

Hälso-och sjukvårdsnämnden

2017-01-24

VLL 2429-2016

2016-11-25

REV 32:3-2016

### Granskning av kontroll över intäkter för regionvård

Landstingets revisorer har den 24 november 2016 överlämnat missivet och rapporten "Granskning av kontroll över intäkter för regionvård". Revisorerna har lämnat missiv och underliggande rapport till hälso- och sjukvårdsnämnden för yttrande (med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder).

I granskningen konstaterar revisionen att processen att fakturera vård är komplicerad där aktörer från olika organisatoriska enheter och IT-system ska interagera. Faktureringsprocessen följer ett körschema med webbaserade kontroller. En positiv iakttagelse i rapporten är att rutinerna för varje person i kedjan är kända och följs. Revisionen bedömer i sin rapport att hälso- och sjukvårdsnämnden behöver se till att dessa rutiner är formellt beslutade och finns i ledningssystemet.

I granskningsrapporten har revisionen lämnat följande rekommendationer till hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Rutiner för kundfakturering blir beslutade och inlagda i ledningssystem.
- Det finns en övergripande kontroll att samtliga debiteringssystem blivit fakturerade varje månad och överförda till Agresso.
- Systematiska kontroller görs av ej diagnossatta i öppenvård.
- Det görs stickprov avseende att faktureringsystem fångar upp alla uppkomna kostnader i ett vårdtillfälle.
- Det görs kontroller i samband med förändringar i systemet att vården blir fakturerad på rätt sätt.
- Det finns dokumenterade bedömningar av risker i alla led i processen, från diagnosklassificering till fakturering.
- Det finns dokumenterade analyser inklusive riskanalys som underlag till budget.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har tagit del av revisionens granskningsrapport och de rekommendationer som har framförts.

Rådande rutiner för kundfakturering kommer formellt att beslutas och läggas in i ledningssystemet. Systematiska kontroller för ej diagnossatta i öppenvård kommer genom månatliga rapporter till berörda verksamheter. Revisionen lyfter fram att det bör finnas en övergripande kontroll att samtliga debiteringssystem blivit fakturerade varje månad. En processbeskrivning kommer att tas fram för alla led i processen från diagnosklassificering till fakturering. Processbeskrivningen kommer att spänna över samtliga intäktsområden för att skapa en helhetsbild av faktureringsflödet. Med utgångspunkt i processbeskrivningen kommer riskbedömningar att göras i alla led. Arbetet med processbeskrivningen med tillhörande riskbedömning planeras pågå under våren 2017.

Hälso- och sjukvårdsnämnden menar att det idag sker kontroller av de inkommande system som vårt faktureringsystem Epok hanterar. Faktureringsystemet är beroende av att aktuella försystem levererar korrekt data. Verksamhetschef eller motsvarande ansvarar för korrekt leverans av det egna försystemets debiteringsfil med tillhörande data. Hälso- och sjukvårdsnämnden menar därför att det inte är nödvändigt att vidta ytterligare åtgärder.

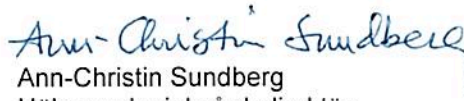
2017-01-24

Vad gäller att utveckla den strategiska analysen av intäkter menar hälso- och sjukvårdsnämnden att det idag görs strategiska analyser löpande under verksamhetsåret. Inför budgetarbetet utformas även trendanalyser som underlag till budget. Inför budgetarbetet 2018 och som underlag till landstingsstyrelsens budgetdialog med hälso- och sjukvårdsnämnden kommer intäktsunderlaget att uppdateras. En riskanalys för 2017 finns upprättad. Med anledning av rekommendationerna får hälso- och sjukvårdsdirektören i uppdrag att återkomma med en rapport på nämndens möte i maj 2017.

VÄSTERBOTTENS LÄNS LANDSTING  
Hälso- och sjukvårdsnämnden



Karin Lundström  
Ordförande



Ann-Christin Sundberg  
Ann-Christin Sundberg  
Hälso- och sjukvårdsdirektör