

Regionens revisorer

För kännedom:
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

Granskning av planering och genomförande av bygg- och anläggningsprojekt

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten genomfört en granskning av planering och genomförande av bygg- och anläggningsprojekt. Syftet med granskningen är att bedöma om regionstyrelsen säkerställer att större bygg- och anläggningsprojekt bedrivs på ett ändamålsenligt sätt utifrån perspektiven, ekonomi och kvalitet.

Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Regionstyrelsen **inte helt** säkerställer att större bygg- och anläggningsprojekt bedrivs på ett ändamålsenligt sätt utifrån perspektivet kvalitet.

Vi bedömer sammantaget att det finns stora brister avseende planering och genomförande av bygg- och anläggningsprojekt. Det finns i delar en struktur för projektledning men det finns brister i planeringsstadiet i huvudsak avseende ekonomisk rapportering och riskhantering. Det finns vidare stora brister på specifika riktlinjer för styrgrupper och projektgrupper, vilket kan leda till ineffektivitet i projektorganisationen. Det finns en grundläggande medvetenhet och vissa rutiner för riskhantering, men det behövs förbättringar särskilt när det gäller ekonomiska risker och intern kontroll.

Sammanfattningsvis bedömer vi att Region Norrbotten står inför utmaningar när det gäller hanteringen av kostnadsökningar i sina bygg- och anläggningsprojekt. Flera kritiska förbättringsområden har identifierats, och dessa behöver åtgärdas för att förbättra projektstyrning och ekonomisk kontroll.

Efter att granskningen har avslutats vi uppmärksammat att det i regiondirektörens rapport (2024-12-12) framgår att flera revideringar av styrande och stödjande dokument uppges ha skett. Utifrån detta samt nedan lämnade rekommendationer emottas vi således en statusuppdatering i samband med regionstyrelsens yttrande.

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande **rekommendationer** till regionstyrelsen:

- Inför standardiserade checklistor för beslutsunderlag i syfte att säkerställa att alla viktiga aspekter beaktas innan politiska beslut fattas.
- Utveckla och implementera en formaliserad och dokumenterad projektorganisation med tydliga riktlinjer för resursallokering och internkommunikation.

Regionens revisorer

- Utveckla och implementera omfattande riktlinjer och rutiner för intern kontroll och ekonomisk riskhantering i samband med större bygg- och anläggningsprojekt.
- Standardisera och formalisera processen för att ta fram kalkylunderlag för upphandling av byggnationer, och säkerställ att dessa underlag är detaljerade och uppdaterade för alla projekt.
- Utveckla och implementera formella beslutsrätter och tydliga rutiner för kostnadskontroll, inklusive hantering av tillägg, ändringar och avgående arbete (ÄTA), samt förbättra dokumentationen och tydligheten i kostnadsstyrningsprinciperna.
- Utveckla och implementera skriftliga rutiner och strukturerade processer för analys och hantering av kostnadsökningar i bygg- och anläggningsprojekt.
- Ta fram projektplaner vid genomförande av byggprojekt.
- Inför rutiner för regelbundna kostnadsrapporter och prognoser. Implementera regelbundna och detaljerade kostnadsrapporter och prognoser som en del av projektstyrningen.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom och yttrande från regionstyrelsen senast 2025-06-17.

För Region Norrbottens revisorer

Krister Hammarbergh
Revisionens ordförande

Marita Björkman Forsman
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport ” Planering och genomförande av bygg- och anläggningsprojekt”, PwC, December 2024.

Deltagare

REGION NORRBOTTEN 232100-0230 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Hans Krister Hammarberg

Krister Hammarbergh
Förtroendevald revisor

2024-12-13 11:00:07 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MARITA BJÖRKMAN
FORSMAN

Marita Björkman Forsman
Förtroendevald revisor

2024-12-13 11:55:18 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post