

2014-02-25

127987

Landstingsstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden

Granskning av faktureringsprocessen

Granskningen visar att det finns en viss kontroll av faktureringsprocessen. Trots denna kontroll har landstinget gått miste om ersättning för utförd vård och transporter under de två åren som vi har kontrollerat. Orsakerna har varit att landstinget inte fakturerat utomlänsvården och transporter inom den föreskrivna tiden enligt riksavtalet.

I granskningen har det framkommit att det inte finns någon dokumenterad rutinbeskrivning som beskriver hur faktureringsprocessen ska gå till genom alla led. Det saknas också en dokumenterad beskrivning av vilket ansvar de olika aktörerna har för att säkerställa att landstinget får ersättning i tid.

Granskningen visar att det saknas en dokumenterad riskanalys som analyserar och värderar risker i både IT-system och i arbetssätt genom alla led i faktureringsprocessen. Det saknas också dokumenterade uppföljningar för att systematiskt kunna förebygga och åtgärda fel och brister i processen.

Rekommendationer

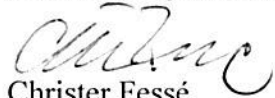
Våra rekommendationer är att landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Beslutar om en rutinbeskrivning som beskriver hur faktureringen ska gå till och som beskriver hur ansvaret är fördelat.
- Säkerställer att verksamheten följer den beslutade rutinen för fakturering.
- Säkerställer att det finns dokumenterade riskanalyser i alla led i faktureringsprocessen.
- Säkerställer att det finns dokumenterade kontroller av faktureringsprocessen.

2014-02-25

Vid revisorernas överläggning den 25 februari 2014 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 24/2013) överlämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 1 september 2014.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Sven-Olov Södermark
Vice Ordförande