

Revisionsberättelse för år 2013

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i landstingsstyrelsen och dess delegationer, patientnämnden, fullmäktiges beredningar och, genom utsedda lekmannarevisorer, även landstingets företag. Vi har även, tillsammans med landstingsrevisorerna i Kalmar och Östergötland, granskat verksamheten i den gemensamma Regionsjukvårdsnämnden i Sydöstra sjukvårdsregionen.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till landstingsfullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att en ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. I vår granskning har vi biträtt av landstingets revisionskontor och externa konsulter.

Våra granskningsrapporter med tillhörande missiv, som löpande under året överlämnats till landstingsfullmäktige, sammanfattas i bilaga och finns även publicerade på vår hemsida www.lj.se/landstingsrevisionen.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar i Landstinget i Jönköpings län i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vår

bedömning är dock att landstingsstyrelsen behöver bli aktivare i sin ledning, styrning, uppföljning och kontroll. Detta för att komma tillrätta med underskotten i verksamheten, framför allt inom den somatiska vården och övriga hälso- och sjukvården, samt se till att verksamheten bedrivs enligt de mål landstingsfullmäktige beslutat om.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och fullmäktigeberedningarnas interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som landstingsfullmäktige uppställt. Att fastställt resultatmål uppnåtts beror dock, enligt vår bedömning, på att de ökade kostnaderna för Rips-effekten inte redovisas över resultaträkningen, vilket är ett avsteg från god redovisningssed. Beträffande verksamhetsmålen bedömer vi att resultatet endast delvis är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Resultatet är sämre jämfört med år 2012.

Vi instämmer i landstingsstyrelsens bedömning av att balanskravet inte är uppfyllt.

Vad gäller budgetstyrningen är vår sammantagna bedömning att kraftfulla åtgärder fordras för att förbättra måluppfyllelsen av att nettokostnaderna framför allt inom verksamhetsområdena somatisk vård och övrig hälso- och sjukvård inte ska överskrida budget. Vi vill uppmärksamma landstingsstyrelsen på vikten av att beslut om åtgärder och eventuella beviljade avvikelser mot budget dokumenteras på ett systematiskt och tydligt sätt.

Uttalande i ansvarsfrågan

Vi tillstyrker

- att landstingsstyrelsen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att patientnämnden och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att hälso- och sjukvårdsutskottet Jönköping och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att hälso- och sjukvårdsutskottet Värnamo och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att hälso- och sjukvårdsutskottet Höglandet och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att allmänpolitiska utskottet och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att Regionsjukvårdsnämnden i Sydöstra sjukvårdsregionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Vi åberopar bifogade redogörelser samt granskningsrapporter.

Vi tillstyrker

- att landstingets årsredovisning för år 2013 godkänns.

Av fullmäktige valda revisorer i Landstinget i Jönköpings län – Doris Johansson, Arnold Carlzon, Marianne Ericsson, Robert Erlandsson, Inga Fingal, Östen Johnson, Morgan Malmborg, Stellan Sandberg, Göte Wahlström - har undertecknat denna revisionsberättelse.

Vid vår påskrift av revisionsberättelsen saknas revisionsberättelser för ALMI Företagspartner Jönköpings AB, Braheskolan och Smålands Konstarkiv.

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Landstingsrevisorernas redogörelse och sammanfattning av granskningsprojekt
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i TvNo Textilservice AB, Bostadsbyggen i Jönköping AB, Smålands Turism AB samt ALMI Företagspartner Jönköping AB.
- Revisionsberättelser för TvNo Textilservice AB, Bostadsbyggen i Jönköping AB samt Smålands Turism AB.
- Revisionsberättelsen för stiftelsen Jönköpings Läns museum.

Jönköping 2014-04-09

Doris Johansson

Arnold Carlzon

Marianne Ericsson

Robert Erlandsson

Inga Fingal

Östen Johnson

Morgan Malmborg

Stellan Sandberg

Göte Wahlström