

2012-04-12

Landstinget i Jönköpings län

Landstingets revisorer

Landstingsfullmäktige i Jönköpings län

Revisionsberättelse för år 2011

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i landstingsstyrelsen och dess delegationer, patientnämnden, fullmäktiges beredningar och, genom utsedda lekmanarevisorer, 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, kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, Landstingets revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. 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 biträtts av Landstingets revisionskontor och externa konsulter.

Våra granskningsrapporter, 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 har bedrivit verksamheten på ett i huvudsak ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vår bedömning är dock att förbättringar erfordras framför allt vad gäller landstingsstyrelsens styrning av budgetprocessen. Vår bedömning är även att

2012-04-12

styrningen för att tillgodose de mest sjuka äldres problematik samt för att säkerställa att vård ges på lika villkor till länets invånare behöver vidareutvecklas.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Styrelsens, nämndernas och fullmäktigeberedningarnas interna kontroll bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig. Vi bedömer dock att åtgärder erfordras för att förbättra och systematisera landstingsstyrelsens interna kontroll av brand- och skalskydd.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som Landstingsfullmäktige uppställt. Beträffande verksamhetsmålen bedömer vi att resultatet inte fullt ut är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Vad gäller budgetstyrningen är vår sammantagna bedömning att fortsatta åtgärder fordras. Detta både för att förbättra måluppfyllelsen och för att den fastställda budgeten inom samtliga förvaltningar ska få den legitimitet som erfordras för att den, i enlighet med landstingsfullmäktiges beslut, ska fungera som landstingets viktigaste styrinstrument. Bedömningen är att detta är väsentligt bland annat för att förbättra måluppfyllelsen av nettokostnaderna inom hälso- och sjukvården samt tandvården, som enligt av fullmäktige beslutade mål, inte ska överstiga budget.

Uttalande i ansvarsfrågan

Vi tillstyrker

- att Landstingsstyrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att Patientnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att Hälso- och sjukvårdsutskottet Jönköping och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att Hälso- och sjukvårdsutskottet Värnamo och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att Hälso- och sjukvårdsutskottet Höglandet och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att Allmänpolitiska utskottet och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att Regionsjukvårdsnämnden i Sydöstra sjukvårdsregionen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Vi åberopar bifogade redogörelser och rapporter.

Vi tillstyrker

- att Landstingets årsredovisning för år 2011 godkänns.

2012-04-12

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

Revisionsberättelser för Braheskolan och Smålands Konstarkiv saknas vid vår påskrift av revisionsberättelsen.

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Landstingsrevisorernas redogörelse och sammanfattning av granskningsprojekt
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Jönköpings Länstrafik AB, TvNo Textilservice AB, Bostadsbyggen i Jönköping AB, Smålands Turism AB samt ALMI Företagspartner Jönköping AB.
- Revisionsberättelser för Jönköpings Länstrafik AB, TvNo Textilservice AB, Bostadsbyggen i Jönköping AB, ALMI Företagspartner Jönköping AB samt Smålands Turism AB.
- Jönköpings Länstrafik AB – revisorns yttrande över tillämpningen av Lag om insyn i vissa finansiella förbindelser mm.
- Revisionsberättelsen för stiftelsen Jönköpings Läns museum.

Jönköping 2012-04-12

Doris Johansson

Arnold Carlzon

Marianne Ericsson

Robert Erlandsson

Inga Fingal

Östen Johnsson

Morgan Malmberg

Stellan Sandberg

Göte Wahlström