

2024-09-19

Granskning av Hantering och kon- troll av bemannings- fakturor

Revisionskontoret har på revisorernas uppdrag granskat hantering och kontroll av bemanningsfakturor.

Vår samlade bedömning är att hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen delvis har säkerställt en tillräcklig intern kontroll av hanteringen av fakturor avseende hyrbemanning.

Brister i rutiner och riktlinjer

Det finns en delvis tillfredsställande styrning i form av rutiner och riktlinjer för hantering av bemanningsfakturor. Under granskningen har det framkommit att det inte är tydligt vilka kontroller som ska göras, i vilken omfattning, och hur eventuella avvikelser ska hanteras. Det är inte heller tydligt vilken befattning som har befogenhet att signera tidrapporter.

IT-stöd och kompetens finns men arbetssätt kan utvecklas

Förutsättningarna i form av IT-stöd och kompetens är delvis tillfredsställande. Det finns ett beslut att registrera hyrbemanning i samma system som anställda men införandet har försenats. Det har genomförts informationer och utbildning i det nationella avtalet med det saknas ett gemensamt arbetssätt samt information och utbildning för alla som hanterar och kontrollerar bemanningsfakturor.



Figur 1 Bild från Shutterstock

Bristande följsamhet till rutiner och riktlinjer

Det görs stickprovskontroller på bemanningsfakturor men det sker ingen systematisk uppföljning och kontroll av följsamheten till rutiner och riktlinjer. De stickprov som genomförts inom ramen för granskningen visar att mer än hälften av fakturorna har avvikelser avseende krav enligt avtal och att tidrapporterna inte alltid är underskrivna och signerade.

Genomförd riskanalys

Uppföljning och kontroll sker delvis men inte alltid utifrån en genomförd riskanalys.

Revisorernas skrivelse och revisionsrapport, se diarienummer Rev/5/2024.

Rapporten kan även hämtas på:
<https://www.regionjh.se/revision>

För information, kontakta:
Jan Rönngren, revisorernas ordförande
070 – 344 08 03
Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör
063 - 14 75 28