

För kännedom och beaktande:
Regionstyrelsen
Servicenämnden

Styrning och intern kontroll av verksamhet och ekonomi inom servicenämnden - förstudie (rapport nr 16 - 2020)

Revisorerna har genomfört en förstudie av styrning och intern kontroll av verksamhet och ekonomi inom servicenämnden i Region Skåne. EY har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad rapport. Det övergripande syftet med förstudien har varit att bedöma om det finns behov av en fördjupad granskning inom området.

I förstudien har det även ingått att genomföra en kartläggning av CAFM-projektet (Computer-Aided Facility Management) inom främst förvaltning Regionsservice. Målsättningen vid starten var att CAFM skulle ge båda förvaltningarna ett pålitligt system, som bland annat kunde ge minskade kapital- och driftskostnader och få möjlighet att använda resurser mer effektivt och följa upp leveranser samt kunna agera i realtid, analysera och återkoppla till kunden. Inom Regionfastigheter har en kartläggning av projektledningen inom de stora sjukhusbyggena genomförts, då en tidigare genomlysning 2019 pekade på ökade behov av projektstyrning med avseende på funktioner för planering, kvalitetsledning och riskhantering.

Den sammanfattande bedömningen utifrån förstudien är att servicenämndens internkontrollarbete och målarbete utgör ett riskområde som revisionen bör beakta. Bedömningen är att nämndens roll blir som mottagande och inte styrande aktör i tillräcklig utsträckning.

I nämndens målarbete och internkontrollarbete sker mycket manuell dokumenthantering och det går att förstå behovet av att införa ett verksamhetssystem som Regionfastigheter gjort. Det är en betydande förändring att köpa in ett IT-stöd för målstyrning och intern kontroll och nämnden bör åtminstone ha kännedom om att detta sker. Helst borde detta ha samordnats med Regionsservice så att det avser hela nämndens ansvarsområde istället för att låta det fortgå som skilda processer.

Servicekommitténs verksamheter har strukturkapital och rutiner för framtagande av riskanalyser i projekt. Det saknas rutiner för hur återrapportering av projekt ska ske till nämnden, vilket ställer krav på att nämnden efterfrågar uppföljningar löpande. Ledamöterna uppger vidare i enkäten som genomförts att de delvis får relevant information om pågående projekt.

Det står klart att CAFM-projektet inte kommer att generera besparingar enligt den initiala nyttokalkylen. Projektet har inte haft några uppsatta effektmål som varit möjliga att följa upp.

Det framgår att flertalet åtgärder har vidtagits för att förbättra styrningen av sjukhusbyggena. Åtgärderna har införts under 2020 och ett arbete pågår fortsatt med att upprätta en ny projektmodell och implementera nya strukturer. Sjukhusbyggena är av särskilt vikt för revisionen att följa då det utgör viktiga strategiska investeringar för regionen. Det är därför angeläget att granska det fortsatta utvecklingsarbetet och även genomföra en fördjupad granskning av regionstyrelsens styrning av de strategiska projekten, när de nya arbetssätten har blivit implementerade.

Revisorskollegiet behandlade bifogad rapport vid sammanträdet 2021-01-26 och beslutade att översända rapporten för kännedom och beaktande till servicekommittén och regionstyrelsen. Regionstyrelsen och servicekommittén ges även möjlighet att yttra sig över innehållet i rapporten i sin helhet senast 2021-03-31.

För revisorskollegiet

Louise Rehn Winsborg
Ordförande

George Smidlund
Revisionsdirektör