

En granskning av Hantering och kontroll av regionvårdsfakturor

Revisionskontoret har på revisorernas uppdrag granskat om fakturahantering avseende regionvård hanteras med tillräcklig intern kontroll och på ett ändamålsenligt sätt. Granskningen har genomförts som ett samarbetsprojekt mellan revisorerna i Region Västernorrland och Region Norrbotten och är avgränsad till högspecialiserad vård som utförts vid Norrlands universitetssjukhus (NUS).

Processbeskrivning saknas

Det saknas en dokumenterad processbeskrivning för hanteringen av riks- och regionvårdsfakturor utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Det finns därmed en otydlighet avseende hanteringen, vilka kontrollmoment som ska utföras och vem som ansvarar för genomförandet.

Kontroller av fakturerad regionvård görs i varierad omfattning

Inom område kirurgi genomförs systematiska kontroller vilket gett ekonomisk positiv effekt då felaktiga fakturor löpande har bestridits. Inom ett annat område sker ingen löpande avstämning mellan remiss, epikris, avtal och den vård som fakturerats. Epikriser eftersöks inte heller rutinmässigt om de vid fakturakontroll saknas.

Flera av cheferna som kontrollerar och godkänner fakturorna uppger att det finns en osäkerhet avseende fakturornas korrekthet. De uppger att det i dagsläget saknas tid och kompetens för att kunna genomföra kontrollerna på ett tillfredställande sätt.

Bristfälliga underlag innebär merarbete med risk för att sekretessen inte tillgodoses

Fakturaunderlagen från NUS uppges sakna tillräcklig eller korrekt information vilket in-



Foto: Tina Stafrén

nebär att uppgifter behöver inhämtas från patientjournaler för att i den mån som är möjlig bekräfta fakturans riktighet och bokföra vården korrekt.

Vissa fakturor omfattar ett flertal klinikers patienter vilket innebär att fakturor med patientuppgifter cirkuleras i ekonomisystemet och med internpost. Denna hantering innebär hög risk för att sekretessen inte kan upprätthållas.

Rutiner för utdelning av behörigheter behöver ses över

Det finns risk för att det förekommer felaktigt utlämnade behörigheter till journalsystemet. Utformningen av hur fakturorna ska kontrolleras och vilka som behöver patientinformation för att genomföra detta behöver utredas med hänsyn till patientsekretessen och den nya dataskyddsförordning som träder i kraft i maj 2018.

Sammanfattningsvis visar granskningen att regionstyrelsen inte har säkerställt att hantering och kontroll av regionvårdsfakturor sker på ett tillfredställande sätt.

Vår samlade bedömning och lämnade rekommendationer finns i sin helhet i skrivelse och bilagd rapport.

Revisorernas skrivelse och revisionsrapport, se diarienummer Rev/19/2017. Rapporten kan även hämtas på:
<http://www.regionjh.se/Revisionsrapporter>

För information, kontakta:
Annelie Bengtsson revisorernas ordförande
070-688 81 75
Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör
063 - 14 75 28