

Regionens revisorer

Uppföljande granskning av investeringsprocessen

Rapport nr 10/2019

Kontrollen över investeringarna behöver bli bättre

Regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställde inte en ändamålsenlig investeringsprocess.

- Hälso- och sjukvårdsnämnden ingick inte i beredningen av investeringarna.
- Den långsiktiga investeringsplanen innehöll inte analyser om vilka konsekvenser nedprioriteringar skulle få för verksamheterna.
- Budgeten för enskilda fastighetsinvesteringar överskreds med 366 miljoner kronor under år 2019 utan att det togs några beslut.
- Uppföljningen av investeringarna var bristfällig.
- Beredningen av investeringar i medicinsk teknik inte var tillräckligt utvecklad.

Revisorernas rekommendationer till regionstyrelsen

- Bered nya riktlinjer som klargör styrelsens ledande roll och hur styrelsen ska samarbeta med övriga nämnder. Säkerställ att riktlinjerna stämmer överens med övergripande strategier.
- Utred om delegationsordningar behöver uppdateras.
- Följ löpande upp större investeringar för att säkra kontroll
- Säkerställ att fullmäktiges beslut följs.
- Analysera den samlade effekten av investeringarnas avskrivnings- och driftskostnader på budget för hälso- och sjukvård och annan verksamhet.

- Utveckla styrningen av investeringar i fastigheter och medicinsk teknik.
 - Säkerställ att det är tydliggjort vilka principer och indikatorer som ska vara styrande och hur kriterierna för prioritering ska värderas.
 - Tydligare definiera vilken typ av beslut som krävs i olika skeenden av samt klargör vilka underlag som krävs för respektive beslut.
 - Säkerställ att det finns rutinbeskrivningar för investeringar i medicinsk teknik.
 - Säkerställ att upphandlingstider minimeras för investeringar i medicinteknisk utrustning.
 - Säkerställ tillräckliga underlag för att kunna göra tillförlitliga prognoser om investeringsutbetalningar för fastigheter.
- Utred om fullmäktige till följd av förseningar behöver ta nytt beslut om uppförandet av Regionens hus.

Revisorernas rekommendationer till hälso- och sjukvårdsnämnden

- Bered förslag till nämndens del av investeringsplan och investeringsram.
- Följ löpande upp investeringarna för att säkra kontroll.
- Analysera den samlade effekten av investeringarnas avskrivnings- och driftskostnader på budget för hälso- och sjukvård och annan verksamhet.

För ytterligare information om granskningen kontakta Ingrid Lindberg, telefon 090-785 73 71. De kompletta rapporterna finns på regionens hemsida www.regionvasterbotten.se/revision men kan också beställas från regionens revisionskontor.