell. Genom att anta en rutin som följs av förvaltningen förebyggs risken att en omfattande renovering ej upphandlas (likt ombyggnation av kv. Myrten 10 del 1).
- Samhällsbyggnadsnämnden bör uppdra åt förvaltningen att gå igenom samtliga kostnader som upparbetats inom kommunhuset (byte av ventilation i fläktrummet, ombyggnation av kv. Myrten 10 del 1 och 2 samt rivning av Sessionssalen). Detta för att nämnden ska få en samlad kostnadsbild och en prognos över vad den totala kostnaden förväntas uppgå till.

- Samhällsbyggnadsnämnden bör se över upphandlingsprocessen. I synnerhet bör varsamhet vidtas rörande upphandling av totalentreprenader när kommunen redan utfört omfattande projektering.
- Samhällsbyggnadsnämnden bör anta en rutin för hantering av ÄTOR – både i fråga om förhållningssätt beroende på vald entreprenadform, men även gällande beställning, eventuella ekonomimöten vid frekvent förekomst av ÄTOR samt attestering.
- Samhällsbyggnadsnämnden bör initiera en dialog med kommunstyrelsen om förutsättningarna för att anta en rutin för mutor och jäv.

Rapporten överlämnas för kännedom och beaktande i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering. Vi önskar svar från samhällsbyggnadsnämndens senast 2019-07-30.

För kommunens revisorer



Thomas Boström  
Ordförande



Torsten Gunnarsson  
Vice ordförande