



En granskning av Investeringsprocessen

Regionens revisorer har genomfört en granskning av om regionstyrelsen har säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av investeringsprocessen.

Långsiktig strategi saknas

Det saknas en långsiktig strategi för regionens investeringar. Regionplanen fastställs för tre år i taget. Enskilda avdelningar arbetar dock med en längre planeringshorisont.

Ansvar och befogenheter

Det finns delvis en tydlig dokumenterad rollfördelning men denna följs inte alltid. Risker finns att investeringar blir kostnadsdrivande om det inte finns en tillräcklig styrning.

Beslutsunderlag

Det finns tydliga beslutsunderlag gällande de investeringar som investeringsrådet har tagit ställning till. Riskanalyserna kan dock utvecklas och det bör framgå hur investeringarna överensstämmer med de strategiska målen och övriga styrdokument.

Tillkommande driftkostnader

Rutiner finns för att beakta tillkommande driftkostnader. De tillkommande kapitalkostnaderna belastar inte verksamheten och det är därför viktigt att det finns en övergripande kontroll för att undvika att investeringarna blir kostnadsdrivande.

Prioriteringar

Dokumenterade kriterier för prioritering av investeringar saknas på övergripande nivå. Det är viktigt att investeringsrådet har rätt förutsättningar att utgå ifrån i sina prioriteringar



Foto: Eshban/Mostphotos

Uppföljning och återrapportering

En systematisk uppföljning av genomförda investeringar görs delvis. Uppföljningen görs dock i första hand gentemot fastställd budget eftersom det finns brister i rutiner kring planering, kalkyl och tidplan. Det saknas även en prognos över beräknad totalutgift.

Rättvisande kostnader

Redovisningen av investeringsutgifter bedöms i allt väsentligt vara rättvisande vilket möjliggör en tillfredsställande uppföljning.

Revisorernas skrivelse och revisionsrapport, se diarienummer Rev 11/2021. Rapporten kan även hämtas på:
<http://www.regionjh.se/Revisionsrapporter>

För information, kontakta:
Viveca Asproth, revisorernas ordförande
070 - 300 37 05
Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör
063 - 14 75 28