

Upprättare: Helena Ribacke

**Regionstyrelsen****Svar på revisionsrapport –****Styrning och uppföljning avseende investeringar**

Revisorerna i Region Gävleborg har utifrån sin risk- och väsentlighetsanalys beslutat att genomföra en granskning av regionstyrelsens styrning, interna kontroll och uppföljning av fastighetsinvesteringar. Revisorerna har uppdragit till PwC att genomföra granskningen och i den besvara följande revisionsfråga:

- Är regionstyrelsens styrning och uppföljning av investeringar tillräcklig?

**Sammanfattande bedömning**

- Att regionstyrelsen i begränsad utsträckning har säkerställt att styrning och uppföljning av investeringar är tillräcklig.

**Bedömningar utifrån granskningens kontrollmål**

- Ansvarsfördelning avseende fastigheter och investeringar är inte tydliggjort i reglemente för regionstyrelsen och det saknas en formell reglering av utskottets (FTMUs) roll och uppdrag utöver det initiala beslutet från 2015 att inrätta utskottet.
- Lokalförsörjningsstrategi 2016-2021 är regionens övergripande styrdokument avseende lokalförsörjning och investeringsprocess. Vår bedömning är att regionen endast delvis verkar i enlighet med beslutad lokalförsörjningsstrategi.
- Regionen saknar en övergripande lokalförsörjningsplan som redogör för hur regionens fastighetsbestånd samt lokalförsörjning ska tillses.
- Det saknas en regionövergripande plan för hur hälso- och sjukvårdsverksamheten ska utvecklas.
- Det finns enskilda fastighetsutvecklings- och lokalförsörjningsplaner som omfattar begränsade geografiska områden. Avsaknad av en samlad lokalförsörjningsplan samt ej uppdaterade fastighetsutvecklingsplaner riskerar enligt revisorernas bedömning att medföra att regionens investeringsresurser inte samordnas på ett effektivt sätt och i värsta fall till förgävesinvesteringar.

- Verksamheterna involveras i både planerings- och genomförandeprocesserna avseende fastighetsinvesteringar, revisorernas bedömning är dock att detta ej sker på ett tillräckligt ändamålsenligt sätt. Det är inte tydligt utifrån varken erhållna beslutade styrande dokument eller framtagna stödjande dokument vilken funktion som har mandat att utse projektledare från verksamheten och det saknas en tydlig arbetsbeskrivning för rollen.
- Det sker inte tillräckligt frekvent rapportering till regionstyrelsen samt att uppföljningen sker på en alltför övergripande nivå.

### **Revisorernas rekommendationer:**

1. Säkerställa att reglementet tydliggör fastighetsägaransvaret och ansvaret för fastighetsinvesteringar samt att det sker en formalisering och tydliggörande av utskottets roll och uppdrag.
2. Översyn av Lokalförsörjningsstrategi 2016-2021.
3. Tydliggörande av ansvar och roll för projektledare som utses för verksamheten.
4. Utveckla en heltäckande projekthandbok som stöd för genomförande av investeringsprojekt.
5. Årligen välja ut investeringsprojekt som särskilt ska följas utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv samt att fastställa internkontrollplan som omfattar både åtgärder för att reducera bedömda risker samt tydliggöra vilka kontrollåtgärder som ska genomföras.
6. Säkerställa en mer frekvent samt detaljerad uppföljning avseende fastighetsinvesteringar.

### **Regionstyrelsen lämnar följande kommentarer till rapporten**

1. För genomförande av regionens ordinarie fastighetsinvesteringar ansvarar fastighetsavdelningen, med ansvar och rapportering i linjen, och med stöd av en etablerad styrgrupp sedan 2010 (då kallad Lokalresursplaneringsgruppen), där regiondirektören är ordförande. Ansvar och processer avseende fastighetsinvesteringar fastställdes 2010 efter en utredning som fastställdes av dåvarande landstingsfullmäktige. För närvarande pågår arbete inom regionstaben avseende uppdatering och revision av roller och uppdrag inom politiken. För genomförande av Framtidsbygget ansvarar Framtidsbyggets programkontor, med rapportering och ansvar underställt regiondirektören som till sitt stöd har en etablerad styrgrupp.

2. Lokalförsörjningsstrategin skall uppdateras inför 2022-2027. En plan är under framtagande inklusive delrapporteringsmoment som involverar FTMU. Den uppdaterade lokalförsörjningsstrategin ska även beakta de strategiska frågor som är under behandling inom hälso- och sjukvården (inom ramen för God och Nära Vård), samt de strategiska vägval som görs kopplat till Framtidsbyggets genomförande. Dessa vägval har stor betydelse för fortsatt hållbar utveckling avseende sjukhuslokaler och de livscykelperspektiv som följer av dessa vägval ur ett fastighetsperspektiv.
3. Projektledarrollen i Region Gävleborg finns beskriven i det projektverktyg som utvecklats och förvaltas av regionstabens projektavdelning: PROJEKTiL 3.0, som finns tillgängligt för samtliga verksamheter inom regionen, som stöd för genomförande av regionens projekt. Projektavdelningen bistår också olika verksamheter med projektledare. I projektverktyget ingår framtagande av projektplan och projektdirektiv, som bland annat tydliggör projektledarens roll och ansvar för det specifika projektet. Nya projektledare kommer att ges en tydlig genomgång av rollen.
4. Genomförande av fastighetsinvesteringar följer politiskt beslutade processer och rutiner för rapportering och dokumentation. Själva byggprocessen, inklusive byggprojektledning, etc, följer svensk standard. Regionstyrelsen ser inget behov att införa en särskild projekthandbok för fastighetsinvesteringar. Styrelsens bedömning är att beslutade rutiner samt dokumentation är tillräcklig.
5. Större investeringsobjekt specificeras särskilt i budget och redovisas i delårsrapport samt årsredovisning till styrelsen. FTMU följer löpande upp politiskt fattade investeringsbeslut.  
2019 fanns ingen beslutad internkontrollplan pga omorganisation.
6. Redovisning av status och ekonomiskt utfall för politiskt beslutade fastighetsinvesteringsprojekt sker i samband med FTMUs sammanträden. FTMU har utvecklat information och rapportering till utskottet, under den senaste mandatperioden. Rapportering till regionstyrelsen sker i samband med års- och delårsrapportering. Rutin för delgivning till regionstyrelsen av beslut som fattats enligt delegationsordning är under framtagande. Regionstyrelsen uppfattar inte att behovet föreligger så som det beskrivs i rapporten, som delvis är otydlig i sina beskrivningar samt saknar viss fakta.

### **Avslutande kommentar**

Regionstyrelsen uppfattar inte att behovet föreligger så som det beskrivs i rapporten, som delvis är otydlig i sina beskrivningar samt saknar viss fakta. Regionstyrelsen tar de rekommendationer som revisorerna påtalat avseende fastighetsinvesteringar på allvar.

Gävle enligt ovan,

Eva Lindberg  
Regionstyrelsens ordförande

Göran Angergård  
Regiondirektör