



Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

INNEHÅLL

1	FÖRVALTNINGSDIREKTÖRENS SAMMANFATTANDE KOMMENTAR.....	3
2	EKONOMISK UPPFÖLJNING	4
2.1	Resultat och prognos - övergripande	4
2.1.1	Intäkter och produktion	5
2.1.2	Personalkostnader	5
2.1.3	Övriga kostnader	6
2.1.4	Resultat och bruttomarginal	6
2.2	Prognos och åtgärdsplan.....	7
2.3	Investeringsredovisning	8
3	VERKSAMHETSUPPFÖLJNING	9
3.1	Verksamhets- och kundperspektivet	9
3.2	Medarbetarperspektivet.....	10
4	INTERN KONTROLL	13
5	INTERN REFERENS	15

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

1 FÖRVALTNINGSDIREKTÖRENS SAMMANFATTANDE KOMMENTAR

Covid-19 har haft en mycket stor påverkan på verksamheten och vi har behövt ställa om och omprioritera inom alla nivåer i organisationen. Detta har påverkat vår produktion negativt och vi har mycket att ta ifatt under hösten.

Exempel på omprioriteringar och förändringar till följd av pandemin:

- Vi fick ställa om hela vårt uppdrag gällande primärvårdsprogrammet och prioritera våra uppdrag efter de riktlinjer som kom gällande Covid-19.
- Vi har försökt att säkerställa det akuta infektionsflödet och skydda riskgruppspatienter samt äldre.
- Inställda drop in-mottagningar, årskontroller, hälsosamtal och gruppbehandlingar.
- För att separera och smittsäkra patientflöden anställdes dörrvakter på vårdcentralen för triagering och dörrarna in till vårdcentralen stängdes. Vi märkte också av att söktrycket minskade under våren för att sedan öka under sommaren.
- Vi har ökat tillgängligheten till den kommunala hälso- och sjukvården. På många vårdcentraler infördes fler ronder och tillgängligheten för konsultation ökades.
- Fler hembesök till patienter i riskgrupper som haft svårt att ta sig till vårdcentralens mottagning.

Allt detta har genomförts under en smittspridning som gick mycket fort, utan tillräcklig kunskap om sjukdomen, tillsammans med den försvårande omständigheten i att skyddsutrustning saknades i början av pandemin.

Utmaningar gällande Covid-19 bedöms finnas kvar under lång tid, tills ett fungerande vaccin finns tillgängligt. Vårt uppdrag att identifiera, vårda och provta patienter med Covid-19 kommer kvarstå vid sidan om det uppdrag vi har i Primärvårdsprogrammet.

Pandemin har också gett oss positiva lärdomar och effekter.

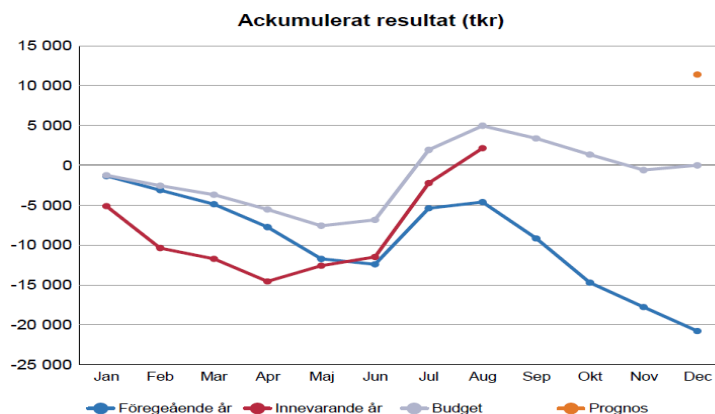
- Implementeringen av digitala lösningar har gått fort. Vi har både använt oss av digitala lösningar att genomföra möten samt att ha digitala vårdmöten med patient. Det har varit ett bra sätt att ha vissa mottagningar öppna och minska på antal besökare på vårdcentralen.
- Inhyrningen av läkare minskades drastiskt under pandemin. Vi drog i handbromsen i mars och behövde inte samma resurser som tidigare samt att det var flera hyrläkare som valde att hoppa av sina uppdrag av rädsla för sjukdomen. Undersommaren behövde vi öka inhyrningen igen för att säkerställa vården och upprätthålla separerade flöden på vårdcentralen och utökat jouruppdrag.

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

2 EKONOMISK UPPFÖLJNING

2.1 Resultat och prognos - övergripande

Periodens ackumulerade resultat är +2,2 mkr, avvikelse mot budget -2,8 mkr.



	Jan-aug 2019	Jan-aug 2020	+/- %	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	+/- % (2020)
Patientavgifter	2 388	1 045	-56,2%	2 855	3 393	1 631	-51,9%
Regionsättning	9 938	12	-99,9%	15 712	0	0	N/A
Övr Vårdval Västmanland	59 596	67 133	12,6%	95 144	111 591	105 331	-5,6%
Övriga intäkter	73 425	75 534	2,9%	105 415	114 643	132 118	15,2%
Vårdpeng	209 748	209 186	-0,3%	315 322	314 829	313 440	-0,4%
Intäkter	355 094	352 909	-0,6%	534 447	544 456	552 520	1,5%
Löner	-126 993	-129 587	2,0%	-197 425	-210 671	-197 979	-6,0%
Sociala avgifter	-57 334	-58 051	1,3%	-88 991	-96 124	-88 581	-8,5%
Inhyrd personal	-41 008	-36 543	-10,9%	-64 202	-43 893	-56 775	22,7%
Övriga kostnader i kkl 4	-3 522	-1 693	-51,9%	-6 875	-4 195	-3 678	-12,3%
Personalkostnader	-228 857	-225 875	-1,3%	-357 493	-354 883	-347 013	-2,2%
Ankomstregistrerade fakturor	-148	-126	-15,0%	0	0	0	N/A
Avgifter köpt vård	-16 849	-15 226	-9,6%	-25 116	-26 226	-23 456	-10,6%
Labkostnader	-19 231	-19 145	-0,5%	-29 844	-28 512	-31 325	9,9%
Läkemedel	-20 217	-20 640	2,1%	-31 065	-31 805	-32 212	1,3%
Sjukvårdsartiklar/medicinskt material	-3 273	-3 459	5,7%	-4 998	-4 580	-5 380	17,5%
Tekniska hjälpmedel	-1 767	-1 837	3,9%	-3 184	-2 639	-2 735	3,6%
Övriga kostnader i kkl 5	-20 576	-17 892	-13,0%	-30 364	-30 242	-28 408	-6,1%
Material, varor och tjänster	-82 062	-78 325	-4,6%	-124 571	-124 004	-123 516	-0,4%
Lokalkostnader	-18 068	-19 692	9,0%	-27 236	-28 208	-29 507	4,6%
Avskrivningar	-711	-1 153	62,2%	-1 072	-1 329	-1 735	30,5%
Övriga kostnader i kkl 6+7	-29 932	-25 635	-14,4%	-44 772	-35 973	-39 236	9,1%
Övriga verksamhetskostnader	-48 711	-46 481	-4,6%	-73 079	-65 510	-70 478	7,6%
Finansiella kostnader	-64	-73	12,6%	-99	-59	-113	91,5%
Finansiella kostnader	-64	-73	12,6%	-99	-59	-113	91,5%
Resultat	-4 600	2 157	-146,9%	-20 795	0	11 400	
Bruttomarginal	35,6%	36,0%		33,1%	34,8%	37,2%	

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

2.1.1 *Intäkter och produktion*

Intäkterna för perioden uppgår till 352,9 mkr vilket är 0,6% lägre än förra året. Uppräkningen av Vårdvalersättningarna är 1% under LPIK med anledning av åtgärderna för ekonomi i balans.

Patientavgifterna är lägre än förra året då det fanns en felaktigt positiv balans på raden förra året samt att vi har gjort färre vaccinationer, intyg och liknande, ffa som en effekt av pandemin.

Primärvårdens administration finansierades delvis med regionersättning förra året, men i och med omorganisationen togs denna finansieringsform bort så numera är det vårdcentralerna som helt finansierar administrationen. Förra året fick den regiondrivna primärvården även regionersättning till Asylhälsan, utbildningsvårdcentralen och Mottagningen för hemlösa; denna ersättning kvarstår i form av en övrig intäkt.

Vårdpengen har minskat med 0,3% jämfört med det föregående året vilket beror på att en del av CNI-ersättningen har kopplats till nysinkrivning av gravida och återfinns för 2020 på raden Övrigt Vårdval Västmanland.

Intäkterna som rymms på raden Övrigt Vårdval Västmanland är 12,6% högre i år. Detta förklaras till en viss del av beskrivningen ovan där en del av CNI-ersättningen flyttats till raden, ca 1,1 mkr för perioden jan-aug. Vidare har Asylhälsan i år fått ersättning för två projekt samt att en av vårdcentralerna har fått en engångsersättning för övertagande av SÄBO-uppdrag från privat vårdgivare. Kvalitetsmålsintäkten avviker med 0,5 mkr negativt mot förra året och 1,0 mkr negativt mot budgeten; det har inte kunnat arbetas med dessa då målgrupperna ofta motsvarar riskgruppen i detta läge. Produktionsintäkten är nästan 2,2 mkr lägre än föregående år och 6 mkr under budget vilket är en direkt effekt av pandemin. Vi har tom augusti producerat 38 000 läkarkontakter och 23 000 övriga kontakter färre än budgeterat.

Övriga intäkter är 2,9% högre än det föregående året vilket beror på flera faktorer:

- Förändrad finansiering (en del av regionersättningen utgår som en övrig intäkt, Primärvårdens administration minskad och finansieras helt av vårdcentralerna)
- Den 6%-iga ersättningen utgår inte längre vilket gör att intäkten är 2,2 mkr lägre i år
- Ersättning för Covid19-prover är 4,5 mkr tom augusti
- KBT-ersättningen för det första halvåret är lägre än väntat vilket förklaras av den rådande situationen.

2.1.2 *Personalkostnader*

Personalkostnaderna är 1,3% lägre än det föregående året och likaså jämfört med budget. Denna kostnadsutveckling beror till stor del på att kostnaden för inhyrning av

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

personal har minskat med 10,9 %. Kostnaden för inhyrd personal är betydligt högre än budgeterat men den avvikelsen balanseras av en positiv avvikelse gällande lönekostnaden. Denna positiva avvikelse är en effekt av vakanser som inte har kunnat tillsättas men också vakanshållning av tjänster utifrån åtgärdsplanen för ekonomi i balans.

Vi har för denna period lägre kostnad för utbildningar både beroende på pandemin men även att ST-läkarorganisationen enligt gamla modellen tillhör annan förvaltning.

2.1.3 Övriga kostnader

Kostnaden för köpt vård är 9,6 % lägre än 2019, detta främst med anledning av att vårdcentralerna numera står för 20% av kostnaden för nätläkare. Däremot så ser vi en ökning i antal sådana kontakter som våra listade patienter har.

En lägre produktion till följd av pandemin har också utmynnat i färre labprover samt färre remisser till röntgen och fysiologi. En nytilkommen kostnad är den för Covid19-prover. Fysiologikostnaden har ju bromsats något men är trots det högre än både föregående år och budget.

Materialkostnaden är 5,7% högre än föregående år och ökningen beror på pandemin.

Kostnadsminskningen på 13% av övriga kostnader under kontoklass 5 är ffa en följd av att det från och med i år inte längre sker en debitering av så kallad otrohetskostnad mellan länets vårdcentraler.

Lokalkostnaderna har som en effekt av utökning av yta och ombyggnationer ökat med 9 %. Vi har också fått en kostnad på drygt 0,4 mkr för projektering av eventuell flytt av en verksamhet.

Kostnaden för avskrivningar har ökat markant mellan åren pga inköp av personlarm på samtliga vårdcentraler.

De övriga kostnaderna i kontoklas 6 och 7 har minskat med 14,4% med anledning av omorganisationen. Dels betalar vårdcentralerna en lägre OH-kostnad till administrationen och dels har tjänsteköpet från regionens ekonomiorganisation minskat.

2.1.4 Resultat och bruttomarginal

Periodens resultat på +2,2 mkr är kopplat till den förbättrade bruttomarginalen (BM) på totalt 36% för hela den regiondrivna primärvården. Jämfört med 2019 är detta en förbättring på resultatet med nästan 6,8 mkr och BM med 0,4%.

Personalkostnaderna är lägre under semesterperioden vilket bidrar till den förbättrade bruttomarginalen (som avspeglar relationen mellan intäkter och personalkostnader). På helårsbasis är målet för BM 36%.

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

Enhet	Resultat, tkr	Bruttomarginal
Hemdal vårdcentral	249	35%
Bäckby vårdcentral	1 129	34%
Herrgårdet vårdcentral	480	37%
Oxbacken-Skultuna vårdcentral	2 773	38%
Viksäng-Irsta vårdcentral	1 777	39%
Kolsva vårdcentral	-300	36%
Ullvi-Tuna vårdcentral	1 000	39%
Hallstahammar-Kolbäck vårdcentral	1 395	39%
Norberg vårdcentral	-1 494	28%
Skinnskatteberg vårdcentral	-2 053	21%
Sala-Väsby vårdcentral	-2 206	33%
Råby vårdcentral	675	N/A
Asylhälsa	-1 615	N/A
Mottagning hemlösa, Köping	118	62%
Mottagning hemlösa, Västerås	-1	14%
Primärvårdens administration	231	45%
Total	2 157	36%

2.2 Prognos och åtgärdsplan

Prognosen för den regiondrivna primärvården i Västmanland för 2020 är 11,4 mkr och en bruttomarginal på 37%.

Enhet	Prognos, tkr	Bruttomarginal
Hemdal vårdcentral	2 350	38%
Bäckby vårdcentral	4 180	38%
Herrgårdet vårdcentral	300	36%
Oxbacken-Skultuna vårdcentral	3 840	38%
Viksäng-Irsta vårdcentral	2 700	40%
Kolsva vårdcentral	-900	34%
Ullvi-Tuna vårdcentral	1 600	38%
Hallstahammar-Kolbäck vårdcentral	2 550	40%
Norberg vårdcentral	-1 900	29%
Skinnskatteberg vårdcentral	-2 650	23%
Sala-Väsby vårdcentral	-2 450	34%
Råby vårdcentral	1 050	N/A
Asylhälsa	0	N/A
Mottagning hemlösa, Köping	170	63%
Mottagning hemlösa, Västerås	11	15%
Primärvårdens administration	550	40%
Total	11 400	37%

I prognosen har produktionsintäkterna justerats ner jämfört med budget. Med anledning av den rådande pandemin har vi inte kunnat producera det antal besök som var budgeterat, men under hösten ska produktionen återgå till normalläget.

De övriga intäkterna har ökat markant vilket beror på extra ersättningar som inkommer som en effekt av pandemin. Dessa är ersättningen för merkostnader som uppstår i samband med pandemin (9 mkr), ersättning för korttidssjukfrånvaro för

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

perioden april-augusti (2,2 mkr) samt ersättning för Covid-19 prover (10 mkr). Den senaste ersättningen råder det en stor osäkerhet kring då den kan komma att påverkas både av nationella riktlinjer, regionens provtagningsstrategi men också inflödet av patienter med misstänkt Covid19. I denna prognos finns också den del av ersättning som avser Kömiljarden som tillfaller den regiondrivna primärvården (2,3 mkr).

Personalkostnaderna har minskats med 2,2% jämfört med budget, varav kostnaden för inhyrd personal är mycket högre än planerat då vakanser inte kunnat tillsättas.

Både de ökade intäkterna och minskade personalkostnaderna har som effekt en bruttomarginal som på helår landar på 37%.

Kostnaden för lab har justerats upp med 9,9% jämfört med budgeten, detta av två anledningar; dels ska produktionen öka och återgå till normalläget och dels ska Covid19-prover tas som genererar en kostnad på 750 kr/prov (och en ersättning på 1 300 kr per prov). Den senare faktorn påverkar också kostnaden för material.

Kostnaden för röntgen och fysiologi har justerats ner jämfört med budget, men kommer att öka under hösten när produktionen ökar, så kostnaden beräknas bli högre än under våren/sommaren.

Debiteringen mellan Råby vårdcentral och Asylhälsan bidrar till ökningen av kostnaden jämfört med budget på raden övriga kostnader i kontoklass 6 och 7.

2.3 Investeringsredovisning

Intraprenaden har en investeringsram på strax under 1 mkr, men investeringar för endast 63 tkr är avropade för tillfället. Prognosen för investeringarna exkl ytterligare akuta behov som kan uppstå är knappt hälften av den tilldelade ramen. Ca 200 tkr av godkända ansökningar som inte ska nyttjas avser nya hjärtstartare där livslängden på de gamla har kunnat förlängas ytterligare. Ytterligare ca 150 tkr beror på att en verksamhet inte har flyttat än som planerat vid tidpunkten för ansökningen.

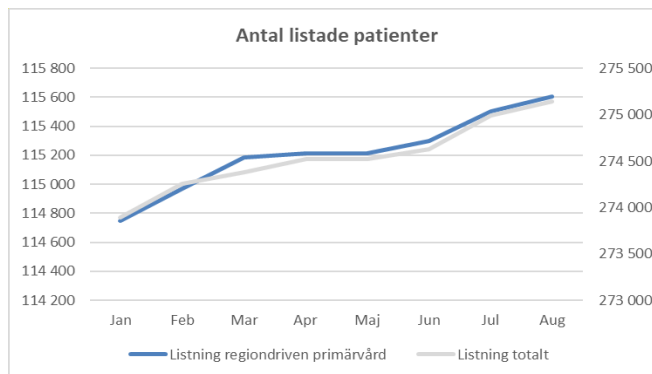
	2020-01-01 - 2020-04-30			Helår						Avvikelse budget - utfall 2020
	Inköp	Inköp	Inköp	Bokslut	Budget	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos	
	perioden utför 2018 (2-års regeln)	perioden utför budget 2019	perioden utför budget 2020	2019	2020	perioden inköp 2020 utför budget 2018	perioden inköp 2020 utför budget 2019	perioden inköp 2020 utför budget 2020	inköp 2021 utför budget 2020	
Investeringsutgifter										
Immateriella anläggningstillg										
Datorutrustning					30			30		
Medicinsk apparatur			63	397	487			230		257
Utrustning Bygg (byggin)										
Bilar och transportmedel										
Leasingavtal										
Övriga maskiner och inv				1 109	394			188		206
Tekniska hjälpmedel					65					65
Summa	0	0	63	1 505	976	0	0	448	0	528
Konst										
Byggnader (endast Fastighet)										
Totalsumma	0	0	63	1 505	976	0	0	448	0	528

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

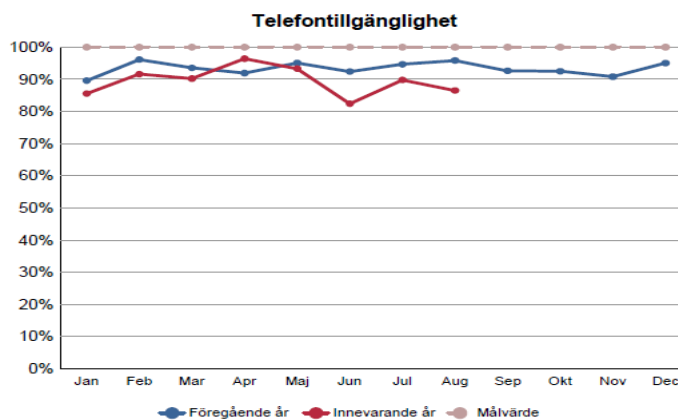
3 VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

3.1 Verksamhets- och kundperspektivet

Antalet listade patienter ökar ständigt på våra vårdcentraler och följer ökningstakten i länet.

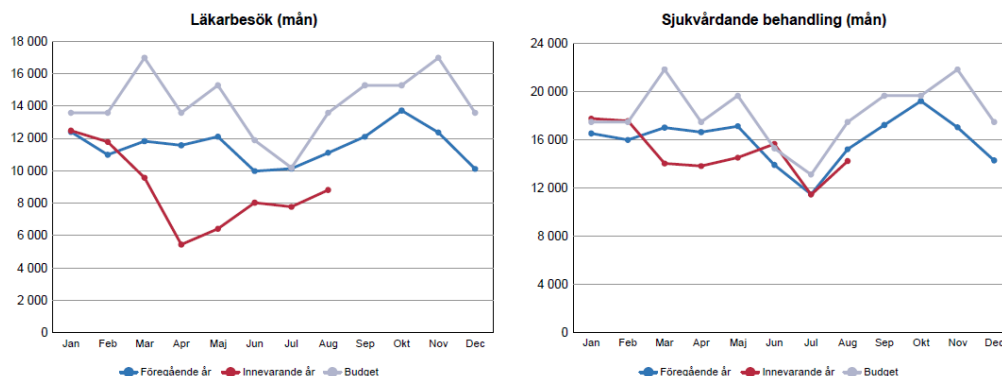


Det har kommit mycket frågor kring Covid19-provtagning samt provtagning för antikroppar. Likaså har årskontroller börjat efterfrågas efter ett uppehåll under våren.



Produktionen under sommaren har varit högre än förväntat och beror mycket på att patienter började höra av sig till oss och efterfråga vård som fått vänta under våren.

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden



Nu planerar vi att öka våra produktionstal inom alla yrkesgrupper och återgå till ordinarie planerad verksamhet enligt primärvårdprogrammet.

Vi behöver dock ta hänsyn till rådande omständigheter kring Covid-19 med bla. dörrvakter som ska underlätta incheckning och förhindra smittspridning i väntrum.

Vi måste också säkerställa separata flöden för infektionsspatienter och riskgruppspatienter.

Drop in-mottagningar som vi tidigare haft med stora grupper patienter som väntar samtidigt till triagering behöver vi ändra till webtidbokade akuta tider. Vi måste anpassa vår verksamhet för fysisk distansering både gällande arbetsätt och lokaler.

När det gäller gruppbehandlingar får mindre grupper planeras i större lokaler eller så får digitala lösningar användas.

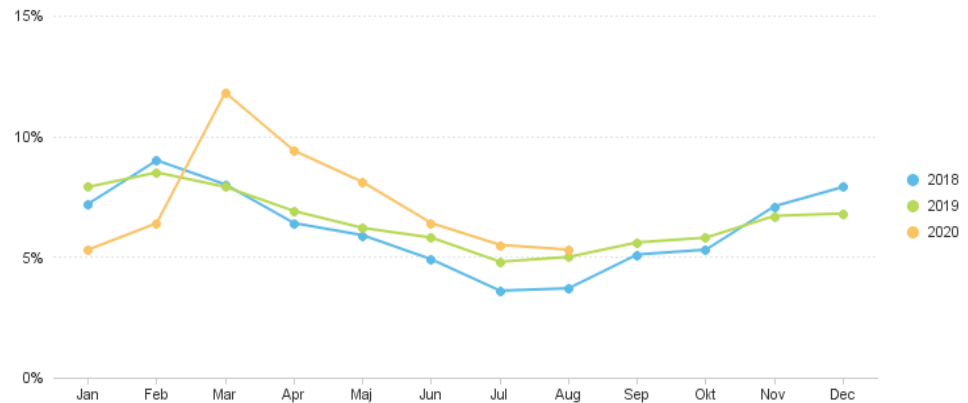
Vi utgår att provtagning och bedömning av patienter med misstanke om Covid -19 kommer var en stor del av vårt uppdrag även under hösten. Eftersom vi måste använda erforderlig skyddsutrustning i samband med mottagningen så kan tillgången påverka vår produktion.

Om en andra våg av smittspridning kommer så måste vi dra i handbromsen igen och ställa om vårt uppdrag som tidigare.

3.2 Medarbetarperspektivet

Våra medarbetare följde Folkhälsomyndighetens rekommendationer och höll sig hemma vid symptom. Därmed ökade korttidssjukfrånvaron betydligt i mars-maj, men är nu tillbaka till mer normala nivåer. I medarbetargruppen har vi också haft de som har insjuknat i Covid-19 mer långvarigt. En del av våra medarbetare har också befunnit sig i riskgrupp för allvarligt förlopp av Covid-19 och har fått vidtagit försiktighetsåtgärder med hemarbete eller sjukskrivning.

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden



Sjukfrånvaro totalt samt sett till enskild grupp (kön eller ålder)	2018	2019	2020
Total sjukfrånvaro	6,0%	6,6%	7,3%
- andel långtidsfrånvaro över 60 dgr	38,5%	44,0%	30,6%
Kvinnor	6,5%	7,1%	7,9%
Män	3,8%	3,5%	3,3%
Anställda -29 år	4,7%	4,1%	6,2%
Anställda 30-49 år	5,6%	5,8%	6,7%
Anställda 50 år -	6,9%	8,2%	8,4%

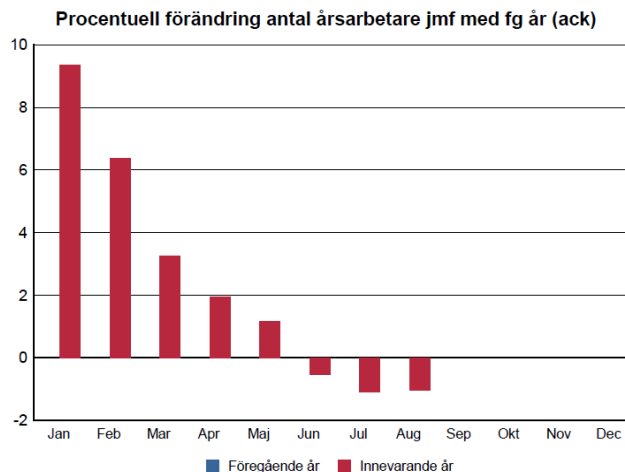
Varav fördelat på faktisk sjukdag	2018	2019	2020
Sjukdag 1-14	2,6%	2,6%	4,0%
Sjukdag 15-90	1,4%	1,6%	1,4%
Sjukdag 91-365	1,5%	1,5%	1,1%
Sjukdag 366-	0,6%	0,9%	0,7%
Total sjukfrånvaro	6,0%	6,6%	7,3%

Med anledning av en högre sjukfrånvaro till följd av pandemin har också den utförda arbetstiden minskat. Ytterligare minskningar beror på ett mindre behov av inhyrd personal i samband med att produktionen minskade. Vi har under året aktivt arbetat med implementering av den åtgärdsplan som upprättades i början på året vilket också har bidragit till minskningen. I samband med detta har vi börjat följa produktionen per arbetad timme och ambitionen framåt är att främst öka denna snarare än de arbetade timmarna. Vi fortsätter att jobba med anställningsprövningar där höga krav ställs och godkänns av direktören för Intraprenaden i samråd med ekonomichef.

Arbetad tid (ack)

	Innevarande År	Föregående År	Förändring	Förändring %
Utförd arbetstid	404 807	407 003	-2 196	-0,54
- varav övertid/mertid	1 404	1 648	-244	-14,82
- varav timavlönade	12 409	16 194	-3 784	-23,37
Justerings timavlönade, övertid/mertid, vab. (Diff mot vald månad fg år.)	674	0	674	0,00
Justerings personer i omställningsprogrammet. Objekt 9910.	0	0	0	0,00
Justerings utvecklingsanställda.	0	-1 118	1 118	-100,00
Justerings inhyrd personal från externa bemanningsföretag	28 714	33 070	-4 356	-13,17
- varav läkare	22 126	24 160	-2 034	-8,42
- varav sjuksköterskor	6 557	8 777	-2 219	-25,29
- varav övriga	31	134	-103	-76,88
Justerings inhyrd personal från resursenheten	350	438	-88	-20,19
Justerings för fler eller färre arbetsdagar inn år jmf med fg år	0	0	0	0,00
Justerings för en extra dag i februari (vid skottår) för arb med schema	0	0	0	0,00
Arbetad tid inkl jour/beredskap	434 545	439 394	-4 849	-1,10
Avdrag arbetad tid under jour/beredskap	-1 200	-1 503	303	-20,13
Arbetad tid exkl jour/beredskap	433 344	437 890	-4 546	-1,04
Antal årsarbetare utifrån arbetad tid exkl jour/beredskap	377	381	-4	-1,04

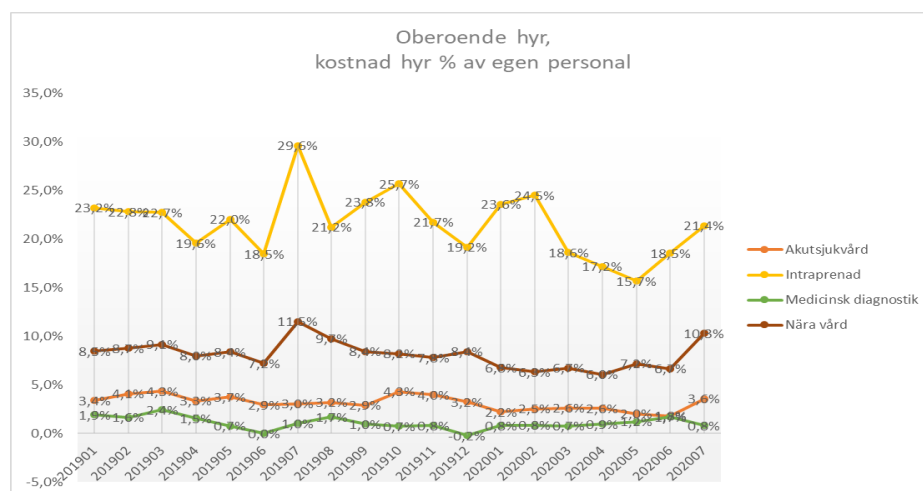
Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden



Under det första halvåret har det skett en reell och bestående minskning av inhyrda sjuksköterskor och barnmorskor. Under våren skedde också en drastisk minskning avseende inhyrda läkare. Förändringen var tillfällig och var en direkt konsekvens sänkt produktion under Covid-19.

När vi nu återgår till att följa primärvårdsprogrammet och ökar vår produktion har vi ett större behov av inhyrda läkare.

Vi har en långsiktig målsättning om att minska inhyrningen av läkare. Beroendet av inhyrda läkare är sprunget ur läkarvakanser, där en återväxt genom ST i allmänmedicin är huvudstrategin. Det finns också strukturella utmaningar i ST återväxten. ST-fördelningen är ojämn över länets kommuner och våra vårdcentraler utanför Västerås stad har få ST-läkare i jämförelse med vårdcentraler i staden.



Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

4 INTERN KONTROLL

Kontrollområde	Kontroll & åtgärd
Brandskydd	Målsättningen med årets internkontroll avseende brandsäkerheten var uppföljning enligt liknande enkät och mätetal som föregående år, i syfte att mäta effekt i utveckling och analysera lag-efterlevnad. Covid19 har resulterat i att planerat utvecklingsarbete och stöd till verksamheter endast kunna genomföras i begränsad omfattning under kvartal 1 2020, därav har uppföljningen av brandsäkerheten flyttats fram till 2021.
Bisyssla	Medarbetaren är skyldig att meddela bisyssla och chef ansvarar för att ställa frågan vid rekrytering samt medarbetarsamtal. Stickprovskontroller av bisyssla hanteras enligt fastställd rutin.
Rehabilitering	Kontroll av registrering i Adato under maj 2020 har genomförts. 19 pågående rehabärenden. 16 ohanterade bevakningar.
Kontroll av löneutbetalningar	Kontroll att utanordningslistan i Heroma har kontrollerats och signerats av ansvarig chef i systemet. Totalt 18 underlag utskickade och 5 var osignerade/ej kontrollerade.
Jäv	Kontroll att fakturor där aktiviteter som berörd person själv är delaktig i attesteras av närmaste chef. Kontrollen har omfattat följande moment: Stickprovskontroll av 3 slumpmässigt utvalda chefer avseende fakturor som rör resor, hotell, kurs- och konferenskostnader. Avseende

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

	representation så görs kontroll löpande på samtliga fakturor, därför är denna del bortplockad ur kontrollen. Totalt har 35 fakturor granskats, varav 0 fakturor avsåg de granskade chefernas egna deltagande. På grund av rådande omständigheter med Covid-19 så är antalet granskade fakturor lägre år 2020 än 2019, då färre resor samt konferenser ägt rum.
--	---

Delårsrapport 2 2020 - Intraprenaden

5 INTERN REFERENS

Denna rapport behandlas av Regionstyrelsen drift 20-xx-xx

Diarienummer: RV xxxxxxxx