

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

2019-11-13

RS/197/2019

## Uppföljning av regionstyrelsens internkontroll 2019 december

Risk	Konsekvens	Hantering
Felaktigt attestregister	Ekonomisk skada	Begränsas

Aktuella attesteringsregler samt handbok för attesthantering återfinns i ledningssystemet tillsammans med attesteringslistor. Utförd kontroll under andra kvartalet har visat att efterlevnaden fortfarande är eftersatt men att en förbättring har skett med uppdaterade attestregister jämfört med tidigare kontroll. Dock har fortfarande inga listor anmälts till ansvarig styrelse eller nämnd. Arbetet med att uppdatera attestreglementet pågår liksom arbetet med att fastställa och anmäla attestförteckningar.

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 upptäcks. Efterlevnaden av rutinen är god, enligt gjord kontroll hösten 2019.

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. Aktuella siffror (hösten 2019) har efterfrågats men ej erhållits. Någon trend kan därför inte ses.

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 inom nämndens ansvarsområde framgår av Delegationsbestämmelser för regionstyrelsen. Av de delegationsbeslut som anmälts till styrelsen under 2019 framgår att merparten följer gällande delegationsordning. Det finns dock fortfarande ärenden som inte har anmälts till styrelsen, exempelvis attesträtter enligt ovan. Utbildningsinsatser och ytterligare kontroller kommer att göras även fortsättningsvis.

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. I november 2019 fick regionstyrelsen en föredragning.

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. Stratsys modul för verksamhetsplanering är i drift sedan september 2019. All verksamhetsplanering sker från och med detta datum i Stratsys.

Risk	Konsekvens	Hantering
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. Inköp och avtalstrohet tas också upp på regelbundna verksamhetsgenomgångar.

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 pågår alltjämt.

Risk	Konsekvens	Hantering
Ofördelaktiga avtal inom IT-området	Ekonomisk skada	Elimineras

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

Risk	Konsekvens	Hantering
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. Som en del i att stärka chefsrollen har beslut fattats om att ta bort modellen med chefsförordnanden och istället renodla chefsrollen. Ett särskilt introduktionsprogram för nya chefer föreslås införas.

Risk	Konsekvens	Hantering
Manuell hantering av frikort för privata vårdgivare	Patienter betalar felaktiga avgifter/vårdgivare betalar	Begränsas

	felaktig ersättning till regionen	
--	-----------------------------------	--

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 någon 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 privata vårdgivare har kopplat upp sig. Det uppstår dock ofta problem när nya vårdgivare ska in i e-kortsmodulen då olika tjänstekortsleverantörer har olika rutiner.

Beställarenheten har tittat på en lösning inom PriComp som är regionens utbetalningssystem till privata vårdgivare, utvecklingen i PriComp går dock sakta. Leverantören tittar nu på en lösning via 1177.