

Uppföljning av internkontroll

Dnr 00255-2020

Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar godkänna uppföljning av internkontrollplan 2019.

Ärendet

Syftet med intern kontroll är att främja en fungerande ledning av Region Norrbottens verksamhet genom att förebygga och hantera risker, dra fördelar av möjligheter och starka sidor, kontinuerligt utveckla verksamheten samt utvärdera verksamhetens resultat. Intern kontroll är en del av regionens verksamhets- och ekonomistyrning.

Nedan redovisas en uppföljning de regionövergripande internkontrollmoment som regionstyrelsen beslutat om i oktober 2018. I uppföljningen redovisas resultaten av genomförda internkontrollmoment samt de eventuella förbättringsåtgärder som vidtagits eller planeras.

Efterlevnad av avtal

Om köp inte görs från upphandlade leverantörer kan det bli ekonomiska konsekvenser:

- Sanktioner om vi inte följer Lagen om offentlig upphandling (LOU) i form av upphandlingsskadeavgift
- Ej konkurrensutsatta priser.

Kontroll har gjorts av hur stor del av inköpen som har gjorts från upphandlade leverantörer (leverantörstrohet). Granskningen av inköp har gjorts under september månad. Urvalet har varit de leverantörer som står för 80 procent av totala kostnaderna. Leverantörer som har fakturerade kostnader där upphandlingsplikt ej föreligger har sorterats bort. Kvarvarande leverantörer har granskats mot regionens avtalsdatabas.

Resultatet visar att leverantörstroheten i urvalet var 88,3 procent. Resultatet får knappt godkänt. Leverantörstroheten borde ligga på närmare 95 procent vid en granskning av utvalda leverantörer som står för 80 procent av inköpskostnaderna.

	Fakturabelopp i urvalet september 2019	Andel i %
Totalsumma	219 529 184 kr	
Leverantörstrohet (Inköp från upphandlade leverantörer)	193 788 361 kr	88,3 %
Inköp utan avtal	25 740 822 kr	11,7%

Beslut om åtgärd:

- Se till att regionen har upphandlade avtal motsvarande behovet av inköp (inköpskostnaderna) genom att genomföra samtliga upphandlingar enligt beslutad upphandlingsplan.
- Öka medvetenheten om befintliga avtal till köparna (verksamheterna) för styra köp mot avtal i syfte att åstadkomma hög leverantörstrohet.
- Öka takten på utveckling av e-handel för att styra köp mot avtal.

Bokföring av timmar för inhyrd personal

Internkontrollen har bestått i att undersöka att rätt antal timmar är bokförda på fakturor för inhyrd vårdpersonal samt se över hur de är bokförda i övrigt.

Stickprov har gjorts på fakturor konterade på kontot för inhyrd personal under första halvåret 2019. Felaktigheter har hittats på 39 fakturor av de 150 granskade fakturorna. Totalt visade fakturorna 54 felaktigheter.

Olika upptäckta felaktigheter	Antal fakturor med felaktigheter	Andel av antal granskade fakturor (150 st)
Fel antal timmar har bokförts	25	17 %
Stadsbidrag saknas/stämmer ej	9	6 %
Beställningar som ej gått via "Inköp Inhyrd personal"	7	5 %
Fel kontering i övrigt	6	4 %
Fel pris jmf med avtal	3	2 %
Avser arbetsterapeut eller psykologiutredningar	3	2 %
Fakturerat via fel bolag jmf med avtal	1	1 %

Beslut om åtgärd:

- Tydliggöra rutinen för bokföring av timmar avseende inhyrd vårdpersonal.
- Kravställ på tydligare timredovisning i kommande upphandling genom att ta fram mall som leverantörerna ska använda för redovisning av timmar i fakturorna avseende inhyrd vårdpersonal.
- Ta fram rutin som förtydligar hur köpta vårdtjänster i form av utredningar ska konteras.
- Sjukvårdsdivisionerna har vid årets slut kvalitetsgranskat samtliga fakturor för inhyrd personal 2019 avseende timredovisningen och rättat felaktigheter i bokföringen av inhyrda timmar.

Bisysslor

Bolagsverkets register har samkörts mot antalet registrerade bisysslor i regionens diarium. Resultatet av kontrollen visar att Bolagsverket har 897 anmälda bolag för personer som är anställda hos Region Norrbotten, men end-

ast 247 bisysslor finns registrerade i regionens diarium. Det är en förbättring jämför med internkontrollen 2018 då 175 av 870 bisysslor var registrerade i regionens diarium.

Division	Bolagsverket	Diariet
Division Service	63	59
Division Folk tandvård	50	19
Division Länssjukvård	238	42
Division Närsjukvård	418	78
Division Länsteknik	27	3
Division Regiongemensamt	101	46
Totalt	897	247

Beslut om åtgärd:

Divisionernas HR-chefer får på ledningsmöte i februari uppdraget att se över bisysslorna genom att jämföra divisionens godkända bisysslor med Bolagsverkets register. De medarbetare som har ett bolag/uppdrag utan att ha anmält detta till arbetsgivaren ska också uppmärksammas på att de ska göra en anmälan.

Beslutsförslagets påverkan avseende jämställdhet

Beslutet bedöms inte ha någon påverkan på jämställdheten mellan kvinnor och män, flickor och pojkar.

Protokollsutdrag skickas till:

Ekonomi- och planeringsdirektör