

2015-02-26  
Dnr: Rev 59:2-2014

152518

Landstingsstyrelsen

**Granskning av landstingsstyrelsens process för fastighetsinvesteringar**

Av granskningen framgår att det i landstinget inte är tydligt reglerat hur beslut om fastighetsinvesteringar ska hanteras. Av landstingsstyrelsens reglemente framgår att styrelsen har ansvar för landstingets fastigheter. Av reglementet framgår dock inte hur landstingsstyrelsen ska samarbeta med övriga styrelser och nämnder inför beslut om investeringar i fastigheter. Detta väcker frågor om hur processen mellan landstingsstyrelsen och övriga styrelser och nämnder är utformad för investeringar i fastigheter:

- Hur säkerställer landstingsstyrelsen att fastighetsinvesteringar tillgodoser övriga styrelser och nämnders behov av fastigheter?
- Hur säkerställer övriga styrelser och nämnder att de har tillräckligt inflytande över investeringar så att de uppfyller sitt verksamhetsansvar gentemot fullmäktige?

Granskningen visar att det inte i övrigt finns någon politiskt beslutad process för hur investeringar ska hanteras av landstingsstyrelsen och övriga styrelser och nämnder. Det finns dock ett dokument fastställt av landstingsdirektören som översiktligt beskriver investeringsprocessen.

En annan iakttagelse är att man på politisk nivå inte beslutat om en fastighetsplan som grund för investeringarnas inriktning. I flera dokument hänvisar landstingsstyrelsen och landstingsdirektören till en fastighetsplan. Varken fullmäktige, landstingsstyrelse eller landstingsdirektör har dock beslutat om en sådan plan. Inte heller går det att finna fastighetsplanen i landstingets diarium.

En ytterligare iakttagelse är att det saknas konkreta regler och rutiner för hur medarbetare i landstinget ska hantera de olika stegen i investeringsprocessen. Det dokument som landstingsdirektören beslutat om för investeringar i fastigheter beskriver endast översiktligt hur processen ska vara utformad.

Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att:

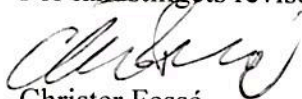
- Lämna ett förslag till fastighetsplan för beslut i fullmäktige.
- Lämna förslag till fullmäktige med förtydligande om hur landstingsstyrelsen ska samarbeta med övriga styrelser och nämnder inför beslut om investeringar i fastigheter.

2015-02-26

- Säkerställa att det på tjänstemannanivå finns konkreta regler och rutiner för investeringsprocessen för fastigheter.
- Säkerställa att genomförda fastighetsinvesteringar följs upp.

Vid revisorernas överläggning den 26 februari 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 23/2014) överlämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 26 augusti 2015.

För landstingets revisorer



Christer Fessé  
Ordförande



Sven-Olov Södermark  
Vice Ordförande