

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

2020-10-08

RS/68/2020

Uppföljning av regionstyrelsens internkontrollplan 2020

Risk	Åtgärd
Felaktigt attestregister	Automatisera attestlistor/uppdatera attestreglemente

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. Detta har även regionens revisorer påpekat i granskningar gjorda under året. Det har tidigare rekommenderats att attestreglementet måste revideras. Ekonomienheten och Sekretariatet har under året arbetat med en ny version av reglementet som ska vara klart för beslut i regionstyrelsen under hösten 2020. Därtill kommer även nya tillämpningsanvisningar. Det har i dokumenten bland annat förtydligats kring ansvarsfördelning.

Risk	Åtgärd
Bluffakturor betalas	Stickprov mot varningslistan

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.

Vid upplägg av ny leverantör så används Inyett för kontroll av bolaget, det man ser är information om bolaget såsom bankgiro, postgiro, om det är aktivt eller ej, och adress. Det går även att se status för om det är ett "blufföretag", F-skatt, momsregistrering, arbetsgivare samt skuldrating. Regionen får även information om det finns övriga anmärkningar för bolaget, tex revisionsanmärkning mm.

Även Inköp och Upphandling använder detta verktyg för att kontrollera leverantörer vid upphandlingar eller vid löpande stickprov.

Ekonomiavdelningen kan även få ut statistik på alla utbetalningar och de indikationer som går att titta på är Avvikande betalmönster, blufföretag, dublettbetalningar, Ej F-skatt, inaktiva BG, PG, Skuldrating och det går även att sätta limit på utbetalningar för att få varningar.

När ekonomienheten gör utbetalningar så går dessa via Inyett och om regionen skulle vara på väg att betala till ett bluffföretag så erhålls ett varningsmail och ekonomienheten kan stoppa betalningen.

För de sista 12 månaderna har ekonomi ej betalat ut något till bluffföretag, en varning har erhållits och det är återbetalning av en patientavgift.

Risk	Åtgärd
Stora belopp i påminnelseavgifter	Ge tillfälliga attesträtter till områdeskonomer

Region Jämtland Härjedalen har länge brottats med för sent betalda fakturor. 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. Detta ledde till att antalet försenare fakturor minskade stort. I samband med pandemin under vintern 2020 kunde åter skönas en ökning bland för sent betalda fakturor, främst beroende på hög arbetsbelastning i vården samt omprioritering av arbetstid. Utifrån detta gjordes bedömningen att chefer inom förvaltningsområde Hälso- och sjukvård, under en begränsad period ska ges möjlighet att få hjälp med att attestera fakturor för betalning via områdesekonom. Ett delegationsbeslut om tillfälliga attesträtter togs 2020-03-31.

Risk	Åtgärd
Ej fullgjord uppsiktsplikt	Bättre riskbedömning av hel- och delägda bolag m.fl.

Som en del i Regionstyrelsens uppsiktsplikt ingår att regelbundet riskbedöma hel- och delägda bolag, föreningar m.fl. Denna riskbedömning behöver standardiseras och ska således arbetas in som en del i Stratsys internkontrollmodul som är under införande 2020. På grund av pandemin har införandet blivit kraftigt försenat men förhoppningen är att modulen ska vara i bruk under tidigt 2021.

Risk	Åtgärd
Delegationsbeslut ej korrekta	Inrätta kontrollpunkter i ärendeberedningsprocessen

Vilka beslut som får fattas på delegation inom nämndens ansvarsområde framgår av Delegationsbestämmelser för regionstyrelsen. Av de delegationsbeslut som anmälts till styrelsen under 2020 framgår att merparten följer gällande delegationsordning. Det finns dock fortfarande ärenden som inte har anmälts till styrelsen eller hänvisar till fel delegation, exempelvis attesträtter enligt ovan samt upphandlingsuppdrag. Under hösten pågår en översyn av regler för ärendehantering. För att ytterligare stärka den formella kontrollen kommer en tydlig ansvarsfördelning/efterlevnads kontroll inarbetas i dokumentet. Tanken är också att på sikt inarbeta efterlevnads kontrollen i Stratsys internkontrollmodul.

Därutöver håller Sekretariatet en dedikerad utbildning för delegationsbeslut under hösten 2020.

Risk	Åtgärd
Inrapportering i Stratsys sker inte inom rätt tid	Utbildningsinsatser för användare, framtagande av tydligare ansvarsroller

Stratsys är Regionens IT-baserade verktyg för bland annat verksamhetsplanering och uppföljning samt internkontroll. Under 2019 påbörjade regionen den samlade verksamhetsplaneringen samt uppföljningen i systemet. En av anledningarna till ett IT-stöd var att kunna effektivisera rapporteringsdelen och samla all uppföljning på ett ställe. Under årets uppföljningar har konstaterats att användarna inte har haft tillräckliga kunskaper för att rapportera i systemet. Därutöver har förvaltningen av systemet haltat med bland annat oklara ansvarsroller för exempelvis byte av rapportörer i systemet. Inför verksamhetsplanering 2021 kommer arbetsstugor för ovana användare att hållas. Därutöver kommer övergripande mål och måttal läggas in i systemet av globala och lokala administratörer. Tydligare riktlinjer för behörighet i Stratsys kommer att tas fram under hösten 2020.

Risk	Åtgärd
Felaktiga lönebeslut. Chefer fattar beslut trots att de inte har mandat	Upprätta rutiner och arbetsflöden som gör att dessa beslut fångas upp.

Vid kontroll har det uppmärksammats att chefer fattat beslut om lönesättningar som inte ligger inom satta ramar. För att stävja detta har regiondirektören under vintern 2020 fattat beslut om att dra in delegationsrätten för chefer inom hälso- och sjukvården och istället låta hälso- och sjukvårdsdirektören inneha delegationen. Under året har en dialog förts mellan rekryterande chefer och HS-direktör och då fungerande arbetsformer har upprättats har regiondirektören under hösten bedömt att delegationsrätten avseende anställningar åter kan ges till rekryterande chef.