

RAPPORT ÖVER UPPFÖLJNING AV INTERN KONTROLL 2018

Inledning

I reglemente för internkontroll anges att det årligen ska upprättas en särskild plan för granskning/uppföljning av den interna kontrollen. Resultatet från uppföljningen ska rapporteras till regionstyrelsen.

För år 2018 föreligger nu samtliga förvaltningars uppföljningar. Uppföljningarna har redovisats i respektive förvaltnings delårsrapport. Nedan följer en sammanfattning av uppföljningen.

I 2018 års interna kontrollplan är följande uppföljningsområden regiongemensamma:

- Kontroll av beslut avseende beslutsattestant enligt delegationsordning.
- Kontroll av rehabilitering
- Kontroll av att instruktion avseende inköpskort följs.
- Kontroll av löneutbetalningar, att utanordningslistan i Heroma kontrolleras och signeras.

Dessutom har två förvaltningsspecifika kontrollområden granskats.

Resultat av uppföljningarna***Kontroll av beslut avseende beslutsattestanter sker i enligt delegationsordning***

Kontroll av att beslut avseende attestårslistor har fattats enligt delegationsordning genom undertecknande av delegat samt att de delgivits respektive nämnd/styrelse. Granskningen visar att samtliga förvaltningar har följt de rutiner som gäller för delegationsbeslut avseende beslutsattestanter och att årslistorna har diarieförts.

Kontroll av rehabilitering

Kontroll av registrering av rehabiliteringsärenden i Adato har skett i augusti 2018. Granskningen visar på ett stort antal ohanterade bevakningar inom samtliga förvaltningar. Förvaltningarna uppger att de ska genomföra ytterligare informations- och utbildningsinsatser till verksamhets- och enhetschefer.

Kontroll av att instruktion avseende inköpskort följs

Granskningen genomfördes även 2017 då uppföljningen visade att hälften av regionens 34 inköpskort hade brister i följsamheten till instruktionen. Efter granskningen avslutades ett antal kort och kortinnehavare informerades om hanteringen avseende redovisning och fakturaunderlag. Årets granskning visar en betydlig förbättring då kvarvarande 28 kortinnehavare följer instruktionen.

Datum

2018-10-09

Kontroll av löneutbetalningar, att utanordningslistan i Heroma kontrolleras och signeras

Ny rutin om kontroll och signering av utanordningslista i Heroma infördes i december 2014 i syfte ge chefer bättre en överblick av den totala lönekostnaden för sin enhet och ökad möjlighet att upptäcka eventuella felaktigheter. Från 2015 har HR-stöd genomfört kontroll av efterlevnaden samt genomfört riktade informationsinsatser. Trots detta visar årets kontroll återigen stora brister i efterlevnaden. Det är fortfarande många enheter som inte följer rutinen. Förvaltningarna uppger att de kommer att följa upp de enheter som inte följer rutinen.

Utomlänsfakturering Öppen vård inom VS

Kontroll av öppenvårdskontakter som inte blivit kodade efter sex månader från besökstillfället och därav inte kan faktureras. Kontrollen har gjorts för perioden januari 2017 till november 2017. Granskningen visar att andelen ej diagnossatta utomlänsbesök av totalt fakturerade (7 539 besök) uppgår till ca 3,7 %.

Förvaltningen uppger att de ska kontakta de verksamheter som är mest frekventa för att se över rutiner, men även säkerställa att underlagen är korrekta.

Hyrpersonal

Kontroll av avtalstrohet och att upphandlade leverantörer levererar enligt avtal. Uppföljningen har gjorts för första halvåret 2018. Resultatet av uppföljningen visar på en avtalstrohet på 95,1 % för VS och 99,8 % för PPHV vilket får bedömas som godkänt. Beträffande VS är bedömningen att någon procentenhet kan kopplas till bristspecialiteter som inte kan levereras av upphandlade leverantörer.

Förslag till åtgärder

Förvaltningarna har redan vidtagit eller planerar att vidta åtgärder för att korrigera de brister som har upptäckts vid uppföljningen av den interna kontrollen.

Den rutin om kontroll av löneutbetalningar genom kontroll och signering av utanordningslista i Heroma som infördes i december 2014, har inte slagit igenom på ett tillfredsställande sätt, trots att nya informationsinsatser har genomförts. För att säkerställa att förvaltningarnas kontakter med de verksamheter som inte följer rutinen får avsedd effekt förslås att kontrollen återigen genomförs 2019. Rutinerna om registrering i Adato och hantering av bevakningar avseende rehabilitering visar på brister i samtliga förvaltningar. Mot bakgrund av detta föreslås att även kontrollen av rehabilitering åter följs upp 2019.

Förslag till beslut

1. De förvaltningar som uppvisar brister i uppföljningen får i uppdrag att vidta åtgärder så att gällande rutiner och instruktioner efterföljs.
2. Löneutbetalningar och rehabilitering följs upp 2019.
3. I övrigt läggs rapporterna över uppföljningen av den interna kontrollen 2018 till handlingarna.