

Mottagare

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Revisionsrapport - Uppföljning granskning av köpt huvudverksamhet

Förslag till beslut

- Hälso- och sjukvårdsnämnden ställer sig bakom förvaltningens svar på revisionsrapporten och skickar det som sitt eget till regionens revisorer.

Sammanfattning

På uppdrag av regionens revisorer har företaget KPMG genomfört en uppföljning av tidigare granskningar 2020-2021. För hälso- och sjukvårdsnämnden gällde granskningen köpt huvudverksamhet HSN, 2020. Syftet med uppföljningen var att studera och bedöma de åtgärder som vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer i granskningsrapporten. Syftet med granskningen 2020 var att bedöma om hälso- och sjukvårdsnämnden har en tillräcklig intern kontroll avseende köpt vård samt om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt med utgångspunkt i analyser om vilken vård som ska köpas. Den sammanfattande bedömningen då var att nämnden inte hade en tillräcklig intern kontroll avseende köpt vård samt att verksamheten bedrivs på ett inte ändamålsenligt sätt med utgångspunkt i analyser om vilken vård som ska köpas. I samband med granskningen lämnades rekommendationer till nämnden som revisorerna nu gör uppföljning på huruvida nämnden följt rekommendationerna eller inte.

Den sammanfattande bedömningen på uppföljningen är att nämnden till viss del hört sammat de rekommendationer som lämnats i samband med tidigare granskning.

Man ser positivt på att nämnden justerar budget utifrån omvärldsanalys, likaså ser man positivt på att nämnden säkerställer att övergripande uppföljning av köpt utomlänsvård mot behovsanalys genomförs i den mån det är möjligt utan att röja känsliga uppgifter.

Däremot har nämnden inte vidtagit åtgärder för att försäkra sig om att systemstödet för kontroll av fakturor är ändamålsenligt. Vidare anser revisorerna att det fortfarande finns utvecklingsområden gällande redovisning av avvikelseanalyser för utomlänsvård och att det råder brist på resurser för att ta itu med detta.

Efter genomförd uppföljning rekommenderas hälso- och sjukvårdsnämnden

att:

- färdigställa tidplan för införande av systemstöd för kontroll av fakturor
- upprätta instruktion för systematisk dokumentation kring uppföljning och kontrollmoment
- fortsätta diskussion för framtagande av avvikelseanalys för utomlänsvård.

Förvaltningen instämmer till del i de rekommendationer som revisorerna lämnat. Diskussion med regionstyrelseförvaltningen kring systemstöd för kontroll av fakturor pågår. Tillsammans bör förvaltningarna kunna ta fram en realistisk tidplan för detta.

Uppföljning och kontroll av utomlänsvård pågår löpande. För att ytterligare säkerställa detta ska en tydlig instruktion för uppföljning och kontroll av utomlänsvården tas fram.

Förvaltningen menar att avvikelseanalys av utomlänsvården sker redan i dagsläget. Varje verksamhet har ansvar för att se på avvikelser i utomlänsvården både av kostnader och bedömt behov av utomlänsvård. Däremot skulle detta kunna ske något mer systematiskt.

Bedömning

Hälsa- och sjukvårdsförvaltningens bedömning är att revisorernas svar och fortsatta rekommendationer är förväntade. Flera åtgärder har vidtagits och förvaltningen har i flera fall genomfört eller initierat aktiviteter utifrån rekommendationerna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse hälsa- och sjukvårdsförvaltningen daterad 2023-02-21
Revisionsrapport "Uppföljning av tidigare revisionsrapporter" daterad 2022-12-20

Hälsa- och sjukvårdsförvaltningen

Marie Loob
Hälsa- och sjukvårdsdirektör

Skickas till

Regionens revisorer
Mats Lundberg, KPMG