

Sammanfattning av PM

Uppföljande granskning av styrning och kontroll över projekt

Vid sidan av rapporter tar revisorerna även fram ett antal promemorior. En promemoria utgör ofta en mindre omfattande granskning.

Bakgrund

År 2013 granskade revisorerna landstingets styrning och kontroll av 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 upp gav landstingsstyrelsen att man påbörjat ett arbete med att rätta till bristerna. Landstingsdirektören skulle bland annat fastställa en omarbetad projektmanual.

Iakttagelser och rekommendationer

Revisorernas 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. Revisorerna bedömer att formerna för projektstyrningen i landstinget tagit viktiga steg framåt i jämförelse med hur det var år 2013 när den tidigare granskningen genomfördes.

I denna granskning har revisorerna dock identifierat ett antal viktiga områden som landstingsstyrelsen behöver 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 om att utreda formerna för ett projektkontor.

Mot bakgrund av iakttagelserna lämnar revisorerna nedanstående rekommendationer. Landstingsstyrelsen bör säkerställa att det finns:

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

PM: "Uppföljande granskning av landstingets styrning och kontroll över projekt" (REV 28:2-2015). För ytterligare information kontakta Eva Moe, tel. 090-785 73 55. Den kompletta promemorian finns på www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.