

Landstingets revisorer

Regionfullmäktige i Region Jönköpings län

## Revisionsberättelse för år 2014

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i landstingsstyrelsen och dess delegationer, patientnämnden, fullmäktiges beredningar och, genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer, den verksamhet som bedrivits i 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 enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och 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.

Våra granskningsrapporter med tillhörande missiv, som löpande under året överlämnats till landstingsfullmäktige, sammanfattas i bilaga och finns även publicerade på vår hemsida [www.rjl.se/regionrevisionen](http://www.rjl.se/regionrevisionen).

**Vi bedömer** att landstingsstyrelsens beredning av reglementen och bestämmelser för politiska organ inom Region Jönköpings län varit otillräcklig. Vår bedömning är att beredningen varit mycket bristfällig kommunalrättsligt, vilket även medfört felaktigheter och otidigheter i fastställda reglementen.

**Vi bedömer** att otydligheterna i ansvar för styrelsen och respektive nämnd, samt i ansvarsfördelningen mellan styrelsen och nämnderna, är av en omfattning som innebär en uppenbar risk för suboptimering, befogenhetskonflikter och obehörigt beslutsfattande.

**Vi bedömer** att otydligheterna, vad gäller de politiska organens ansvar, kommer att innebära svårigheter i bedömningen av det politiska ansvarsutövandet för respektive organ.

**Vi bedömer** att regionstyrelsen behöver vidta kraftfulla åtgärder

- för att komma tillrätta med att nettokostnaderna per verksamhetsområde inom ett flertal verksamhetsområden, framför allt inom den specialiserade somatiska vården, överstiger budget och därmed inte uppfyller av fullmäktige fastställda mål samt

- för att uppnå måluppfyllelsen för övriga verksamhetsmål, så att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål fullmäktige beslutat om.

Vår bedömning grundar sig på att flera verksamhetsområden, framför allt den somatiska vården, visat ett ökande ekonomiskt underskott under ett flertal år samt att utvecklingen beträffande måluppfyllelsen även av övriga mål försämrats.

Revisorerna har även lyft fram dessa frågor i tidigare revisionsberättelser. Beträffande budgetstyrningen har revisorerna i samtliga revisionsberättelser sedan år 2011, påpekat behovet av åtgärder. I revisionsberättelsen för år 2013 framförde revisorerna 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 bedömer** att regionstyrelsen behöver utveckla styrningen av tillgängligheten inom sjukvården, så att den omfattar alla patientgrupper och så att löftena till patienter inom cancervården uppnås. Uppföljningen av eventuella undanträngningseffekter behöver förbättrats.

Regionstyrelsen behöver även stärka styrningen av allmänpsykiatri för vuxna, bland annat för att säkerställa efterlevnaden av nationella riktlinjer och vårdprogram, säkerställa tillgängligheten samt trygga kompetensförsörjningen.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i övrigt samt nämnder och fullmäktigeberedningar i Landstinget i Jönköpings län i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens interna kontroll behöver förbättras vad gäller utvecklingen av nettokostnaderna för verksamhetsområdena samt måluppfyllelsen av övriga verksamhetsmål, som fullmäktige fastställt i budgeten.

**Vi bedömer** att styrelsens interna kontroll i övrigt i huvudsak varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att 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.

**Vi bedömer** att måluppfyllelsen beträffande verksamhetsmålen endast delvis är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om. Måluppfyllelsen är sämre jämfört med år 2013. Revisorerna kan inte uttala sig om måluppfyllelsen för de övergripande strategiska målen. Detta på grund av att det inte finns någon koppling mellan de övergripande strategiska målen och systemmätetalen.

#### **Vi riktar anmärkning mot landstingsstyrelsen**

- för otillräcklig beredning, framför allt kommunalrättsligt, av reglementen och bestämmelser för politiska organ inom Region Jönköpings län.

#### **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 Högländet 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 tillstyrker**

- att landstingets årsredovisning för år 2014 godkänns.

Vi åberopar bifogade redogörelser samt granskningsrapporter.

Av fullmäktige valda revisorer i Landstinget i Jönköpings län – Doris Johansson, Östen Johnsson, Marianne Ericsson, Robert Erlandsson, Inga Fingal, Magnus Hellström, Maria Lundblom Bäckström, Göte Wahlström - har undertecknat denna revisionsberättelse.

Region Jönköpings län 2015-05-12

Doris Johansson

Magnus Hellström

Marianne Ericsson

Robert Erlandsson

Inga Fingal

Östen Johnsson

Maria Lundblom  
Bäckström

Göte Wahlström

Vid vår påskrift av revisionsberättelsen saknas revisionsberättelse för Braheskolan.

**Till revisionsberättelsen hör bilagorna:**

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