

Landstingsrevisionen

Landstingets revisorer

Landstingsstyrelsen

Granskning av RUA-projekt "Regionalt informations- och kompetenscentrum för ungdomar och organisationer"

Landstingets revisorer har under 2004 och 2005 granskat handläggningen av det regionala utvecklingsprojektet **Regionalt informations- och kompetenscentrum för ungdomar och organisationer**, även benämnt **EUE/Juventum** (dnr 94800).

Det övergripande syftet med granskningen har varit att undersöka om projektet genomförts och handlagts enligt landstingets regelverk.

Granskningen har huvudsakligen genomförts som en dokumentstudie. Intervjuer har därutöver skett med ansvarig handläggare vid Regional Utveckling (RU), fd Regionala utvecklingsavdelningen inom Landstingets kansli (RUA).

Resultatet av granskningen, som genomförts av vårt revisionskontor, framgår av bifogad intern granskningsPM.

Denna granskningsPM upptar ett stort antal händelser, som från år 2001 och fram till slutredovisning av RU 2005, kronologiskt beskriver hur handläggningen av projektet skett.

Landstingets revisorer vill särskilt kommentera följande.

Brister i uppföljning och i ekonomisk redovisning kan ha lett till felaktiga bedömningar och beslut

Revisorerna noterar att landstinget i sin handläggning av projektet inte tillräckligt beaktat och uppmärksammat att redovisningar från projektägaren både saknat väsentlig ekonomisk information och andra för uppföljningen värdefulla dokument.

Revisorerna konstaterar också att en mer noggrann kontroll och avstämning av inkomna underlag mot fastställt regelverk troligen resulterat i andra bedömningar och andra beslut, vilket också framgår av den slutrapport som RU lämnat till landstingsstyrelsen i februari 2005.

Dokumentation saknas från möten i kritiska skeden av projektet

Landstingets revisorer finner det anmärkningsvärt att dokumentation saknas från ett flertal möten i vad som kan uppfattas som kritiska skeden av projektet, vilket gör det svårt för oss som demokratiskt kontrollorgan att lämna ett väl underbyggt underlag till landstingsfullmäktige.

Ingen underskottstäckning enligt regelverket

Revisorerna finner att genomförd granskning visar att bidragsutbetalningarna till projektet inte enligt regelverket kan betraktas som underskottstäckning eftersom de skett året före projektägarens slutredovisning. De underskott som fanns vid projektslut har inte täckts av landstingsbidrag.

Övrigt

Landstingets revisorer är medvetna om att ansvaret för handläggningen av regionala utvecklingsprojekt fr o m 2005 överförts från landstinget till Regionförbundet i Jönköpings län och de iakttagelser/noteringar som framkommer i denna granskning kommer därför på lämpligt sätt även att förmedlas till regionstyrelsen för kännedom och beaktande.

2005-12-13

LK05-0386

Landstingets revisorer översänder granskningsPM med hemställan om landstingsstyrelsens yttrande och kommentarer. Särskilt gäller detta avsaknaden av dokumentation från möten/överläggningar där avgörande beslut fattats eller andra viktiga ställningstaganden gjorts.

Yttrandet bör lämnas till revisorerna **senast 2006-03-03**.

För landstingets revisorer

Arnold Carlzon
Ordförande

Stig Andersson
Vice ordförande