

Till: Regionfullmäktige

För beaktande till: Regionstyrelsen

För kännedom till: Nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet, Nämnden för folkhälsa och sjukvård, Nämnden för trafik, miljö och infrastruktur

Granskning av investeringar

Investeringsprocessen är en central process för att säkerställa att de resurser som Region Jönköpings län har till sitt förfogande används effektivt och ändamålsenligt. För att kunna fatta rätt beslut om investeringar behövs det tydliga beslutsvägar och väl underbyggda beslutsunderlag som visar samtliga kostnader på både lång och kort sikt. Regionens revisorer har i sin riskanalys konstaterat att investeringsprocessen och redovisningsfrågor kopplade till denna process är ett riskområde.

Revisionsrapporten i sin helhet är bifogad detta missiv.

Revisorernas bedömning

Revisorerna bedömer att det finns delar i nuvarande investeringsprocess som fungerar bra. I den utredning som RJL själv har initierat framkommer dock ett antal brister gällande bl.a. bristande samordning av investeringsprojekt och ansvarsfördelning mellan verksamhetsområdena och de olika politiska organen. Revisorernas bedömning är att de åtgärder som planeras i utredningen kommer att förstärka investeringsprocessen. Dessutom finns bland annat brister avseende samordning samt manuella uppföljningar av anläggningsregistret.

Revisorerna rekommenderar Region Jönköpings län att:

- i enlighet med den utredning som RJL själva genomfört tydliggöra nämndernas roll i investeringsprocessen, formalisera rutinerna för hur avvikelser mot budget ska hanteras och införa en samordnad investeringsprocess
- minska de manuella rutinerna vid uppföljning av projekt
- utveckla rutiner för komponentavskrivning för att kunna utvärdera och vid behov förändra avskrivningstider.
- bedöma om det finns behov av att systematiskt följa upp äldre preliminärbokade anläggningstillgångar i anläggningsregistret, samt bedöma nedskrivningsbehov av tillgångar.
- utreda om det finns anledning att dela upp andra tillgångar än byggnader i komponenter för att bättre spegla tillgångens livslängd.
- se över hur egen tid ska redovisas i investeringsprojekten för att säkerställa att all egen tid hanteras på samma sätt oavsett i vilken verksamhet investeringen genomförs.

Svar

Regionrevisionen föreslår att regionfullmäktige ger regionstyrelsen i uppdrag att senast 2 april 2018 svara på vilka åtgärder som kommer att vidtas till följd av granskningens resultat och revisorernas rekommendationer.

Göte Wahlström
Ordförande

Anders Gustafsson
Vice Ordförande