



Regionens revisorer

Svar på granskning om investeringsprocessen

Region Jämtland Härjedalens revisorer har under 2021 granskat Region Jämtland Härjedalens investeringsprocess. Syftet med granskningen har varit att svara på om regionstyrelsen har säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av investeringsprocessen. Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen inte fullt ut har säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av investeringsprocessen. Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden har ombetts att inkomma med ett svar senast den 5 april 2022.

I granskningsrapporten framförs följande förslag på åtgärder:

- Ta fram en regionövergripande processbeskrivning för investeringar.
- Införa rutiner för att arbeta mer långsiktigt med investeringar.
- Säkerställa att beslutande riktlinjer följd, bland annat gällande investeringsrådets roll
- Säkerställa att det finns rutiner för att undvika att investeringar blir kostnadsdrivande
- Säkerställa att det finns tydliga kriterier för prioritering av investering som har sin utgångspunkt i regionens strategiska mål.
- Se över rutiner för slutredovisning av investeringar samt utveckla investeringsredovisningen i de ekonomiska rapporterna.

Svar:

Region Jämtland Härjedalens arbete med investeringar regleras i särskilda regler för investeringar (RS/558/2015). I reglerna framgår att regionstyrelsen ansvarar för regionens investeringar. Därmed har styrelsen

också ett övergripande ansvar också för den samlade investeringsprocessen. Nämnderna ska godkänna förslag till investeringar innan fastställande av regionstyrelsen. Mot bakgrund av det väljer därför nämnden att i föreliggande svar på granskningen fokusera på de synpunkter som framförts om att införa rutiner för att arbeta mer långsiktigt med investeringar samt att se över rutiner för slutredovisning av investeringar samt utveckla investeringsredovisningen i de ekonomiska rapporterna. Övriga punkter hanteras av regionstyrelsen (RS/804/2021).

Hälso- och sjukvårdsnämnden ser positivt på att Region Jämtland Härjedalens revisorer följer upp och granskar regionens arbete med investeringar. Arbetet med att utveckla och ständigt förbättra regionens samlade process för investeringar är avgörande för att för att möta verksamhetens framtida behov och samtidigt uppnå de övergripande målen och en god ekonomisk hushållning. Genom en tydlig och långsiktig plan för investeringar skapas också förutsättningar för att regionen prioriterar de strategiskt viktigaste investeringarna.

Hälso- och sjukvårdsnämnden delar revisionens uppfattning om att det finns behov av förbättringar i investeringsprocessen. Under 2021 påbörjades ett internt arbete med att se över befintlig investeringsprocess. Det handlar bland annat om att säkerställa långsiktig planering och löpande uppföljning. En del av förändringar har redan genomförts som påverkar hälso- och sjukvårdsnämndens arbete med investeringar. Bland annat samlades all medicinsk teknisk utrustning under Medicinsk tekniska avdelningen (MTA). Syftet med det är en enhetlig hantering av all medicinsk teknisk utrustning. Utvecklingen av investeringsprocessen fortlöper under 2022 och en processbeskrivning för fastighetsinvestering är uppstartad.

Hälso- och sjukvårdsnämnden instämmer också i revisorernas förslag om att det finns behov av att arbeta mer långsiktigt med investeringar. Nämnden har därför för avsikt att utöka den verksamhetsmässiga planeringshorisonten för sina investeringar från 3 år till minst 5 år. Genom att involvera verksamhetsansvariga, ekonomer och regionledning för att identifiera behov på längre sikt är det möjligt att blicka framåt och fånga upp viktiga strategiska frågor. Det är särskilt angeläget utifrån det behov som finns av hälsocentraler och förändringar inom befintliga fastigheter, för att skapa en bättre tillgänglighet och kvalitet. Hälso- och sjukvårdsnämnden föreslår också att efterkalkyler upprättas för stora investeringar på 10-20 mkr och att efterkalkylen redovisas av ansvarig projektledare/chef i Hälso- och sjukvårdsnämnden efter slutförande.

Sammantaget kan konstateras att det pågår ett arbete med åtgärder i den riktning som revisorerna efterfrågar i sin granskning. Hälso- och

sjukvårdsnämnden kommer att fortsätta följa pågående utvecklingsarbeten och vidta de åtgärder som nämnden behöver göra i det för att kunna arbeta kostnadseffektivt och strategiskt med nämndens investeringar. Det med målet att möta verksamhetens behov och regionens övergripande mål om en god ekonomisk hushållning.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRDSNÄMNDEN

Tom Silverklo (C)
Hälso- och sjukvårdsnämndens
ordförande

Anders Byström
Tf. Regiondirektör