

### **Granskning av kontroll över kostnader för utomlänsvård**

Granskningen visar att hälso- och sjukvårdsnämnden inte har en tillräcklig kontroll över kostnaderna för utomlänsvård.

En iakttagelse i granskningen är att personalinformationen gällande regler och rutiner kring remisser inte har reviderats sedan år 2010. Rutinerna är inte kompletta då det inte framgår att utomlänsremisser alltid ska remitteras från Norrlands universitetssjukhus. Enligt intervjuer har det förekommit att utomlänsvård remitterats från länsdelssjukhusen som hade kunnat tillhandahållas av Norrlands universitetssjukhus.

En positiv iakttagelse är att rutinen för betalning av utomlänsfakturor i allt väsentligt fungerar ändamålsenligt. Ekonomistaben gör kontroller att fakturor följer riksavtalet. På kliniknivå görs rimlighetskontroller att det är rätt behandling och rimligt pris. Det saknas dock en dokumenterad rutinbeskrivning som beskriver ansvar och befogenheter genom hela flödet. Det har också framkommit att ansvaret är otydligt när det gäller att bestrida en faktura.

Uppföljning av utomlänsvårdens kostnader görs månadsvis i samband med resultatuppföljningar. Analysen av kostnaderna försvåras dock av att det inte finns något systemstöd för att sammanställa underlagen till fakturorna.

Budgeten för utomlänsvård är en egen ram. Det saknas en övergripande risk och konsekvensanalys av olika scenarier när det gäller att ställa kostnad för att göra saker själv kontra att skicka patienter. Det görs ingen riskanalys i samband med budgeten.

Utomlänskostnaderna har redovisat ett underskott jämfört med budget varje år sedan år 2010. Trots att kostnaden under år 2016 hade minskat jämfört med föregående år så överskreds budgeten med 18 miljoner kronor vid delårsboks slutet per augusti.

2016-11-24

### Rekommendationer

Vi rekommenderar hälso- och sjukvårdsnämnden att säkerställa att:

- Det finns en dokumenterad processbeskrivning för fakturahantering av köpt vård som beskriver ansvar och befogenheter genom hela processen inklusive bestridande av fakturor.
- Personalinformationen om landstingets remissregler och remissrutiner revideras samt att det görs en årlig revidering.
- Det finns dokumenterade rutiner på varje remitterande enhet för remisser och remissvar.
- Den strategiska analysen av utomlänskostnaderna utvecklas.
- Det finns dokumenterade analyser inklusive riskanalys som underlag till budgeten.

Vid revisorernas överläggning den 24 november 2016 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 04/2016) lämnar revisorerna för yttrande till hälso- och sjukvårdsnämnden. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 17 mars 2017.

För landstingets revisorer



Christer Fessé  
Ordförande



Bert Öhlund  
Vice Ordförande