

Regionstyrelsen

## Svar på revisionsrapport – Kostnadskontroll av köpt vård

### Förslag till beslut

Föreslås att regionstyrelsen beslutar

att ställa sig bakom svar till revisorerna.

att informera regionfullmäktige om rapport och svar.

### Sammanfattning

EY har på uppdrag av revisorerna i Landstinget Kronoberg genomfört en granskning av kostnadskontroll av köpt vård. Syftet med granskningen har varit att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig vid region-, utomlän- och utlandssjukvård.

En slutsats i granskningen är att det i grunden finns en ändamålsenlig kontroll av den köpta vården. Mot bakgrund av vad som framkommit i granskningen ges följande rekommendationer till fortsatt utvecklingsarbete:

- Utse en processägare med ett övergripande ansvar för hela processen.
- Upprätta en samlad processbeskrivning för hela flödet
- Uppdatera remissreglementet och upprätta landstingsövergripande riktlinjer
- Inför ett mer formellt stöd i budgetprocessen för att säkerställa att man tar hänsyn till samtliga faktorer som påverkar kostnaden.
- Tillsäkra att informationen säkras såväl till ledning som till verksamheterna.
- Likforma och nedteckna rutiner som säkerställer en effektiv uppföljning och kontroll.
- 

Synpunkterna kommer att beaktas och inarbetas i rutinerna.

### Svar på revisionens synpunkter

*"Många funktioner och personer är inblandade i processen för köpt vård, men någon person eller funktion som har ett delegerat övergripande ansvar för hela processen har inte identifierats".*

Svar: Vi delar synpunkten och kommer att utse en processansvarig.

- *"Remissrutinerna inom Landstinget Kronoberg vilar på ett reglemente som är antaget 1997. Därefter har ingen uppdatering av reglementet skett och torde därför vara inaktuell. Det finns heller inga nedtecknade landstingsövergripande rutinbeskrivningar."*

Svar: De interna remissrutinerna har granskats av IVO 2013 och har befunnits adekvata. Nya tillämpningsanvisningar för 8.0 finns. En tydlig regionövergripande rutin om vem som får skriva och hur de ska hanteras kommer att kompletteras den ekonomiska processen.

- *"Processen för att ta fram budgeten bygger dels på historiska data och dels på förutsättningar som kommuniceras till och från verksamheterna. För att minska att viktiga faktorer inte fångas upp och att budgeten blir mindre realistisk och därmed ineffektiv som styrmedel anser vi att landstinget, för att förbättra processen, bör införa ett mer formellt stöd i processen som säkerställer att samtliga faktorer och förutsättningar beaktas i budget och prognos"*

Svar: Köpt vård är mycket svårt att både budgetera och prognosticera. Beskrivningen av processen ovan kompletteras med att information om pris- och volymförändringar inhämtas från avtalsgruppen avseende nya behandlingsmetoder, för synpunkt och bedömning av den medicinska kommittén som har medicinska kunskaper. Upphandlingseffekter av egna avtal och förslag till hemtagnings effekter beaktas, eller tillfälliga köp med hänsyn till bemanningsläget. Modell för hantering av dyra vårdtillfällen finns och fungerar tillfredsställande. Rutinen kommer att ses över.

- *"Landstinget har utarbetat en processbeskrivning för fakturahantering av köpt vård, men har inga enhetliga eller nedtecknade rutinbeskrivningar för den samlade kontrollen av fakturor. Respektive klinik har utformat sina egna kontroller. Detta kan leda till resurskrävande dubbelarbete, att felaktiga fakturor hamnar mellan ansvarsområden samt en försämrad möjlighet till uppföljning. Därtill kommer att verksamheterna uttrycker en osäkerhet kring gällande avtal och priser."*

Svar: Landstinget Kronoberg har en processbeskrivning av den köpta vården, och kommer att uppdatera rutinen för kontroll av fakturor. Vi tar fram en kortfattad beskrivning över principerna i avtalet och ser till att informationen årligen skickas ut till verksamheten.

- *"Granskningen har noterat ett behov hos verksamheterna av bättre stöd i hantering av felaktiga debiteringar, såväl när det gäller handläggning som bevakning av ärenden."*

Svar: Det ingår i vårdstöds uppdrag, men viktigt att verksamheten förstår vilken hjälp som man kan få. Vi kommer att informera verksamheten om detta ytterligare.

- *"Det har framkommit att det funnits vissa brister i information gällande avtal med andra vårdgivare, såväl till ledning som till verksamhetschefer. Det finns således ett behov av en*

*bättre struktur i informationsflödet. I annat fall kan konsekvenserna bli stora då den köpta vården ofta uppgår till väsentliga belopp.”*

Svar: Information angående gällande avtal inkluderas i rutinbeskrivningen.

- *”Det finns inga landstingsövergripande riktlinjer för hur uppföljningen av kostnader ska ske. Hur uppföljning och analys sker och vilka underlag som tas fram varierar mellan, och inom, centrumen. Bedömningen görs att det finns ett behov av att förenkla och strukturera den ekonomiska uppföljningen av köpt vård. Nedtecknade och strukturerade rutiner leder dessutom till en mer samordnad redovisning och adekvat uppföljning, vilket är en förutsättning för en effektiv styrning av verksamheten.”*

Svar: Verktyg för uppföljning är ett förbättringsområde och som vi planerar att utveckla. Uppföljningen bör tillgodose informationskrav avseende pris och volymutveckling likt vanlig uppföljning.

Martin Myrskog  
Regiondirektör

Jens Karlsson  
Ekonomidirektör

**Bilagor:** Revisionsrapport Kostnadskontroll av köpt vård