

Landstingsstyrelsen

Uppföljande granskning av fastighetsinvesteringar

Denna uppföljande granskning visar att landstingsstyrelsen år 2017 inte säkerställde en ändamålsenlig hantering av fastighetsinvesteringar. Positivt var dock att landstingsfullmäktige hade beslutat om en fastighetsutvecklingsplan. I övrigt kvarstod iakttagelserna från granskningarna år 2014 och 2015:

- Det saknades en politiskt beslutad processbeskrivning för fastighetsinvesteringar.
- Landstingsstyrelsen hade inte säkerställt en tillräcklig beredning inför fullmäktiges beslut om investeringsramar.
- Det var inte klarlagt hur landstingsstyrelsen skulle samarbeta med övriga styrelser och nämnder vid beslut om fastighetsinvesteringar.
- Det saknades konkreta regler och rutiner på tjänstemannanivå för hur de olika stegen i investeringsprocessen skulle hanteras.
- Det saknades dokumenterade rutiner för hur genomförda fastighetsinvesteringar skulle följas upp.

Av granskningen framgår att investeringarna år 2017 inte hölls inom den ram på 770 miljoner kronor som fullmäktige beslutat. Efter förslag från landstingsstyrelsen beslutade fullmäktige i november 2017 om att utöka investeringsramen med 285 miljoner kronor. Enligt beslutet skulle den utökade investeringsramen användas för fastighetsinvesteringar. Inför beslutet fanns ingen tjänsteskrivelse med redogörelse om varför ramen behövde utökas och vilka fastighetsprojekt som skulle finansieras. Den enda information som fanns inför landstingsstyrelsens beredning och fullmäktiges beslut var översiktliga ärendetexter i kallelserna till styrelsens och fullmäktiges sammanträden. Granskningen visar även att det saknades tjänsteskrivelser vid beslut om att låna till investeringar.

Mot bakgrund av tidigare lämnad kritik och att landstinget under perioden 2017 - 2020 ska genomföra investeringar i fastigheter för ca 3,7 miljarder kronor är det oroande att landstingsstyrelsen inte hade säkerställt en tillräcklig beredning, styrning och kontroll över fastighetsinvesteringarna.

2018-03-28

Rekommendationer

Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att lämna ett förslag till landstingsfullmäktige om hur processen för fastighetsinvesteringar ska vara utformad. Av detta förslag bör det framgå:

- Hur styrelsen ska samarbeta med övriga styrelser och nämnder inför beslut om fastighetsinvesteringar.
- Vilka kriterier som ska ligga till grund vid prioritering av investeringsprojekt.

Vi rekommenderar också att landstingsstyrelsen säkerställer att det finns:

- Konkreta regler och rutiner för hur de olika stegen i investeringsprocessen ska hanteras. Det bör bland annat finnas konkreta krav på de underlag och tjänsteskrivelser som läggs fram inför beslut.
- Konkreta regler och rutiner för hur fastighetsinvesteringar ska följas upp.

Vid revisorernas överläggning den 28 mars 2018 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 20/2017) lämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 27 september 2018.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Bert Öhlund
Vice ordförande