

Eva Tency Nilsson
Yrkesrevisor
Certifierad kommunal revisor
044-309 33 07
evatency.nilsson@skane.se

Datum 2019-02-14
Dnr 1802182

1 (2)

Fredrik Ljunggren
Yrkesrevisor
Certifierad kommunal revisor
040-675 30 57
fredrik.ljunggren@skane.se

Ekonomidirektör Lars-Åke Rudin
Processledare Peter Back
Trafikdirektör Linus Eriksson

Granskning av projektredovisning i Skånetrafikens regi (rapport nr 12 – 2018)

Deloitte AB har på revisorernas uppdrag och som ett led i redovisningsrevisionen genomfört en granskning för att bedöma om Skånetrafiken har ändamålsenliga och väl fungerande rutiner för projektredovisning för att säkerställa att god redovisningssed efterlevs. Rapporten är en uppföljning från 2015.

I bifogad rapport redovisas resultatet av granskningen. Den sammanfattande bedömningen är att Skånetrafiken har i allt väsentligt ändamålsenliga system för projektredovisning och uppföljning. Bedömningen är också att det i allt väsentligt finns fungerande rutiner och interna kontroller relaterat till redovisning och projektupstart samt uppföljning.

Deloitte har dock inom några områden identifierat förslag till rekommenderade förbättringar av den interna kontrollen. Dessa kvarstår delvis från de rekommendationer som lämnades efter 2015 års granskning.

I granskningen rekommenderas att:

- Ansvarsområden och processer kopplat till budgetarbetet på projektnivå tydligare definieras. Detta i syfte att förstärka den interna kontrollen och möjliggöra bättre uppföljning av det ekonomiska

utfallet mot budget.

- Det införs en samlad plats för uppdaterad budget, förslagsvis ekonomisystemet Raindance, för att underlätta samarbetet mellan ekonomiavdelning och projektgrupper samt för att minska risken för att det cirkulerar olika versioner av projektbudgetar.
- Projektbudgetarna och prognos per projekt samlas under ett ansvar för att medföra en enklare projektuppföljning.
- Kostnader för interna resurser tas med i budget samt kopplas till projektnummer genom tidrapportering för att ge en rättvisande bild av projektets utfall mot budget. Detta bör även inkluderas för de tillfällen då aktivering av projekt ska göras för att få ett korrekt anskaffningsvärde på den internt upparbetade tillgången.
- Genomgång av ”öppna” projektnummer görs på regelbunden basis för att undvika att avslutade projekt ligger ”öppna”. Det rekommenderas även att ”stängning” av projekt i projektprocessen inkluderar ”stängning” av projektnummer i Raindance.

Rapporten översändes för kännedom och beaktande.

George Smidlund
Revisionsdirektör