

2013-08-27

116193

Landstingsstyrelsen

Landstingets kontroll av utbetalda ersättningar i hälsovalet

Hösten 2009 beslutade landstingsstyrelsen att inrätta en beställarfunktion i landstinget med uppdrag att svara för uppföljning och kontroll av utförare i hälsovalet. Beställarfunktionen ingår i staben för planering och styrning. Funktionen utgör inte en särskild enhet utan är organiserad i form av ett nätverk. Detta innebär att funktionen består av resurser från olika staber i landstinget. Utöver två utredare vid planeringsstaben är bland annat controllerresurser från ekonomistaben knutna till funktionen. Granskningen visar att det finns anledning att utvärdera hur beställarfunktionen fungerar.

En iakttagelse är att det inte är reglerat hur beställarfunktionen ska vara organiserad och hur ansvaret för uppföljning och kontroll ska vara fördelat mellan tjänstemännen i nätverket. Ett exempel på detta är att funktionen saknar ledning. Chefen för staben för planering och styrning uppger att denne saknar resursmässiga förutsättningar att leda funktionen och att han lägger ner begränsat med tid på hälsovalet.

En annan iakttagelse är att beställarfunktionen endast i begränsad utsträckning genomfört kontroller av hälsocentralerna. Enligt uppgift betalade landstinget år 2012 ut totalt cirka 88 miljoner kronor i rörlig ersättning (besöksersättning och kvalitetsersättning) till landstingsdrivna och privata utförare i hälsovalet. Vår bedömning är att kontrollerna i alltför stor utsträckning bestått av rimlighetsbedömningar av utbetalda belopp. Beställarfunktionen har inte genomfört stickprovskontroller av att inrapporterade uppgifter som ligger till grund för utbetalda ersättningar är korrekta, exempelvis genom att stämma av journalanteckningar mot registrerade uppgifter i kassasystemet.

Riktlinjer för primärvårdens ekonomiska resultathantering

I samband med att landstingsstyrelsen hösten 2009 beslutade att inrätta beställarfunktionen fastställde styrelsen även riktlinjer för den landstingsdrivna primärvårdens resultathantering.

Enligt styrelsens riktlinjer skulle primärvården återställa eventuella ekonomiska underskott i verksamheten ett år efter att de uppstått. Ekonomistaben har därefter tagit fram en rutin som innebär att primärvården ska återställa ekonomiska underskott senast två år efter att de uppstått. Rutinen innebär att frågan om primärvårdens underskott inte har hanterats i enlighet med landstingsstyrelsens riktlinjer. År 2010 hade primärvården produktion ett underskott om cirka 4 miljoner kronor. År 2011 och år 2012 uppgick underskotten till 20 miljoner kronor respektive 17 miljoner kronor. Vid tidpunkten för

2013-08-27

denna gransknings färdigställande var det enligt uppgift inte beslutat hur och när underskotten i primärvården skulle återställas.

Vi bedömer att det är landstingsstyrelsen som bör besluta om hur över- och underskott i den egna primärvårdsverksamheten ska hanteras.

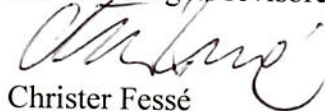
Rekommendationer till landstingsstyrelsen

Revisorerna gav år 2011 Ernst & Young i uppdrag att genomföra en granskning av landstingsstyrelsens styrning och uppföljning av primärvården inom hälsovalet. En iakttagelse i granskningen var att landstingsstyrelsen inte säkerställt en tillräcklig uppföljning och kontroll av utförarna i hälsovalet. 2013 års granskning visar att iakttagelsen kvarstår. Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att:

- Utvärdera beställarfunktionens förutsättningar (resurser, organisation och uppdrag) att genomföra en ändamålsenlig uppföljning av primärvårdsverksamheten.
- Säkerställa en tillräcklig uppföljning och kontroll av utbetalda ersättningar i hälsovalet. I detta ligger bl.a. att styrelsen bör se till att det finns dokumenterade rutiner för hur kontroller ska genomföras. Landstingsstyrelsen har också ett ansvar att se till att verksamheterna följer de regler och rutiner som gäller för verksamheterna.
- Se till att verksamheterna följer landstingsstyrelsens riktlinjer för hantering av primärvårdens ekonomiska resultat.

Vid revisorernas överläggning den 27 augusti 2013 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 07/2013) överlämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 6 december 2013.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Sven-Olov Södermark
Vice ordförande