

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

2017-10-09

RS/896/2017

## Uppföljning av regionstyrelsens plan för intern kontroll november 2017

Risk	Konsekvens	Metod	Riskbedömning (kopplat till riskkarta)
Fakturaportalen – hantering av fakturor sker inte i tid	Påminnelseavgifter, inkassoavgifter	Upprätta rapport på kostnadsställesnivå för uppföljning av fakturahantering	16

Inkomna fakturor i Region Jämtland Härjedalen behandlas idag av respektive mottagare i den digitala fakturaportalen Raindance. I samband med att en faktura inkommer får dess ägare ett mejl som talar om att denne har en obehandlad faktura. I fakturaportalen framgår också vilken förfallotid fakturan har samt antal dagar till förfalldatum. Om fakturan har förfallit framgår antal dagar sedan förfalldatum. Om fakturaägaren är för sen att behandla fakturan utgår, enligt gängse regler, en påminnelseavgift eller pålagd ränta på det obetalda beloppet. Vid kontroll/uppföljning i maj 2017 konstaterades att fakturor för ett betydande belopp inte betalas i tid. Ett antal förklaringsfaktorer lades fram.

Totalt har verksamheterna konterat och attesterat redan förfallna fakturor för strax över 31 miljoner kronor under det första kvartalet (endast fakturor som behandlats 10 dagar eller mer efter förfalldag har ingått i beräkningen). Dessa fakturor kan leda till förseningsavgifter och/eller förseningsränta, i sammanhanget onödiga kostnader.

En ny granskning har genomförts för kvartal 2 och 3, vilka visar att antalet förfallna fakturor som konterats och attesterats har ökat ytterligare.

Under andra kvartalet 2017 har ett projekt gällande e-rekvisition startats upp, upphandlingschef är projektägare. Tanken är att skapa ett flöde med kontering och attestering vid inköp vilket ska leda till att nuvarande problematik med sen kontering och attestering i huvudsak försvinner. Det nya flödet är inte i drift ännu.

Risk	Konsekvens	Metod	Riskbedömning (kopplat till riskkarta)
Attesteringsregistervård – ej överensstämmande register med systemattestering	Felaktiga attesterare finns	Upprätta rutin för uppdatering av attesteringsregister	16

Aktuella attesteringsregister har inte funnits i ledningssystemet, vilket har påpekats av revisorer. Samtliga områden har nu uppdaterat sina listor och informationen finns nu

tillgänglig i ledningssystemet. För att kunna godkänna nya attestanter (enligt det nya attestreglementet) krävdes ett beslut av regionstyrelsen. Detta beslut fattades vid regionstyrelsen i oktober 2017. En rutin för uppdatering av attestregister har tagits fram.

Risk	Konsekvens	Metod	Riskbedömning (kopplat till riskkarta)
Tidplan löner – ej i tid	Krävs manuell hantering. Personella och ekonomiska skador	Strama upp hanteringen kring löner så all dokumentation finns inför lönekörningar	16

Kontroll av försenade löneavdrag och löneutbetalningar har genomförts under månaderna april – augusti 2017. Kontrollen visade att det under den aktuella perioden fanns 79 ej genomförda löneavdrag varav 40 skulder berodde på förseningar/felaktigheter från verksamheten. Detta är en ökning från första kvartalet.

Under samma period gjordes 55 extra utbetalningar varav 15 berodde på förseningar/felaktigheter från verksamheten och 7 berodde på extra utbetalningar till feriearbetare eller att utländska läkare saknade personnummer.

Precis som vid föregående uppföljning konstateras att samtliga försenade avdrag/utbetalningar måste hanteras manuellt vilket leder till ökad administration och löner till medarbetare som inte är initialt korrekta. Idag skickas signaler till ansvarig chef och assistent i samband med första lönekörningen om felaktigheter upptäcks. Ytterligare påminnelser kan göras i lönesystemet men används inte för närvarande. En översyn pågår om fler påminnelsefunktioner ska kopplas in.

Risk	Konsekvens	Metod	Riskbedömning (kopplat till riskkarta)
Uppföljning politiska beslut	Politiska slut genomförs/ genomförs inte	Genomgång av beslutsprotokoll	16

Regionstabschef sammanställer samtliga beslut som fattas av politiken i ett beslutsprotokoll. Detta protokoll inklusive nuläge för samtliga uppdrag som getts tjänstemannaorganisationen presenteras för regionstyrelsen två gånger per år, nu senast vid regionstyrelsens sammanträde i början av oktober. Uppföljningen av politiska beslut är således god. Gällande ärenden som beslutats vid andra forum (t.ex. SVOM) finns det idag ingen direkt uppföljning och här finns en viss risk att ärenden kan försummas.

Risk	Konsekvens	Metod	Riskbedömning (kopplat till riskkarta)
Delegationsbestämmelser	Felaktiga beslut fattas.	Följ upp fattade delegationsbeslut och kontrollera delegat mot bestämmelser – se över delegationsbestämmelser	16

Vilka beslut som får fattas på delegation framgår av regionstyrelsens delegationsbestämmelser samt delegationsbestämmelser för regiondirektören i Region Jämtland Härjedalen. Antalet delegationsbeslut som anmälts till regionstyrelsen under 2017 (januari – oktober) är 58 till antalet. Vid kontroll av fattade delegationsbeslut mot aktuell delegationsbestämmelse har framkommit att en förbättring har skett sedan föregående kontroll 2016 avseende överensstämmelse delegat – beslutsrätt.

Det har dock framkommit att det funnits vissa oklarheter i de beslutade delegationsbestämmelserna, beslut har fattats utan stöd av delegationsbestämmelser. Samordningskansliet har under 2017 fått i uppdrag att revidera delegationsbestämmelserna, vilket har genomförts. Regionstyrelsen har vid sammanträdet i oktober beslutat om reviderade delegationsbestämmelser för regionstyrelsen. Under oktober ska regionstabens ledningsgrupp och hälso- och sjukvårdsförvaltningens ledningsgrupp få information/utbildning i delegationsbeslut/bestämmelser för att säkra att samtliga har kunskap om tillämpning av delegationsbeslut. Samordningskansliet kommer att fortsätta utbilda medarbetare inom regionsstaben om ärendehantering inkl. delegationsbestämmelser.