

Regionens revisorer

Regionfullmäktige i Region Jönköpings län

Revisionsberättelse för år 2015

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer, den verksamhet som bedrivits i regionens företag. Vi har även, tillsammans med landstingsrevisorerna i Kalmar och regionrevisorerna i Östergötland, granskat verksamheten i den gemensamma Samverkansnämnden för sydöstra sjukvårdsregionen.

Styrelse och nämnder 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 i verksamheten samt för 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 regionens 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 regionfullmäktige, sammanfattas i bilaga och finns även publicerade på vår hemsida www.rjl.se/regionrevisionen.

I revisionsberättelsen för år 2014 gjorde revisorerna bedömningen att de otydligheter revisionen lyft fram beträffande de politiska organens ansvar, var av en omfattning som innebar uppenbar risk för befogenhetskonflikter och obehörigt beslutsfattande. Revisorernas bedömning var även att otydligheterna kommer att innebära svårigheter i bedömningen av det politiska ansvarsutövandet för

respektive organ. Bedömningarna grundade sig på resultatet av den granskning, som under år 2014 gjordes av landstingsstyrelsens beredning av reglementen och bestämmelser för politiska organ inom regionen.

Vår bedömning är att det under år 2015 ibland varit oklart vad gäller vilket politiskt organ som är ansvarigt för vad och följaktligen även vilka beslutsbefogenheter respektive organ har. Detta har bland annat framkommit i den granskning vi gjort av åtgärder för ekonomi i balans.

Vår bedömning är att otydligheterna i ansvarsfördelningen mellan de politiska organen till viss del har försvårat vår bedömning av det politiska ansvarsutövandet för styrelse och nämnder under år 2015.

Vi konstaterar att det under året, på fullmäktiges uppdrag, skett en beredning i styrelse och nämnder för att se över och förtydliga ansvaret för respektive politiskt organ, vilket resulterat i beslut om nya reglementen i regionfullmäktige i november år 2015.

Vi bedömer att nämnden för folkhälsa och sjukvård behöver fortsätta arbetet och vidta åtgärder för att komma tillrätta med att nettokostnaden för den specialiserade somatiska vården överstiger budget och därmed inte uppfyller det mål fullmäktige har fastställt.

Vår bedömning grundar sig på att den somatiska vården visat ett ökande ekonomiskt underskott under ett flertal år. Revisorerna har därför även i tidigare revisionsberättelser pekat på behovet av åtgärder.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Region 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 och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt.

Vi bedömer att måluppfyllelsen beträffande verksamhetsmålen inte fullt ut är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om. Måluppfyllelsen är dock högre jämfört med år 2014. Revisorerna kan inte uttala sig om måluppfyllelsen för de övergripande strategiska målen. Detta på grund av att det inte alltid finns någon tydlig koppling mellan de övergripande strategiska målen och systemmätetalen.

Vi tillstyrker

- att regionstyrelsen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att patientnämnden och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att parlamentariska nämnden och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att nämnden för hälso- och sjukvård och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet samt dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att nämnden för trafik, infrastruktur och miljö samt dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- att samverkansnämnden för sydöstra sjukvårdsregionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker

- att fullmäktige godkänner regionens årsredovisning för år 2015.

Vi åberopar bifogade redogörelse samt avlämnade granskningsrapporter.

Av fullmäktige valda revisorer i Region Jönköpings län – Göte Wahlström, Anders Gustafsson, Susanne Andersson, Marianne Ericsson, Robert Erlandsson, Peter Grahn, Magnus Hellström, Östen Johnsson, Maria Lundblom Bäckström - har undertecknat denna revisionsberättelse.

Region Jönköpings län 2016-04-07

Göte Wahlström

Anders Gustafsson

Marianne Ericsson

Robert Erlandsson

Peter Grahn

Susanne Andersson

Magnus Hellström

Östen Johnsson

Maria Lundblom
Bäckström

Vid vår påskrift av revisionsberättelsen saknas revisionsberättelse för stiftelsen Braheskolan.

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Regionrevisorernas 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, Smålands Konstarkiv, TvNo Textilservice AB, stiftelsen Jönköpings läns museum samt Jönköpings läns Folkrorelsearkiv.