

Sekretess OSL 19:9

## Minnesanteckningar / Arbetsmaterial

Möte Revisorer och Styrgrupp Arena Vänersborg

2009-10-09

Kl.13.00



### Närvarande :

#### Revisorer:

Torsten Gunnarsson (s)	Ordförande förtroendevalda revisorer
Thomas Boström (m)	Vice ordförande förtroendevalda revisorer
Åke Claesson (fp)	Förtroendevald revisor
Håkan Olsson	Öhrlings PricewaterhouseCoopers / Komrev
Kent Kristoffersson	Öhrlings PricewaterhouseCoopers / Komrev

#### Styrgrupp Arena Vänersborg:

S Anders Larsson	Ordförande, Barn- och ungdomsnämnden
Peter Nilsson	Enhetschef Arena och Fritid
Magnus Bengtsson	Konsult, beställarens ombud

#### Övriga:

Mariette Edkvist	Ekonom
------------------	--------

## Inledning

Torsten inleder med att de har gett ett uppdrag till Öhrlings PricewaterhouseCoopers / Komrev att göra en opartisk granskning av Arena Vänersborg.

Granskningen kommer att omfatta två delar:

1. Avtal + ekonomi
2. Ansvarsgranskning

Revisorererna har haft en träff med kommunstyrelsens arbetsutskott, kommunfullmäktiges arbetsutskott och kommunchefen. Denna träff avsåg att informera och göra en avstämning om samsyn och samordning avseende granskningen av Arena Vänersborg.

Tidplanen för lämnat uppdrag till Öhrlings PricewaterhouseCoopers / Komrev är att granskningen skall vara helt klar under november 2009.

## Presentation Öhring PricewaterhouseCoopers / Komrev

Kent Kristoffersson presenterar sig själv. Han har ett förflutet både som ingenjör och ekonom och har arbetat mycket med riskanalyser.

Kent kommer att vara ansvarig för den granskning som avser avtal och ekonomi.

Kent gör en beskrivning över hur processen kring granskningen kommer att gå till. Han kommer att utgå från den skriftliga dokumentationen och göra en kartläggning utifrån detta.

Kent överlämnar en förteckning avseende granskningsområden för Arena Vänersborg. Se bilaga 1.

Granskningen kommer att fokusera kring:

- Vad har gått snett ?
- Varför ?
- När ?

Kent kommer att behöva hjälp med vissa underlag till granskningen av kommunens tjänstemän och han kommer även att behöva ha en del hjälp av Magnus Bengtsson. Här lyftes frågan huruvida vem som skall betala Magnus Bengtsson, då han är en externt inhyrd konsult. De kommunala revisorerna kommer att lyfta frågan med kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunfullmäktiges arbetsutskott om Magnus Bengtssons tid och kostnad.

Håkan Olsson från PricewaterhouseCoopers / Komrev kommer att vara ansvarig för granskningen avseende ansvarsfrågan kring Arena Vänersborg.

### Bilagor / Underlag som skickas med detta protokoll:

1. Granskningsområden för Arena Vänersborg från PricewaterhouseCoopers / Komrev

### Nästa inbokade möte:

Inget mer möte är inbokat.

Vid pennan / Mariette Edkvist

Dokument (genomgång av listan på projektstyrelse- mötet den 9/11)	Tidåtgång
Finns	Finns ej

## Granskningsområden

### Specificering av tillgänglig dokumentation

Nedanstående lista är exempel på dokument som antas ha upprättats före och under projekttiden. Avgörande är innehållet i respektive dokument inte benämningen. Om dokument har upprättats som inte finns upptagna i sammanställningen men som har avgörande betydelse för förståelse och verifiering av kostnadsutvecklingen i projektet ska även dessa dokument tillfogas listan.

*Allmänt utfärdade instruktioner ej projektspecifika, som ska gälla vid kommunala investeringar*

Kommunens allmänna Anvisningar och instruktioner för investeringsprojekt

Kalkyleringsprinciper

Redovisningsprinciper

Styrning, uppföljning och redovisning

### Programskede

Projektplan

Affärsplan

Tidplan

Organisationsplan med befattningsbeskr. och ansvarsområden

Investeringskalkyl och beräkning av kapitalvärde

Driftskostnadskalkyler

Genomförandepplan

Bestämmelser över ansvar och befogenheter

Anvisningar för kontroll, styrning och uppföljning

Upphandlingsrutiner

Rapporteringsrutiner

Rutinbeskrivningar

Redovisningsrutiner

Typavtal, formkrav

Budget

### Genomförandeskede

Upphandling

Förfrågningsunderlag

Anbudslistor

Utvärdering anbud

Rekommendationer, val av entreprenörer och leverantörer

Rapporter om upphandlingsresultat

Särskilda rapporter upprättade under upphandlingskedet.

Avtal

Tilläggsbeställningar

Byggmötesprotokoll, ekonomiska frågor

Prognoser

Avvikelseanalyser

Månadsrapporter

Budgetuppföljning

Rapportering till projektstyrelse och KS

Rapporter till projektstyrelse

Rapporter till KS

Slutrapportering

Slutkostnads kalkyler

Avvikelseanalyser

---

**Delsumma**

13,8

Angiven tidåtgång för att initialt identifiera och beskriva den samlade dokumentationen är att beteckna som ett antaget maximum. I det fall den samlade dokumentationen inte har antagen omfattning kommer angiven tidåtgång att reduceras.