

Sekretariatet  
Daniel Nilsson  
Tfn: 063-14 75 71  
E-post: daniel.l.nilsson@regionjh.se

2019-05-06

RS/197/2019

## Uppföljning av regionstyrelsens internkontroll 2019

Risk	Konsekvens	Hantering
Felaktigt attestregister	Ekonomisk skada	Begränsas

Aktuella attesteringsregler samt handbok för attesthantering återfinns i ledningssystemet tillsammans med attesteringslistor. Utförd kontroll under första kvartalet har visat att efterlevnaden fortfarande inte är tillfredsställande. Attestlistorna uppdateras löpande men arbetet är tidskrävande och är ännu inte slutfört. Konsekvensen är bland annat att vissa attestanter inte längre är aktuella (t.ex. har avslutat sin anställning inom Region Jämtland Härjedalen). Enligt attestreglementet ska hanterade förändringar skickas till Samordningskansliet för anmälan i respektive styrelse och nämnd, detta har inte gjorts. Efterlevnad av attesteringsregister måste således förbättras omgående. Även aktuellt reglemente bör ses över.

Risk	Konsekvens	Hantering
Bluffakturor betalas	Ekonomisk skada	Begränsas

Antalet bluffakturor som skickas till privatpersoner och företag runt om i Sverige har ökat markant de senaste åren. Region Jämtland Härjedalen är medveten om problemet och har därför inrättat en rutin som gäller för samtliga registreringar av ny leverantör i ekonomisystemet. Förutom kontroll mot Svensk Handels och Förenade bolags varningslista görs även kontroller av bland annat plusgironummer och bankgironummer. Kontroll sker även mot Bolagsverket och Skatteverket. Rutinen innehåller även information om vilka åtgärder som ska vidtas om en bluffaktura upptäckts. Efterlevnaden av rutinen är god, enligt gjord kontroll.

Risk	Konsekvens	Hantering
För sent betalda fakturor	Dröjsmålsavgifter	Begränsas

Vid kontroll/uppföljning under 2017 konstaterades att fakturor för ett betydande belopp inte betalas i tid. Från och med 21 januari 2019 eskaleras obetalda fakturor till närmaste chef efter 10 dagar. Detta för att erhålla en snabbare betalning och för att undvika påminnelseavgifter.

Per 2019-04-30 fanns fakturor för totalt 16,8 mkr registrerade som ej betalda. Där kan man inte säga om de är förfallna, endast att de inkommit till Regionen och inte är betalda. Redovisningen stänger tredje vardagen i månaden så det hinner komma in fakturor även på nästa månad. De är så klart inte förfallna men de har kommit in men det går inte att säga vilken period de tillhör (t.ex. om det gäller betalning i förskott eller efterskott). Jämfört med

samma period föregående år (33 mkr) kan man se en tydlig förbättring. Eskalering av obetalda fakturor har således haft viss effekt även om antalet försenade fakturor fortfarande är för stort.

Risk	Konsekvens	Hantering
Medlemsavgifter	Onödiga kostnader	Begränsas

Regionen betalar idag ett flertal medlemsavgifter till olika föreningar. Under 2013-2014 gjorde en översyn över större medlemskap i föreningar och andra samverkansorgan. I samband med denna avslutades ett antal medlemskap. Regionen hanterar dock fortfarande ett flertal medlemskap där nyttan för regionen bör utredas. Personalavdelningen har planerat för en översyn av medlemskapen men har inte startat denna utredning ännu.

Risk	Konsekvens	Hantering
Felaktiga delegationsbeslut	Ekonomisk skada	Begränsas

Vilka beslut som får fattas på delegation framgår av Delegationsbestämmelser för regionstyrelsen och nämnderna. Kontroll av de delegationsbeslut som anmälts till regionstyrelsen under 2019 visar att samtliga följer den gällande delegationsordningen. Samordningskansliet kommer att fortsätta sina utbildningar i ärendehantering och delegationsbeslut för att öka kunskapsnivån hos medarbetarna. Merparten av de delegationsbeslut som fattas inom regionstaben kontrolleras av också av sekretariatet innan de diarieförs.

Risk	Konsekvens	Hantering
Följsamhet fattade beslut	Ekonomisk skada/förtroendeskada	Elimineras

Fattade beslut registreras i regionstabschefs beslutsprotokoll. Regionstyrelsen får två gånger per år en föredragning av status på fattade politiska beslut. Beslut distribueras även i regionens ledningsmejl en gång per vecka.

Risk	Konsekvens	Hantering
Otydliga mål i organisationen	Svårt att sätta mål inom verksamheterna	Begränsas

All verksamhetsplanering sker idag manuellt och med manuell uppföljning. Det blir ibland svårt för enheter att förstå var de övergripande målen återfinns och varifrån de kommer. Region Jämtland Härjedalen arbetar nu med ett införande av ett IT-baserat verksamhetsplaneringsverktyg där betydelsen av att få till en effektiv styr och ledningsprocess ses som en framgångsfaktor i en allt mer komplex verklighet som Region Jämtland Härjedalen står inför dagligen. Behovet av att hantera samtliga verksamheter och från politiskt håll få till en styrning i verksamheten ses som centralt och regionen har valt att samla och dokumentera sitt styr- och ledningsarbete i verksamhetssystemet Stratsys. Genom att alla förvaltningar använder Stratsys möjliggörs en systematisk och transparent uppföljning av verksamheterna. Målet införandet är att styrning och ledning ska bli så tydlig

och transparent som möjligt så att alla medarbetare känner till målen, på vilket sätt de ska uppnås samt kan stämma av så regionen rör sig i rätt riktning. Syftet med verktyget är att vara ett IT-stöd för att planera, dokumentera, synliggöra och följa upp styr- och ledningsprocess. Region Jämtland Härjedalens styrmodell kommer också att ses över under året.

<b>Risk</b>	<b>Konsekvens</b>	<b>Hantering</b>
Inköp utanför avtal	Ekonomisk skada	Elimineras

Region Jämtland Härjedalen hanterar en stor mängd inköp. En identifierad risk är att det görs inköp utanför de avtal som regionen ingått. För att minska risken att göra fel i upphandlings- och inköpsprocessen har ett arbete med e-handel införts. Inom regionen finns flera fakturaflöden. Vilket typ av flöde som ska användas beror på om fakturan avser order från marknadsplatsen eller direktbeställning som gjorts via telefon eller mejl. Inom Region Jämtland Härjedalen förordas e-handel via marknadsplatsen av många olika anledningar. Inköpet är betydligt mycket mer effektivt.

- Ett nytt sätt att handla och arbeta i flödet, t.ex. attesteras inköpsordern, inte fakturan
- Stora leverantörer kommer att leverera sina prislistor in i systemet för fakturamatchning mot avtal
- Utvecklad process och system för tjänsteavtal
- Inköpsprocessen blir sluten från beställning- leverans och slutligen fakturamatchning

Arbetet pågår med införandet av e-handel men det tar tid bland annat utifrån begränsade resurser. Tandvårdens avtal på förbrukningsmaterial är inlagt i systemet och ambitionen är att kunna föra in alla leverantörer och avtal som ligger i förrådet under 2019.

<b>Risk</b>	<b>Konsekvens</b>	<b>Hantering</b>
Ofördelaktiga avtal inom IT-området	Ekonomisk skada	Elimineras

Översyn av avtal har påbörjats. Fördjupad redovisning lämnas under hösten 2019.

<b>Risk</b>	<b>Konsekvens</b>	<b>Hantering</b>
Chefer får inte adekvat utbildning	Kvalitetsbrister	Elimineras

Nya chefer inom Region Jämtland Härjedalen ska genomgå obligatoriskt chefsutvecklingsprogram. Det kan idag konstateras att det förekommer frånvaro från programmets kurser. Ett antal chefer har sedan tidigare lång erfarenhet av chefs- och ledarskap och kan redan sägas ha tillägnat sig den kunskap som delmoment inom utvecklingsprogrammet behandlar. Regionen har idag dock ingen uppföljning på att de chefer som inte närvarar vid kurser går kursen vid senare tillfälle. Regionen bör stärka uppföljning/kontroll av deltagande i chefsutvecklingsprogrammet.

<b>Risk</b>	<b>Konsekvens</b>	<b>Hantering</b>
Manuell hantering av frikort för privata vårdgivare	Patienter betalar felaktiga avgifter/vårdgivare betalar felaktig ersättning till regionen	Begränsas

Eftersom de privata vårdgivarna inte har tillgång till E-frikort finns risk för att patienten får betala patientavgift trots att de har frikort, att de betalar en felaktig summa innan de når frikort eller att summan de betalar till den privata vårdgivaren inte finns med i frikortsunderlaget då man räknar upp till frikort. Vårdgivaren försöker ofta å tag i supporten som har öppet på förmiddagen eller så försöker få tag på nån på Beställarenheten för att stämma av vad som gäller för varje patient, men får inte alltid tag på någon. Det har i flera fall resulterat i att ersättningen från regionen till vårdgivaren har blivit fel (kan vara så att de fått för mycket eller för lite). Detta tar enorm tid att rätta till. Anledningen till att de inte är anslutna är ett beslut som togs av dåvarande ekonomidirektör i samverkan med IT-enheten.

För att delta krävs att vårdgivaren har tillgång till SITHS kort, vilket de själva får bekosta på ca 5 000 kr/år. Några vårdgivare har kopplat upp sig.

Beställarenheten har tittat på en lösning inom PriComp som är regionens utbetalningssystem till privata vårdgivare, dock inte för tandläkare. Regionen har på sin hemsida information till privata vårdgivare där det framgår hur dessa går tillväga för att ansluta sig till tjänsten.