

Landstingsstyrelsen

Projekthantering inom fastighetsområdet

Landstingets revisorer har låtit genomföra en granskning av projekthantering inom fastighetsområdet. Processerna för lokalförsörjning och investeringar är viktiga stödprocesser för Landstinget i Värmlands verksamhet. Fastighetsinvesteringar är också ett beloppsmässigt väsentligt område. Revisorerna har tidigare främst berört redovisningsaspekterna i samband med granskning av landstingets räkenskaper. Den nu aktuella granskningen har fokuserat på styrning, uppföljning och intern kontroll för projekt inom fastighetsområdet.

Syftet har varit att granska och bedöma om landstingsstyrelsen inrättat styrning, uppföljning och intern kontroll som säkerställer en ändamålsenlig och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande hantering av fastighetsprojekt. Granskningen skulle ge svar på om och på vilket sätt landstingsstyrelsen har säkerställt att byggverksamheten genomförs

- i enlighet med gällande upphandlingslagstiftning,
- i enlighet med budgetramar och andra beslut i landstingsfullmäktige
- på ett sådant sätt att mutor och annan otillbörlig påverkan förhindras

Granskningen, som har genomförts av konsulter, har omfattat dels en internkontrollgranskning, dels fallstudier av tre byggprojekt. Rapporten visar att det har genomförts förbättringar avseende rutiner och styrdokument inom området. Granskningen har också visat att det finns brister i den interna kontrollen, både vad gäller projekthanteringen i sig men också avseende styrelsens ansvar för styrning och uppföljning av den interna kontrollen inom området. Mot bakgrund av iakttagelserna redovisas i revisionsrapporten sammanfattningsvis följande rekommendationer:

- Ett internkontrollreglemente med tydliga riktlinjer bör införas.
- Det utvecklingsarbete som har påbörjats beträffande styrning och uppföljning av investeringar bör fullföljas.

- Arbetet med att utveckla samarbetet mellan ekonomi, verksamhet och landstingsfastigheter bör fortsätta, för att höja effektiviteten i investeringsprocessen så att investeringarna ger bästa totalekonomiska nytta.
- Riktlinjer som knyter samman olika moment i processen för genomförande av fastighetsprojekt bör utvecklas. Riktlinjerna bör ha en tydlig koppling till investeringsprocessen.
- Rutiner för att identifiera, rapportera och följa upp risker i landstingsfastigheters hantering av byggprojekt bör utarbetas.
- Det finns behov av att utveckla riktlinjer för partnering.
- Samarbetsavtal och delprojektavtal bör upprättas innan byggprojekt startar för att klargöra ansvarsförhållanden i partneringavtal.
- Det är viktigt att rutiner, regler och policys följs under alla delmoment under byggprojektet för kvalitetssäkring när projektet är färdigställt och ska överlämnas till beställaren.
- Möten i olika forum bör genomföras strukturerat och systematiskt med tydlig dokumentation när rapporteringen görs muntligt.
- Åtgärder behöver vidtas för att utveckla arbetsformer och regelverk för att säkerställa ett ändamålsenligt skydd mot mutor och annan otillbörlig påverkan.
- Ett system för anmälan och hantering av anonyma tips om oegentligheter behöver utformas.

Revisorerna översänder härmed rapporten och emotser landstingsstyrelsens svar, med redogörelse för vilka åtgärder styrelsen avser att vidta med anledning av iakttagelserna i rapporten, senast den 18 september 2013.

Roland Krantz
ordförande

Stina Höök
vice ordförande