

Ekonomidirektör och strateger
Åsa Grönvik
Tfn:
E-post: asa.gronvik@regionjh.se

2024-11-27

RS/589/2024

Förslag till Svar på revisorernas Granskning av hantering och kontroll av bemanningsfakturor

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har revisionskontoret genomfört en granskning av hantering och kontroll av bemanningsfakturor. Granskningens syfte har varit att bedöma om hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen har säkerställt en tillräcklig intern kontroll av hanteringen av fakturor avseende hyrbemanning. Vid avslutad granskning överlämnades 2024-09-19 en revisionsrapport och en skrivelse innehållande rekommendationer – detta innehåller regionstyrelsens svar till revisorerna utifrån granskningen. Respektive rubrik motsvarar en rekommendation från revisorerna.

Svar:

Tydliggöra och kommunicera vad leveransattest respektive beslutsattest omfattar och innebär.

Attest- och utbetalningsreglemente (RS/2167/2016) inom Region Jämtland Härjedalen omfattar samtliga ekonomiska händelser och därmed även de attester som sker avseende bemanningsfakturor. De kontroller som ska utföras vid leveransgodkännande samt beslutsattest syftar att uppfylla det som i reglementet finns angivet som mål (avsnitt 1.3). Vad respektive attest omfattar och innebär finns närmare beskrivet i Ekonomirutiner (Centuri 70384).

Tillkommande förtydligande avseende kontroller inför attest av just bemanningsfakturor är nu utarbetade och publicerade, se stycke nedan.

Säkerställa att regionledningens beslut att hyr-bemanning ska registreras i Heroma fullföljs.

Sjösättning avseende tidregistrering i Heroma för hyrläkare pågående och hyrsköterskor kommer att implementeras i steg två. Pilottester har körts både i testmiljö och skarp miljö för två enheter vilka har visat bra utfall.

Säkerställa att information och utbildning når ut till dem som kontrollerar och attesterar bemanningsfakturor samt se över möjligheten till ett gemensamt arbetssätt för kontroll och attestering av bemanningsfakturor.

Checklista för kontroll och attest av bemanningsfakturor har upprättats och publicerats i Centuri (Lathund för fakturagranskning av hyrbemanning 83263-1). Information kring denna rutin planeras att ske vid enhetsmöten utifrån att leveransgodkännande samt beslutsattest sker av beställare och chef. Även kommande utskick av ekonomi-info kommer att innehålla upplysning om lathunden. Kännedom kring denna rutin har även spridits inom ekonomienheten.

Se över och tydliggöra vikten av uppföljning och kontroll för att uppnå en ändamålsenlig och effektiv fakturahantering.

Under 2024 har stora steg vad gäller förbättrad uppföljning och kontroll av inhyrd bemanning skett:

- 1 april 2024 ansluter Region Jämtland Härjedalen till Nationella hyrbemanningsavtalet
- Systemstödet Bemlo implementerats oktober 2023
- Tidrapportering i Heroma för inhyrd bemanning, pilottester har skett under hösten 2024 samt påbörjat plan för breddinförande

I samband med införande av nationella hyravtalet har utbildning skett i verksamheter och med ekonomi gällande avtalets komponenter och effekter. Alla avrop hanteras nu i Bemlo vilket även ger en förbättrad grund för att följa avropat behov i relation till tillsatt behov, dels att följa att rätt totalkostnad enligt godkända avrop är rimligt upptagen i månadsbokslut samt ett underlag för prognos. Tidrapportering i Heroma för inhyrd bemanning kommer att ge den sista pusselbiten i förbättrad systemmiljö för att följa dessa kostnader och fakturaflöde. Dessa tre bitar ger ökad kontroll att det är överenskomna behov, faktiskt levererade timmar och korrekt prissättning som debiteras avseende inhyrd bemanning.

Utifrån sitt ansvarsområde se över riskanalysarbetet för att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv hantering och kontroll av bemanningsfakturer.

Den mest betydande risk som identifieras gällande hantering och kontroll av bemanningsfakturer är risken att regionen betalar ut felaktig ersättning baserat på felaktigt angiven yrkeskategori samt att ersättning för jour/beredskap/Ob är felaktigt upptagen. En lägre risk för felaktigheter har bedömts för korrekthet i antal fakturerade timmar utifrån att signerad tidrapport ska utgöra faktureringsunderlag samt även felaktighet i debiterat pris utifrån att prisbild har lägre komplexitet i nya nationella avtalet. Inköp och upphandling har påbörjat uppföljande efterkontroller avseende korrekthet i underlag och fakturerade behlopp vilket kommer att genomföras via extra resurs under en period 2025. Utfällande av vite vid felaktighet i faktura ses som en förebyggande åtgärd i syfte att stävja felaktigheter i faktureringar från bemanningsföretag. Debiterade viten har ökat jämfört med år 2023 från 1,1 mkr till 1,5 mkr under 2024.

Övergång till bättre systemstöd med avrop och avtalshantering i Bemlo (infört) samt tidrapportering avseende inhyrd bemanning i Heroma (beslutat för implementering) ger bättre och samlat underlag för granskning av bemanningsfakturer. Tidrapporteringen i Heroma kommer ge systembaserade kontroller att rapporter är attesterade av behörig person inför fakturaunderlag. Systemstöd medför dessutom att övergripande analyser kommer att underlättas för rimlighet i ersättningar och timmar.

REGIONSTYRELSEN

Bengt Bergqvist (S)
Regionstyrelsens ordförande

Sara Lewerentz
Regiondirektör

