

Landstingsstyrelsen

Granskning av landstingets investeringsprocess

Vi har under 2008 genomfört en granskning med syfte att bedöma ändamålsenlighet och effektivitet i landstingets investeringsprocess.

En viktig del i granskningen, förutom våra egna iakttagelser, har utgjorts av en fördjupad granskning utförd av KPMG.

Investeringsprocessen i landstinget är f n indelad i tre separata processer, nämligen för inventarier (Bl a sjukvårdsutrustning), IT-investeringar och investeringar i fastigheter. Av granskningsresultatet framgår att investeringsanslagen inom de olika processerna fördelas mellan olika projekt i huvudsak utan formell styrning på koncernnivå eller politisk nivå. Förfaringssättet ställer höga krav på att styrelsen har en fungerande intern kontroll, med andra ord ett fungerande ledningssystem, som säkerställer att investeringsanslagen nyttjas på ett ändamålsenligt sätt. I granskningen indikeras att den interna kontrollen över investeringsprocesserna i bl a denna del kan stärkas.

Vi har noterat att bristerna i nuvarande processer har uppmärksammats av förvaltningsorganisationen och att arbete f n pågår med att utarbeta en ny process. Vi vill, inför att denna nya investeringsprocess ska fastställas, särskilt uppmärksamma styrelsen på behovet av tydligare efterkalkyler och uppföljning av investeringsprojekt samt på nödvändigheten av att processen får acceptans och tillämpas i hela landstingsorganisationen.

Granskningen överlämnas härmed till styrelsen för beaktande. Vi förutsätter härvid att bristerna i internkontrollen åtgärdats och att implementering av den nya processen sker skyndsamt för att kunna tillämpas senast i samband med budget för 2010.

Landstinget Dalarna
Revisorerna

Gun Drugge

Arne Pettersson

Sören Sundin

Kåre Olsson

Lars-Erik Eriksson