

## Projektavstämning kulturhuset Spira

Landstingets revisorer har, med hjälp av sakkunnigt biträde, granskat projektet kulturhuset Spiras ekonomiska redovisning och uppföljning. Syftet med granskningen är att kontrollera om projektets kostnader följer projektbudget och redovisning.

Revisionsfrågan som ska besvaras i granskningen är: ”Finns det en ändamålsenlig löpande projektavstämning, som är avstämd mot anbudet och bokföringen?”

I granskningen ska kontrolleras att det finns:

- ändamålsenliga och dokumenterade rutiner för fortlöpande avstämning avseende pågående byggprojekt
- ändamålsenliga rutiner för att kontrollera såväl fakturor enligt anbudet som eventuella tilläggsfakturor
- en ändamålsenlig rutin för att kontrollera att handläggarna följer rutinerna för projektredovisningen.

Resultatet av granskningen redovisas i revisionsrapport ”Projektavstämning kulturhuset Spira”, daterad mars 2012.

### Revisorernas bedömning

Revisorernas övergripande bedömning är att Landstingsfastigheter, enligt granskningen, har en ändamålsenlig projektavstämning mot projektbudget och redovisning.

Bedömningen grundar sig på att granskningen visar

- att det finns en checklista för byggprocessens alla skeden, där den interna kontrollen är specificerad
- kontrollen av lyft enligt betalningsplan och tilläggsfakturor sker löpande i projektavstämningen samt

– att uppföljning av att handläggarna följer rutinerna för projektredovisning görs vid månatliga styrgruppsmöten.

Revisorerna överlämnar härmed rapporten till landstingsstyrelsen.

Doris Johansson  
Ordförande

Arnold Carlzon  
Vice ordförande