

## Landstingsstyrelsen

**Uppföljande granskning av styrning och kontroll över projekt**

År 2013 gjorde revisorerna en granskning av landstingets styrning och kontroll över projekt. Granskningen visade att det saknades riktlinjer för hur projekt skulle hanteras i landstinget vilket bland annat fick till följd att det saknades formella beslut kring projektstarter och budgetar. I ett yttrande i januari 2014 uppgav landstingsstyrelsen att man påbörjat ett arbete med att rätta till bristerna. Landstingsdirektören skulle bland annat fastställa en omarbetad projektmanual.

Vår uppföljande granskning visar att landstingsstyrelsen agerat för att utveckla projektstyrningen i landstinget. Styrelsen har bland annat gett i uppdrag till landstingsdirektören att utreda möjligheten att bilda ett landstingsgemensamt projektkontor. Våren 2015 beslutade landstingsdirektören om att ett sådant kontor skulle bildas. Vi bedömer att former för projektstyrningen i landstinget tagit viktiga steg framåt i jämförelse med hur det var år 2013 när vi genomförde den förra granskningen. I denna uppföljande granskning har vi dock identifierat ett antal viktiga områden som landstingsstyrelsen måste arbeta vidare med:

- Det finns ännu inte någon fastställd projektmanual.
- Det är otydligt vem eller vilka i landstinget har mandat att fatta beslut om att starta nya projekt. Granskningen visar även att landstingsstyrelsen beslutat om två projekt som i stor utsträckning berör hälso- och sjukvårdsnämndens verksamheter.
- Det är otydligt vilken dokumentation som ska ligga till grund för beslut som fattas på politisk nivå. Av tre granskade projekt fanns projektdirektiv inte med som underlag till besluten. I ett av de granskade projekten fanns inte heller någon projektkalkyl som underlag för beslutet.
- Det finns ännu inte någon formellt beslutad dokumentation för projektkontorets rutiner och processer.
- Landstingsstyrelsen har inte hållit sig tillräckligt informerad om det uppdrag som styrelsen lämnade till landstingsdirektören hösten 2014 att utreda formerna för ett projektkontor.

2015-11-24

Mot bakgrund av granskningens iakttagelser lämnar vi nedanstående rekommendationer. Landstingsstyrelsen bör säkerställa att det finns:

- En reviderad och formellt beslutad projektmanual i ledningssystemet.
- Tydliga rutiner för beslut om genomförande och finansiering av projekt.
- Dokumenterade och beslutade rutiner för arbetsprocessen inom projektkontoret.

Vid revisorernas överläggning den 24 november 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande promemoria (REV 28:2-2015) lämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 8 mars 2016.

För landstingets revisorer



Christer Fessé  
Ordförande



Bert Öhlund  
Vice Ordförande