

# Sveriges lantbruksuniversitet

## Rapport Uppföljning II av fastighetsförvaltningen inom SLU

Arbetet utfört under augusti 2013

Internal Audit, Risk & Compliance Services  
KPMG AB  
2013-09-10

## **Innehåll**

Sammanfattning	1
1. Inledning	2
1.1 Bakgrund	2
1.2 Syfte	3
1.3 Avgränsning	3
1.4 Genomförande och rapportering	3
1.5 Rapportdisposition	3
2. Rapport från internrevisionen – Egendomsförvaltningen	3
2.1 Planering och budgetering	4
2.2 Upphandling och inköp	6
2.3 Etikfrågor	9
3. Övriga identifierade brister kopplade till delprojekt	10
3.1 Delprojekt 3 - Redovisning och rapportering	10
Bilaga A - Intervjuer	11
Bilaga B - Källförteckning	12

## Sammanfattning

Uppföljningen visar att de tidigare noterade förbättringsarbetet inom verksamheten EF<sup>1</sup> samt SLU administration har fortsatt och många av de brister som första gången påvisades i internrevisionens rapport från 2010 avseende fastighets- och egendomsförvaltningen har åtgärdats.

Förbättringsarbetet har kunnat genomföras dels på grund av att Infra har fått en personell resurs som stöd vid inköp och upphandling samt Inköpsenheten har fått utökad personal för att ge SLU:s organisation utbildning och stöd i upphandlings- och inköpsprocessen. Samarbetet mellan Inköpsenheten och Infra bedöms från båda håll fungera bra och tidigare gränssnittsproblem har upphört då rollfördelningen klarlagts mellan Inköpsenheten och övriga SLU.

En del i förbättringsarbetet har varit att upprätta och implementera styrande dokument vilket tydliggjort spelreglerna för SLU:s medarbetare. Arbetet med styrande dokument som har en direkt påverkan på denna granskning är exempelvis ”Policy och riktlinjer för inköp vid SLU” och ”Anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut”.

Det största kvarvarande arbetet enligt tidigare granskning var Infra:s arbete med att ta fram en affärsplan för hela fastighetsbeståndet. Detta arbete har inte färdigställts enligt plan på grund av problem med att rekrytera en kommersiell förvaltare. Förseningen är kommunicerad inom Infra och för universitets ledning och styrelse. Affärsplanen kommer att tas upp i styrelsen i slutet av 2013.

Den försenade affärsplanen har påverkat bedömningen i denna rapport inom följande områden:

- Upprätta och implementera förvaltningsplan per förvaltningsområde
- Upprätta och implementera underhållplan per fastighet på kort och lång sikt.

För att möjliggöra jämförelse av status per augusti 2013 med tidigare uppföljningar har vi i denna rapport valt att tillämpa samma skala som tidigare.

---

<sup>1</sup> Egendoms- och fastighetsförvaltningen en verksamhet inom Avdelningen för Infrastruktur (Infra)

De brister som vid föregående uppföljning var åtgärdade har inte inkluderats i denna rapport.

Åtgärd ej genomförd	Åtgärd påbörjad, ej slutförd	Åtgärd genomförd, ej implementerad	Åtgärd genomförd		
Kapitel	Ursprunglig IR-rapport 2010 <sup>2</sup>	Uppföljningsrapport TG 2011/12 <sup>3</sup>	Statusrapport verksamheten Infra 2012	Uppföljningsrapport KPMG 2012/13	Uppföljningsrapport II KPMG augusti 2013
<b><i>Iakttagelser ursprunglig IR-rapport</i></b>					
2.2.3 Fleråriga underhållsplaner					
2.2.4 Förvaltningsplan					
2.3.1 Följa rangordning vid upphandling					
2.3.2 Efterlevnad LOU					
2.4.3 Etisk policy					
<b><i>Övriga identifierade brister kopplade till delprojekt</i></b>					
3.3.1 Investeringsplan					

## 1. Inledning

### 1.1 Bakgrund

Under 2010 genomförde internrevisionen en granskning av den enhet som förvaltar SLU:s fastigheter och egendomar. Granskningen rapporterades till styrelsen den 15 december 2010. Rapport innehöll flera allvarliga iakttagelser, varav vissa går att koppla till risker för oegentligheter.

För att säkerställa att iakttagna brister hanterats har styrelsen uppdragit åt internrevisionen att genomföra ytterligare revisioner av verksamheten. Den senaste granskningen genomfördes av KPMG och rapporterades till styrelsen den 20 februari 2013. Granskningen visade ett gediget förbättringsarbete bedrivits och att flera noterade brister åtgärdats. Ett fåtal brister kvarstod, men arbete pågår med att åtgärda även dessa.

Styrelsen har beslutat att internrevisionen skulle genomföra en förnyad uppföljning av de områden där arbetet enligt rapporter återstår och att detta ska rapporteras till styrelsen den 25 september 2013. KPMG har fått i uppdrag av SLU:s internrevision att utifrån ovanstående utföra den förnyade uppföljningen.

<sup>2</sup> Vi har utgått från att de brister som noterades i internrevisionens rapport 2010 motsvarar gradering "Åtgärd ej genomförd". Detta då de i rapporten beskrevs som allvarliga brister.

<sup>3</sup> Utifrån TG:s beskrivning av status avseende de ursprungliga iakttagelserna har vi gjort en bedömning av färdigställandegrad.

## **1.2 Syfte**

Internrevisionens syfte med uppföljning av SLU:s fastighetsförvaltning är att utvärdera om kvarstående brister åtgärdats. Uppföljningen syftar till att bedöma såväl utformning av åtgärder som verifiering av dess implementering.

## **1.3 Avgränsning**

Granskningen avgränsar sig från de rekommendationer som vid föregående uppföljning bedömts vara hanterade. För dessa har ingen förnyad bedömning skett i denna uppföljning.

## **1.4 Genomförande och rapportering**

Granskningen har genomförts genom analys av erhållen och under granskningen inhämtad dokumentation kompletterat med intervjuer med relevanta personer från verksamheten.

De utvalda personer som vi har träffat under granskningen har varit mycket engagerade, tillmötesgående och gjort sig tillgängliga. De samtal vi har haft har varit konstruktiva och informativa.

## **1.5 Rapportdisposition**

Dispositionen överensstämmer med den granskningsrapport som avrapporterades till styrelsen den 20 februari 2013

För att tydliggöra status per idag på tidigare gjorda iakttagelser har vi valt att utgå från den ursprungliga internrevisionsrapporten daterad december 2010.

Delprojekten beslutade av universitetsdirektören 2010/2011 med utvidgat eller annat fokusområde, kommenteras separat i kapitel 3.

## **2. Rapport från internrevisionen – Egendomsförvaltningen<sup>4</sup>**

I detta kapitel utgår vi från internrevisionens ursprungliga rekommendationer från 2010.

---

<sup>4</sup> Dnr SLU ua.Fe.2010.1.0-3777.

## 2.1 Planering och budgetering

### 2.1.1 Fleråriga underhållsplaner

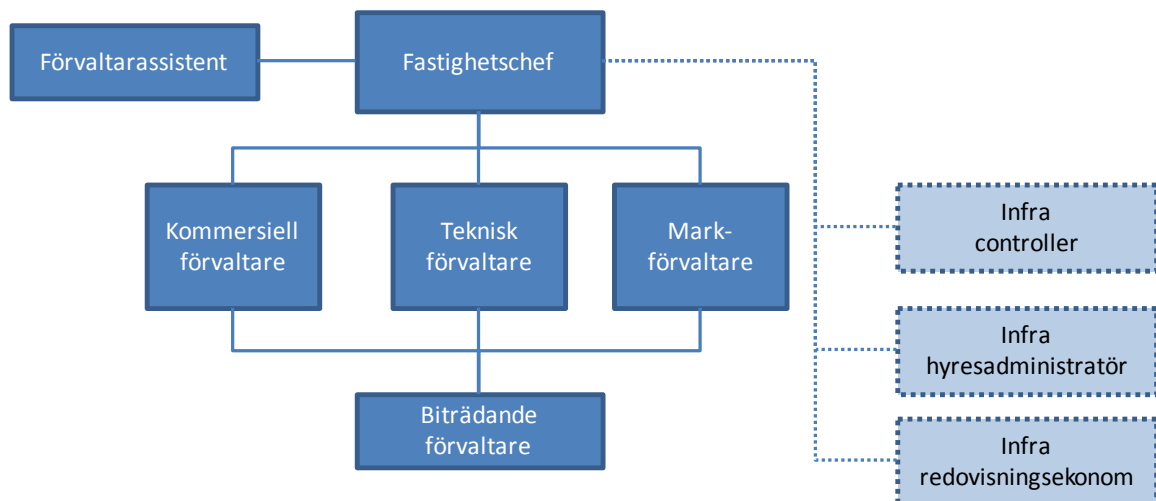
”Internrevisionen rekommenderar även att universitetsledningen säkerställer att fleråriga underhållsplaner upprättas för fastigheter i enlighet med Förordning (1993:527) om förvaltning av statliga fastigheter mm. Dessa underhållsplaner bör lämpligen knytas till budgetering på motsvarande nivå samt kontinuerligt uppdateras.”

Status augusti 2013	Status december 2012
Påbörjad ej slutförd	Påbörjad ej slutförd

I oktober 2012, tillträdde SLU:s fastighetschef som då påbörjade att ta fram en affärsplan för SLU:s fastighetsinnehav. Per december 2012 hade en struktur för planen tagits fram. I denna framgick att underhållsplaner, på kort som lång sikt, kommer inkluderas per fastighet samt i sammandrag för hela fastighetsbeståndet. Underhållsplanerna skulle presenteras för styrelsen i juni 2013.

Enligt plan skulle en kommersiell fastighetsförvaltare anställas i början av 2013 för att möjliggöra affärsplanens färdigställande per juni 2013. SLU Fastighetsförvaltning har haft problem med rekryteringen varför projektet blivit försenat. Vid granskningstillfället har en kommersiell förvaltare anställts. Tillträde kommer ske någon gång mellan september och november 2013.

#### Fastighetschefens organisation och stöd



Förvaltarassistent påbörjar sin anställning i september 2013. Kommersiell förvaltare påbörjar sin anställning senast i november 2013.

Per augusti 2013 har en total genomlysning utförts av fastighetsbeståndet per förvaltningsområde. I detta arbete har en inventering utförts av underhållsbehovet för hela fastighetsbeståndet. I respektive fastighetsaffärsplans appendix kommer det att finnas ett sammandrag som visar planerat underhåll för de kommande tre åren. En budget har tagits fram per förvaltningsområde som även inkluderar en buffert för oplanerat underhåll.

I denna genomlysning av fastighetsbeståndet har noterats att det finns ett eftersatt underhåll på cirka 50 miljoner kronor.

Kvarvarande arbete är att kvalitetssäkra den insamlade informationen samt erhålla SLU:s strategi per fastighet innan uppgifterna förs över till underhållsplanen för respektive förvaltningsområde.

De fleråriga underhållsplanerna, per förvaltningsområde och på totalnivå, kommer att ingå i affärsplanen som ska presenteras för styrelsen i slutet av 2013.

### 2.1.3 Förvaltningsplan

Status augusti 2013	Status december 2012
Påbörjad ej slutförd	Påbörjad ej slutförd

Enligt Förordning (1993:527) om förvaltning av statliga fastigheter mm. kan man utläsa att ”varje myndighet ska upprätta och fortlöpande hålla en plan för drift och underhåll av de fastigheter som ingår i förvaltningsuppdraget aktuell (förvaltningsplan).”

I september 2012 beslutade universitetsdirektören om en övergripande förvaltningsplan ”SLU:s Fastigheter 2012”. Fastighetsplanen innehåller uppdrag, mål, vision, förutsättningar och planerade åtgärder för 2012 samt budget.

Delar av affärsplanen kommer att ha en tydlig strategisk inriktning<sup>5</sup> och innehålla analyser och principer för hur egendomsinnehavet ska förvaltas långsiktigt. I juni presenterade SLU:s fastighetschef ett förslag till strategier för fastighetsförvaltningen. Styrelsen fattade inget beslut men gjorde överväganden om bland annat att:

- SLU:s fastighetsinnehav ska ses i ett långsiktigt perspektiv med beaktande av forskningens och utbildningens behov.
- Förvaltningen av fastigheterna ska ske professionellt, vara länkad till lokalförsörjningsplanen och baseras på verksamhetens behov.
- Upplåtelse av egendom ska ske på marknadsmässiga villkor utan subventioner till interna hyresgäster.
- Försäljning av fastigheter ska ske affärsmässigt och enligt gällande regelverk.
- Upprätta och implementera förvaltningsplan per förvaltningsområde
- Upprätta och implementera underhållplan per fastighet på kort och lång sikt.

I den totala genomlysningen av fastighetsbeståndet har noterats att SLU har 32 000 kvadratmeter vakanta lokaler vilket motsvarar cirka 15 – 20 miljoner kronor samt att SLU har 26 000 kvadratmeter lokaler som i befintligt skick inte kan hyras ut.

På grund av problem med rekrytering av en kommersiell förvaltare har även arbetet med förvaltningsplan per förvaltningsområde samt på totalnivå försenats.

I väntan på färdigställande av affärsplanen där förvaltningsplanen ingår har en interimsförvaltningsplan upprättats av fastighetschefen i början av 2013. Denna interimsförvaltningsplan fastställdes i februari 2013 av rektor. Giltighetstid för dokumentet var

<sup>5</sup> Presenterad struktur till affärsplan indikerar att det kommer att finnas en framtagen strategi per objekt.

satt till den 30 juni 2013. Rektorer kommer att vid sitt nästa beslutsmöte i september ta beslut om förlängning av interimspanen till den 31 december 2013.

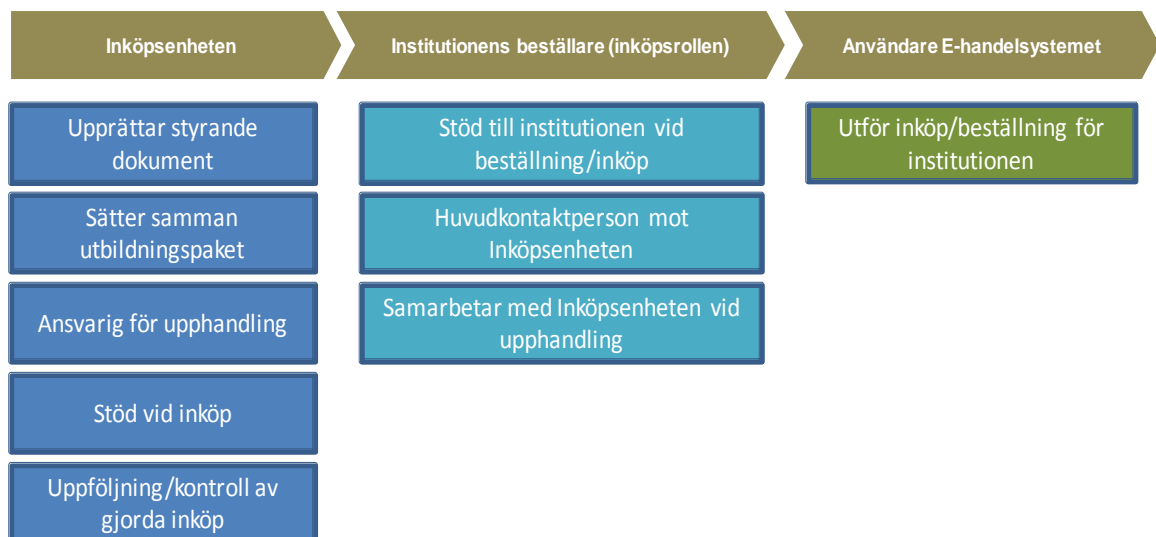
## 2.2 Upphandling och inköp

I augusti 2012 anställdes en chef för Inköpsenheten vid ekonomiavdelningen. Under samma period anställdes 2 upphandlare. Efter det har ytterligare två upphandlare anställts samt en person som arbetar med det elektroniska handelssystemet som implementerats under 2013. Inköpsorganisationen består nu av totalt sju personer, inklusive inköpschef.

### Organisation Inköpsenheten

I och med förstärkningen av Inköpsenheten har en hel del förbättringsarbeten genomförts. Under 2013 har Inköpsenheten arbetat med implementeringen av E-handelsystemet, utarbetat styrande dokument kring upphandling och inköp, arbetat som stöd och resurs till verksamheten, byggt ett utbildningspaket för användare av E-handelsystemet samt informerat om det externa regelverk som gäller för statlig myndighet.

### Arbetsfördelning mellan Inköpsenheten, inköpsrollen samt användare



Inköpsenhetens mål är att strukturera upphandling och inköp för att stärka den interna styrningen och kontrollen, effektivisera samt höja kvalitén. I och med det nya inköpssystemet och den nya inköpsorganisationen kommer Inköpsenheten att kunna utföra en viss kontroll av gjorda inköp. Exempelvis inköp som sker utanför systemet kommer med automatik att följas upp då fakturorna inte kommer att kunna automatmatchas mot någon beställning i systemet



## 2.2.1 Anlita upphandlade företag enligt rangordning

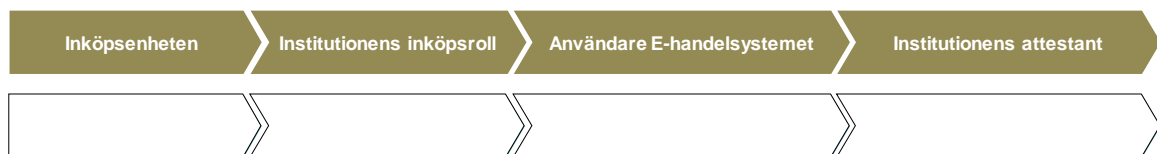
”Internrevisionen rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att SLU anlitar upphandlade företag i den rangordning som anges i enlighet med lag om offentlig upphandling, LOU.”

Status augusti 2013	Status december 2012
Åtgärd genomförd	Påbörjad ej slutförd

I och med införandet av E-handelsystemet, förstärkt inköpsorganisation samt utbildning och upprättande av fler styrande dokument har tidigare brister åtgärdats.

### SLU som helhet

#### Roller vid upphandling och inköp



#### Systemstöd

I implementerat E-handelssystem kopplas gällande ramavtal som visar leverantörens rangordning. Vilken leverantör som har första prioritet framgår tydligt i systemet med ”tummen upp”. Enligt rektors beslut ska samtliga inköp ske via systemet med undantag för företagshälsovård pga. sekretess samt resor som har en fungerande rutin.

I E-handelssystemet sker attest direkt vid beställning på inköpsordern varför fakturan kan automatiskt matchas mot lagd beställning och därmed hanteras snabbare.

#### Utbildning

För att få behörig till E-handelsystemet måste man gå en kurs hos Inköpsenheten. Prefekterna per institution bestämmer vilka som ska gå utbildningen. EF:s utbildning kommer ske vecka 38-39.

Inköpsroller har identifierats i verksamheten och dessa har fått utbildning av Inköpsenheten.

#### Uppföljning

Inköpsenheten kommer att kunna genomföra uppföljning för att säkerställa att avropsordningsreglerna tillämpas. I uppföljningen kommer framgå mönster, dvs. vilka enheter som inte följer satta interna regler om upphandling och inköp.

Beställningar som läggs utanför systemet kommer att följas upp av Inköpsenheten. Denna typ av inköp kan inte döljas då de kommer att synas på fellistor då fakturorna inte kan matchas i systemet.

## ***Avdelningen för infrastruktur***

### Utbildning

Infra har hållit utbildning för företrädare inom tidigare fastighets- och egendomsförvaltningen där bland annat regelverk kring upphandling behandlades.

### Uppföljning

Infra har i sin egna interna uppföljningsplan av verksamheten och dess tillämpning av regelverk inkluderat en stickprovsgranskning av inköp inklusive avrop inom fastighetservice för att upptäcka eventuell problematik. Detta initiativ påbörjade innan den externa utredningen 2012.

Infra planerar att utföra ett stickprov 2013 av regelefterlevnad under 2013. Från och med 2014 bör det nya E-handelsystemet vara fullt ut implementerat och ge det stöd som krävs för att följa gällande internt och externt regelverk.

## **2.2.2 Efterlevnad LOU**

*”Internrevisionen rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att LOU efterlevs samt att ett affärsmässigt förfarande tillämpas samt att vikten av konkurrensutsättning beaktas.”*

Status augusti 2013	Status december 2012
Åtgärd genomförd	Påbörjad ej slutförd

### ***För SLU som helhet***

Rollfördelningen inom SLU har tydliggjorts vad gäller upphandling och inköp. Upphandling ska ske av Inköpsenheten eller efter avstämning med Inköpsenheten om det gäller upphandlingar under tröskelvärdet. I och med denna rollfördelning minskar risken för att SLU inte följer LOU.

Under våren 2013 infördes, på rektors beslut, inköpsroller inom SLU. Inköpsrollen är en administrativ roll på institutionerna som ska fungera som upphandlings- och inköpsstöd för sina institutioner.

Inköpsenheten har upprättat flertalet styrande dokument kring inköps- och upphandlingsprocessen samt tydliggjort dessa processer. Samtliga styrande dokument var färdigställda och beslutade i juni 2013. Här kan nämnas att:

I anvisningar för inköp vid SLU<sup>6</sup> anges de interna regler som gäller för inköp en illustration som visar flödesschemat från behov till betalning.

I policy och riktlinjer för inköp vid SLU<sup>7</sup> anges att upphandling av ramavtal ska genomföras av Inköpsenheten med undantag för upphandling av ramavtal gällande byggentreprenader som genomförs av Infra. Här anges även att upphandling över tröskelvärde ska genomföras av

<sup>6</sup> Dnr SLU ua 2013.2.4.4-2477

<sup>7</sup> Dnr SLU ua 2013.2.4.4-2369

Inköpsenheten med undantag för upphandlingar av byggentreprenader som genomförs av Infra. Upphandlingar under tröskelvärld får genomföras av institution/enhet med stöd av Inköpsenheten.

I det nya E-handelssystemet finns en logisk struktur och tydlighet vad gäller val av leverantör för att uppfylla LOU.

#### Utbildning

Utbildning till inköpsrollen samt beställare inom SLU kommer att äga rum under höst/vinter 2013. För att få behörighet till E-handelssystemet krävs att man går en kurs hos Inköpsenheten. Prefekterna per institution kommer att utse vilka som ska gå utbildningen.

#### *Avdelning för Infrastruktur*

#### Utbildning

Infra har hållit utbildning för företrädare inom tidigare fastighets- och egendomsförvaltningen där bland annat regelverk kring upphandling behandlades.

## 2.3 **Etikfrågor**

### **2.3.1 Framtagning av etisk policy**

*”Internrevisionen rekommenderar även att universitetsledningen överväger att ta fram en etisk policy som bland annat reglerar relationer med leverantörer samt villkor och beslutsvägar i samband med inköp från leverantör till SLU av SLU:s personal och närstående till dessa. I den etiska policyn bör det framgå hur anställda ska agera när andra anställda, inklusive ledningen, inte agerar i enlighet med policyn. Internrevisionen vill här understryka att en etisk policy bör omfatta hela SLU inte minst med anledning av de stora byggprojekt som pågår och investeringar som görs i samband med dessa”.*

Status augusti 2013	Status december 2012
Åtgärd genomförd	Påbörjad ej slutförd

#### ***För SLU som helhet***

I samband med avrapportering av ursprunglig granskning 2010 fick rektor i uppdrag av styrelsen att upprätta en etisk policy. Ett första utkast framtaget av personalavdelningen presenterades 2011. Detta utkast godkändes inte varför universitetsdirektören gav ledningskansliet i uppdrag att omarbota policyförslaget. Detta utkast presenterades för styrelsen 2012 varefter fortsatta arbetet delegerades till ansvarig för strategiska utvecklingsfrågor.

Arbetet utvecklades till att ta fram värdegrunder för SLU, inspirerat av dokumentet ”Den gemensamma värdegrunden för de statsanställda” framtagen av KRUS<sup>8</sup>. Ett utkast togs fram som skickades ut på remiss. Efter att ha tagit hänsyn till inkomna synpunkter presenterades utkastet för styrelsen den 24 april, 2013. Slutligt beslut fattades av styrelsen den 20 juni 2013

<sup>8</sup> Kompetensrådet för utveckling i staten. Myndigheten upphörde den 31 december 2012

### *Avdelning för Infrastruktur*

Inom Infra har en egen policybok upprättats och implementerats under 2012. I denna ingår kapitel om handel med närstående, förmåner till anställda, gåvor, representation mm.

## **3. Övriga identifierade brister kopplade till delprojekt**

I detta kapitel utgår vi från de av tidigare universitetsdirektör definierade delprojekt som omhändertar ytterligare identifierade brister inom dåvarande EF som inte berörts i internrevisionen rapport från 2010.

### **3.1 Delprojekt 3 - Redovisning och rapportering**

#### **3.1.1 Investeringsplan**

Status augusti 2013	Status december 2012
Åtgärd genomförd	Påbörjad ej slutförd

Förslag till riktlinjer för investeringsbeslut togs fram 2012 under ledning av chefscontroller. Syftet med riktlinjen var att uppnå en samlad beslutsprocess, gemensamma beloppsgränser samt koppling till investeringsplanen. Beslutsprocessen omfattar investeringar, inköp samt bygginvesteringar. Planen var att riktlinjen i sin första version skulle implementeras i mars 2013 och därefter utvärderas/utvecklas under året.

I april 2013 beslutade universitetsdirektören om anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut. Här beskrivs processen i korthet, vilka krav som ställs per processteg, mall för standardkalkyl, vilka kontroller som införts samt en presentation av investeringsplanen och dess koppling till underhållsplanerna mm.

Per augusti finns en centralt framtagen investeringsplan i Excel, utarbetad av Inköpsenheten tillsammans med chefscontroller. Investeringsplanen som ligger i en arbetsbok på servern byggs upp av ett antal Excelark som verksamheten ansvarar för att upprätta och hålla aktuell. Avdelningen för infrastruktur har ett stort antal Excelark att ansvara för då investeringsplan täcker in investeringar i både egna som externa fastigheter.

Investeringsplanen samt investeringsprocessen har implementerats. Prioritering har varit fastighetsavdelningens investeringar som oftast är de beloppsmässigt största. Uppföljning kommer att ske löpande och en utvärdering kommer att ske under hösten, efter sex månaders användning.

Stockholm den 10 september 2013

.....  
Marie Jernström  
Uppdragsansvarig KPMG

## ***Bilaga A - Intervjuer***

Granskningen har omfattat intervjuer med nyckelpersoner och genomläsning av relevant dokumentation. Intervjuerna har genomförts med följande personer.

Namn	Uppdrag/befattning
Anders Lundh	Fastighetschef, Avdelningen för Infrastruktur
Lars Thorell	Chefscontroller
Martin Melkersson	Universitetsdirektör
Patrik Nyman	CFO/controller, Avdelningen för Infrastruktur
Per Andersson	Ansvar strategiska utvecklingsfrågor, Ledningskansliet
Stefan Lindqvist	Chef, Avdelningen för Infrastruktur
Gunilla Ljungqvist	Inköpsenheten

## Bilaga B - Källförteckning

Diarienummer	Besluts-datum	Dokument
ua 2013-1.1.1-1868	12/4 2013	Anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut
ua 2013.1.1.1-1868	12/4 2013	Universitetsdirektörens anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut
		Fastighetschefs PM med förslag till strategier för fastighetsförvaltningen. Presenterades för styrelsen den 20/6 2013
ua 2013.2.4.4-2369	28/5 2013	Policy och riktlinjer för inköp vid SLU
	20/2 2013	Universitetsdirektörens åtgärdsprogram för kvarvarande noterade brister i KPMG:s rapport "Uppföljning av fastighetsförvaltning inom SLU"
ua 2013.2.4.4-2477	29/5 2013	Anvisningar för inköp vid SLU
ua 2013.2.4.4-2477	29/5 2013	Ekonomichefs anvisningar för inköp vid SLU
ua 2013.2.4.4-2477	29/5 2013	Införande av produktkategoriteam
ua 2013.1.1.1-1056	25/2 2013	Förvaltningsplan för SLU:s fastigheter 2013
Ua 2013.2.9-1191	26/3 2013	Anvisningar för hantering av ärenden, ny- och ombyggnationer inom SLU
Ua 2013.1.9-1191	26/3 2013	Universitetsdirektörens anvisningar för hantering av ärenden, ny- och ombyggnationer vid SLU
Ua 2013.1.9-1191	26/3 2013	Bilaga A till universitetsdirektörens beslut 26/3 2013
		anvisningar för hantering av ärenden, ny- och ombyggnadsprojekt
Ua 201.1.1.1-2727	20/6 2013	Värdegrund för SLU
Ua 201.1.1.1-2727	20/6 2013	Styrelsens beslut, värdegrund för SLU
	20/6 2013	Värdegrund för SLU, utgångspunkter för rektors kommunikering och främjande
		Värdegrunder för SLU, utgångspunkter för rektors implementering
		SLU:s värdegrund. Diskussion i styrelsen 24 april 2013, sammanställning av synpunkter
ua Fe.2012-1.0-4253	20/12 2012	SLU:s policy och handlingsplan mot fusk och plagiering inom utbildning
		KPMG:s rapport "Uppföljning av fastighetsförvaltningen inom SLU daterad 2013-01-23
		KRUS dokument "Den gemensamma värdegrunden för de statsanställda"
	14/8 2013	Status noterade brister i KPMG:s rapport "Uppföljning av fastighetsförvaltningen inom SLU"
		Affärsplan 2013 SLU Infra ex. Alnarp, Lomma kommun
		Styrelseprotokoll sammanträdesdag 2013-06-20
Ua 2013.1.1.2-384	9/9 2013	Rektors beslut om förlängd giltighetstid för förvaltningsplan 2013, samt uppdrag rörande affärsplan

Universitetsdirektören

2013-08-29

## Åtgärdsprogram för kvarvarande noterade brister i KPMG:s rapport "Uppföljning II av fastighetsförvaltningen inom SLU"

### Inledning

Universitetsledningen konstaterar att KPMG:s rapport visar att förbättringsarbetet har fortsatt inom Fastighetsförvaltningen och att många av de brister som rapporterades i internrevisionens rapport från 2010 har åtgärdats. Tidigare brister av SLU-övergripande karaktär inom upphandling och inköp, etikfrågor och redovisning och rapportering har nu åtgärdats och lämnas utan kommentar i detta dokument. Nedan redovisas de kvarvarande bristerna och de åtgärder som ska vidtas för att hantera dem. För de två kvarvarande bristerna föreslås samma åtgärder som för föregående uppföljningsrapport. Arbetet med att ta fram Fastighetsförvaltningens affärsplan och därmed åtgärda de två kvarvarande bristerna har visat sig vara mycket mer resurskrävande än planerat och det förklarar varför åtgärderna ännu inte är genomförda.

### Åtgärder för noterade brister

#### 2.1.1 Fleråriga underhållsplaner

Brist noterad vid Avdelningen för infrastruktur (Infra) är att arbetet med att ta fram fleråriga underhållsplaner är påbörjad men ej avslutad.

#### *Åtgärd*

Underhållsplaner på kort och lång sikt per förvaltningsområde är under framtagande och kommer att ingå i Fastighetsförvaltningens affärsplan föregendomarna och som kommer att presenteras för styrelsen i december 2013.

#### *Klart senast*

Styrelsens möte den 18 december 2013.

#### *Ansvarig*

Fastighetschefen vid Infra.

### **2.1.3 Förvaltningsplan**

Brist noterad vid Infra är att arbetet med att ta fram förvaltningsplan är påbörjad men ej avslutad.

#### *Åtgärd*

I den kommande, långsiktiga affärsplanen som kommer att presenteras för universitetsledningen och styrelsen i december 2013 kommer förvaltningsplaner för respektive förvaltningsområde att specificeras.

#### *Klart senast*

Styrelsens möte den 18 december 2013.

#### *Ansvarig*

Fastighetschefen vid Infra.