



Revisionsberättelse för år 2007

Landstingets revisorer överlämnar nu revisionsberättelsen med resultatet av revisionen för det gångna året som underlag för landstingsfullmäktiges ansvarsprövning och godkännande av årsredovisningen för år 2007.

För att ta del av resultatet av enskilda granskningar under året hänvisar vi till de rapporter som fortlöpande har lämnats från granskningsarbetet.

Ansvarsfrihet tillstyrks...

Vi tillstyrker att ledamöterna i landstingsstyrelsen och samtliga granskade beredningar och nämnder beviljas ansvarsfrihet.

...men anmärkning riktas mot landstingsstyrelsen

Landstingsstyrelsen har det ojämförbart största ansvarsområdet av de granskade organen och utöver det övergripande ansvar som styrelsen har för landstingets angelägenheter, fungerar styrelsens också som driftnämnd för all den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform. Det är främst hälso- och sjukvård samt utbildnings- och kulturverksamhet.

Vi riktar anmärkning mot landstingsstyrelsen därför att styrelsen enligt vår bedömning inte har haft en tillfredsställande kontroll över den verksamhet som man ansvarar för.

Bakgrunden är enligt vår bedömning...

Redan i februari beräknade landstingsstyrelsen att verksamheten för hela år 2007 skulle medföra ett underskott på ca 10 mkr. Underskotten fanns i första hand inom specialistsjukvården. I mars beräknades underskottet till 18 mkr och i april till 40 mkr. Samtidigt beslöt styrelsen att ett generellt besparingsprogram skulle genomföras där en minskning av arbetad tid var den största enskilda posten och ungefär hälften av de ca 40 mkr som besparingen förväntades medföra.



...brister i styrning och uppföljning

Vid delårsboksluten som behandlas i juni och september samt vid landstingsstyrelsens månadsvisa uppföljningar vidtas inte några ytterligare åtgärder trots att underskottet inom specialistsjukvården kontinuerligt växer och vid årsskiftet uppgick det till 68 mkr. Samtidigt konstateras att besparingarna inte gav de belopp som hade förväntats.

För landstinget är det sammanlagda ekonomiska utfallet ett överskott på 42,5 mkr. Överskottet kan emellertid i sin helhet tillskrivas större skatteintäkter än beräknat och andra oförutsedda intäkter.

Det ekonomiska utfallet är således enligt vår bedömning inte främst är en följd av landstingsstyrelsens styrning och uppföljning av verksamheten.

Av årsredovisningen kan vidare utläsas att de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen i viktiga avseenden inte är uppfyllda. Det gäller framförallt i betydande del vårdgarantin inom såväl primärvården som specialistvården men även andra viktiga insatser för medborgarna som exempelvis förebyggande åtgärder och rehabiliteringen av strokepatienter.

Fortsatt obalans mellan uppdrag och resurser...

Uppdrag och resurser inom i först hand specialistvården förefaller inte heller vara i balans inför år 2008 trots de omDispositioner av medel som har vidtagits. Obalansen kan troligtvis inte i längden kompenseras av oförutsedda intäkter.

...kräver ytterligare, omedelbara åtgärder!

Vår slutsats är att landstingsstyrelsen inte har haft en tillfredsställande kontroll över verksamheten. Vi bedömer att det från styrelsens sida framdeles erfordras en mer aktiv ledning och uppföljning och att styrelsen ställer större krav på kvalitén på både beslutsunderlag och återredovisningar från förvaltningen.

Årsredovisningen kan godkännas

Vi tillstyrker också att årsredovisningen med våra kompletterande upplysningar kan godkännas av fullmäktige.

Revisionsberättelse för år 2007, 2008-04-11, dnr Rev/10/2008

För mer information, se vår hemsida (länk nedan)

www.jll.se/politikochbeslut/revision/revisionsrapporter

eller kontakta:

Mona Nyberg, Revisoreernas ordförande, 0696-306 74, 070-554 41 03 eller

Lennart Ledin, Revisionschef, 063 - 14 75 27, 070-327 99 47