

Fredrik Ljunggren
Certifierad kommunal revisor
fredrik.ljunggren@skane.se

MISSIV
Datum 2022-11-22--23
Dnr 2022-RG000003

Regionstyrelsen
Servicenämnden

Granskning av Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus - Rapport nr 6 – 2022

Den sammanfattande bedömningen är att kraven på styrning, intern kontroll och uppföljning behöver stärkas ytterligare i syfte att säkerställa att god ekonomisk hushållning uppnås i strategiska projekt.

I granskningen framkommer bland annat att en projektstyrningsmodell inrättats med syftet att stärka styrningen. Trots detta framgår det av granskningen att det fortsatt finns risk för personbunden styrning. Särskilt lyfts behovet av direktiv för val av entreprenad- och upphandlingsform, samt krav på ekonomisk styrning och kontroll. Det framförs främst finnas behov av att stärka kontrollen genom en mer utvecklad nyckeltalsuppföljning. Avseende fastighetsunderhåll konstateras det i rapporten att regionstyrelsen och servicenämnden vidtagit åtgärder vilka skapat förutsättningar för en systematisk underhållsplanering.

I bilaga till detta missiv lämnar vi rekommendationer till regionstyrelsen och servicenämnden. I bilaga anges också instruktioner för yttrande samt svarsformulär.

Revisorskollegiet behandlade rapporten vid sammanträdet 2022-11-22--23 och beslutade att översända missiv och rapport för yttrande till ovan berörda nämnder/styrelser. Yttranden med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas senast 2023-03-30.

För revisorskollegiet

Louise Rehn Winsborg
Ordförande

George Smidlund
Revisionsdirektör

Revisorernas rekommendationer

Rekommendationer till regionstyrelsen:

- Motverka risker för personberoende arbetsätt inom ramen för byggprocessen, särskilt med avseende på upprättande av kalkyler samt beslut om entreprenadform och upphandlingsform.
- Stärka möjligheterna till kontroll genom att utveckla nyckeltalsuppföljningen.
- Tydliggöra vilka förhållanden som ska ligga till grund för åiterrapportering av risker och avvikelser inom hela projektstrukturen samt byggprocessen.

Rekommendation till regionstyrelsen och servicenämnden:

- Mot bakgrund av de långsiktiga kompetensbehoven upprätta en dokumenterad strategisk behovsanalys.

Anvisningar för yttrande

- Svaret ska innehålla uppgifter om vilka åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas utifrån revisorernas rekommendationer.
- Det ska finnas en tydlig koppling mellan de rekommendationer som revisorerna lämnat och de åtgärder som beskrivs i svaret.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla tidsangivelser för när åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla beskrivning hur åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt beskriva vilken eller vilka funktioner inom förvaltningen eller sjukhuset som fått i uppdrag att arbeta med åtgärderna.
- Om styrelsen/nämnden inte planerar att vider några åtgärder, motivera varför.
- Om styrelsen/nämnden inte kan svara på utsatt tid, kontakta revisionskontoret.

Nedan bifogas formulär som kan användas för svar på revisorernas rekommendationer. Syftet med formuläret är att underlätta kommunikationen och därmed tydliggöra vilka åtgärder styrelsen och nämnden vidtagit eller planerar att vidta.

Svarsformulär för regionstyrelsen

Motverka risker för personberoende arbetssätt inom ramen för byggprocessen, särskilt med avseende på upprättande av kalkyler samt beslut om entreprenadform och upphandlingsform.
Regionstyrelsens svar:
Stärka möjligheterna till kontroll genom att utveckla nyckeltalsuppföljningen.
Regionstyrelsens svar:
Tydliggöra vilka förhållanden som ska ligga till grund för återrapportering av risker och avvikelser inom hela projektstrukturen samt byggprocessen.
Regionstyrelsens svar:
Mot bakgrund av de långsiktiga kompetensbehoven upprätta en dokumenterad strategisk behovsanalys.
Regionstyrelsens svar:
Övriga kommentarer:
Regionstyrelsens svar:

Svarsformulär för servicenämnden:

Mot bakgrund av de långsiktiga kompetensbehoven upprätta en dokumenterad strategisk behovsanalys.

Servicenämndens svar:

Övriga kommentarer:

Servicenämndens svar: