



2023-11-14

Till:

Kommunstyrelsen

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

Genomförd granskning av Kuststad - kalkyler och kostnadsuppföljning

De förtroendevalda revisorerna i Trelleborgs kommun har granskat huruvida kommunstyrelsen har en tillräcklig styrning avseende den ekonomiska kalkyleringen, budgeteringen och uppföljningen för kuststadprojektet. Granskningen har genomförts av EY

Den sammanfattande bedömningen är att det finns en tillräcklig struktur för den ekonomiska styrningen av kuststadprojektet. Bedömningen grundar sig på att det har upprättats en långtidsbudget för kuststadprojektet i enlighet med fullmäktiges beslut. Den senast reviderade långtidsbudgeten avser perioden 2023–2028. Vidare framgår av granskningen att organiseringen av kuststadprojektet och dess delprojekt är centraliserade till kommunstyrelsen genom projektets styrgrupp. Projektet är även på tjänstemannanivå organiserat under kommunledningsförvaltningen. Resurser och personal från andra nämnder i kommunen hyrs därtill in till projektet. Detta ger sammantaget goda förutsättningar att kontinuerligt och samlat följa upp och budgetera för kuststadprojektet.

Det konstateras i granskningen att kostnadsuppföljningen av projektet med fördel kan stärkas. Bedömningen görs mot bakgrund av att kommunstyrelsen och projektets styrgrupp endast får ta del av uppföljning enligt ordinarie tertiälmässiga rapporteringsstruktur. En särredovisad uppföljning av det samlade kuststadprojektet saknas således. Givet projektets omfattning bedöms det vara av vikt att kommunstyrelsen försäkrar sig om att det finns ett tillräckligt rapporteringsdjup för att fatta informerade beslut om projektets fortskridande. Vidare skulle en samlad redovisning av projektet möjliggöra för samtliga kommunmedlemmar att följa projektets utveckling. Mot bakgrund av detta bedöms den ekonomiska uppföljningen inte vara fullt ut tillräcklig.

Utifrån granskningsresultatet konstateras avslutningsvis att kommunstyrelsens uppsikt över bolagens kalkyler och kostnadsuppföljningar är tillräcklig. Bedömningen grundas på att det regelbundet inhämtas information genom ordinarie rapporteringsstruktur via moderbolaget samt internbanken.



Revisionen i Trelleborgs kommun rekommenderar kommunstyrelsen att:

- ▶ Utveckla och stärka den ekonomiska återslagberättelsen i syfte att följa upp och utvärdera projektets fortskridande och följsamhet till långtidsbudget.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas.

För rekommendationen ovan ska svar lämnas om ni håller med eller inte, vilka åtgärder som kommer att vidtas och när åtgärderna kommer att vidtas. Svar önskas senast 2024-02-05.

På uppdrag av Trelleborgs kommuns revisorer

Eva Holmberg-Herrström
Revisionens ordförande

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

EVA HOLMBERG HERRSTRÖM

Undertecknare 1

Serienummer: 19480514xxxx

IP: 78.70.xxx.xxx

2023-11-14 15:59:00 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstäplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **<https://penneo.com/validator>**