

**Regionledningskontoret**

Jane Ydman

Regionstyrelsen

## Granskning av årsredovisning 2016

### Förslag till beslut

Regionstyrelsen

- överlämnar föreliggande tjänsteskrivelse till regionens revisorer som svar på revisorernas granskningsrapport

### Sammanfattning

Region Jönköpings läns revisorer har avlämnat sin granskning avseende årsredovisning 2016. Revisorerna bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagstiftning och rekommendationer. Revisorerna delar styrelsens bedömning att balanskravet är uppnått samt att god hushållning uppnås år 2016.

I föreliggande tjänsteskrivelse redovisas vilka åtgärder som regionstyrelsen planerar med hänsyn till den rekommendation som revisorerna redovisar, samt svar på övriga frågor.

### Information i ärendet

Region Jönköpings läns revisorer har 2017-03-29 avlämnat sin granskning avseende årsredovisning 2016 och vill ha skriftligt svar från Regionstyrelsen senast 2017-09-01. Revisorerna bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagstiftning och rekommendationer. Revisorerna delar styrelsens bedömning att balanskravet är uppnått samt att god hushållning uppnås år 2016.

### Revisorernas rekommendationer och frågor

Revisorerna rekommenderar regionstyrelsen att utveckla och öka transparensen i styrmodellen och att upprätta handlingsplaner med konkreta åtgärder för de systemmätetal som inte når måluppfyllelse.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder regionstyrelsen och berörda nämnder avser vidta med anledning av de resultat som redovisas i granskningen.

Granskningsresultaten redovisas i rapporten som upprättats av revisorernas sakkunniga biträde. Regionstyrelsen noterar ett område i granskningsrapporten med synpunkter om förändringar, utöver den rekommendation som revisorerna lämnat enligt ovan.

*Regionstyrelsens svar på rekommendationen*

Regionstyrelsen återrapporterar till regionfullmäktige utifrån styrmodellen så som den utformats i budgeten. Styrelsen delar uppfattningen att det är viktigt att kunna följa kedjan från utgångspunkter, strategiska mål, framgångsfaktorer till systemmätetal och aktiviteter. Under 2016 har regionen arbetat med att föra in ledningssystemet och därmed styrmodellen i budgeten i ett IT-stöd. Det gör att strukturen och den röda tråden blir än tydligare.

Regionstyrelsen delar revisorernas uppfattning att handlingsplaner och konkreta åtgärder för de systemmätetal som inte når måluppfyllelse kan redovisas tydligare i årsredovisningen. I årsredovisningen för 2017 kommer detta att beaktas.

*Regionstyrelsens svar på övriga iakttagelser i granskningsrapporten*

- Redovisning per nämnd

I samband med att nämnder och styrelse fattar beslut om budget och verksamhetsplan utifrån regionfullmäktiges beslutade budget tydliggörs vilka ekonomiska ramar som gäller för varje verksamhetsområde samt vilka anslag som ligger centralt på nämnden. Dessa nivåer återrapporteras varje månad till nämnd och styrelse. Därmed är regionstyrelsens bedömning att det inte finns någon risk för oklarheter vilket resultat nämnd respektive verksamhetsområde ansvarar för. I årsredovisningen återrapporteras ansvarsnivåer ur regionfullmäktiges perspektiv, nämnder respektive styrelse.

## Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 2017-05-07
- Revisorernas skrivelse daterad 2017-03-29
- Sakkunnigt biträde E&Y:s Granskning av årsredovisning 2016

## Beslutet skickas till

Region Jönköpings läns revisorer

REGIONLEDNINGSKONTORET

Agneta Jansmyr  
Regiondirektör

Jane Ydman  
Ekonomidirektör