

Datum Dnr

Regionens revisorer

2023-03-27 REV2022-00008

Till Sjukhusstyrelsen
Vårdstyrelsen
Trafik- och
samhällsutvecklingsnämnden

Revisionskrivelse gällande granskning av Region Uppsalas arbete med kontroll av leveranser

Regionens revisorer har anlitat Helseplan AB att som sakkunnigt biträde genomföra en granskning av regionens arbete med kontroll av leveranser.

Bakgrund och syfte

Regionen skriver avtal med en mångfald olika leverantörer av tjänster, till exempel vårdcentraler, bemanningsföretag och bussbolag. Flera viktiga krav ställs på leverantörerna. Risk finns att avtalsefterlevnaden inte följs upp tillräckligt. Syftet med denna granskning var att bedöma om uppföljningen av ingångna avtal med leverantörer är tillfyllest. De nämnder som granskades var Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen samt Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden.

Granskningens resultat

Bedömningen är att uppföljning av ingångna avtal med leverantörer är tillfyllest. Granskningen har visat att ansvarsfördelningen för uppföljningsprocessens samtliga faser är tydlig och att ansvar fastställs i styrande dokument. Den uppföljning som genomförs av privata leverantörer är ändamålsenlig och i enlighet med fastställda styrande dokument. Granskningen visar att det visserligen görs risk- och konsekvensanalyser inför upphandling för att säkerställa kvalitet och kostnad samt rutiner för uppföljning men det saknas dock internkontrollstrukturer och systematik.

Kontrollen av inlämnade uppgifter om utförda tjänster bedöms som delvis tillräcklig. Inom ramen för granskningen saknas en systematisk kontroll som säkerställer att uppgifter har lämnats av privata utförare. Inom ramen för granskningen har det inte framkommit att inlämning av uppgifter eller uppgifternas art innefattas i en internkontrollprocess eller liknande. Det ska dock beaktas att det inom ramen för granskningen inte har framkommit att det finns eller har upptäckts brister inom processen avseende inlämnande av uppgifter av privata utförare eller dess kontroll.

Bedömningen är att det finns en mycket låg risk att utbetalningar av ersättningar sker utan tillräcklig kontroll. Granskningen visar att risk för att felaktig utbetalning sker är mycket låg, men att det finns en risk för att utbetalningar av ersättningar kan ske på felaktig basis utifrån att kontroll av inlämnade uppgifter bedöms som delvis tillräcklig. Detta då det inom ramen för granskningen har framkommit att det saknas en strukturell kontroll som säkerställer att inlämnade uppgifter av privata utförare är tillfyllest.

Regionrevisorerna

Datum Dnr

Regionens revisorer

2023-03-27 REV2022-00008

Ansvar för att intyga att kvantitet och kvalitet stämmer med bestämmningen, och att leverans är fullgjord / tjänsten är utförd tillfaller mottagarattestanten av fakturan inför utbetalning. Kontroll av inlämnade uppgifter sker av avtalsansvarig vilket det inom ramen för granskningen inte har framkommit ska ha brustit i sitt arbete. Det saknas dock struktur som fastställer att dessa medarbetare har genomfört betryggande kontroll, eller dokumentation som fastställer att kontroll har genomförts.

Revisorernas rekommendationer

Till Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen samt Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden:

- Säkerställ att en struktur finns inom ansvariga nämnder och styrelser för att garantera att de uppgifter som privata utförare ska lämna också lämnas in till berörd verksamhet vid regionen, både i form av art och innehåll.
- Säkerställ att en struktur fastställs inom regionen för att garantera att risk- och konsekvensanalyser genomförs när det är befogat.
- Säkerställ att riktlinje för upprättande av avtal innefattar tydlig hänvisning till hur uppföljning ska genomföras.
- Säkerställ att egenkontroll inom varje förvaltning tas fram för att säkerställa att ingångna avtal efterlever upprättade riktlinjer avseende uppföljning.

Regionens revisorer önskar svar från Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen samt Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden avseende vilka åtgärder som planeras att vidtas med anledning av rapporten och revisorernas rekommendationer senast 2023-06-30.

För Regionens revisorer



Anders Toll
Ordförande