

Vård- och omsorgsförvaltningen  
**Tjänsteskrivelse till omsorgsnämnden**

Datum:  
2022-04-08

Diarienummer:  
OSN-2021-00653

Handläggare:  
Oscar Chirico

## Internkontrollplan 2022, uppföljning per april

### Förslag till beslut

Omsorgsnämnden beslutar

1. **att** godkänna internkontrollplan uppföljning per april, enligt ärendets bilaga 1.

### Ärendet

Omsorgsnämnden upprättar årligen en internkontrollplan och resultatet rapporteras till nämnden tre gånger årligen.

Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen och rapporteringen av den ska ge nämnden en övergripande bild om vilka områden som fungerar tillfredsställande eller kräver beslut om åtgärder.

### Beredning

Ärendet har beretts av tjänstepersoner på vård- och omsorgsförvaltningen.

### Föredragning

Omsorgsnämnden beslutade i december 2021 om plan för intern kontroll för 2022, för den egna verksamheten. Internkontrollplanen innehåller nio kontrollmoment inom fyra olika områden. Vid delårsbokslut per april redovisas fyra kontrollmoment. Dessa finns inom områdena kontroller av system och rutiner, kontroll avseende oenigheter, mutor och jäv och området finansiell kontroll.

**Resultat av kontrollen:***1. Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.*

För perioden januari - feb är det totalt 57 dygn där omsorgsnämnden har betalansvaret. Detta motsvarar en kostnad på 0,3 mnkr. Det innebär en tydlig ökning mot föregående år. Under perioden januari - mars 2021 var det totalt 25 dygn med en kostnad på 0,1 mnkr.

*2. Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser.*

Kontroll genomförs av samtliga fakturor i ekonomisystemet gällande privata assistansutförare. Kontrollen har resulterat i att kommunens snittkostnad för en utförd assistansstimme har minskat jämfört med tidigare år. Syftet med granskningen har även varit att säkerställa att leverantörerna utför besluten på ett korrekt sätt, att korrekt ersättning utgår och att den enskilde får personlig assistans utförd med rätt kvalitet.

*3. Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.*

Verksamheten har börjat fokusera på ett fåtal ärenden där timkostnaden avviker markant och detta uppföljningsarbete är tänkt att utvecklas mer under året.

*4. Kontroll att samtlig ersättning från Försäkringskassan erhålls.*

Personlig assistans egen regi har inlett ett samarbete med myndighet OSN där syftet är både att verksamhetscheferna ska lära sig att känna igen välfärdsfusk och att öka sin kompetens inom aktuella regelverk och krav på rapportering. Inom assistansen finns även en verksamhetschef som har spetskompetens i regelverk och rapportering till Försäkringskassan. Ambitionen är att sprida denna kunskap till samtliga chefskollegor via kollegialt lärande.

**Ekonomiska konsekvenser**

Ej aktuellt i föreliggande ärende.

**Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad 8 april 2022
- Bilaga, Internkontrollplan 2022 – uppföljning per april

Vård- och omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund  
Förvaltningsdirektör

Omsorgsnämnden  
**Internkontrollplan**

Datum:  
2022-04-08

Diarienummer:  
OSN-2021-00653

Handläggare:  
Chirico Oscar

Version: 1.0

# Internkontrollplan 2022 – uppföljning per april

Omsorgsnämnden beslutade i december 2021 om plan för intern kontroll för 2022, för den egna verksamheten. Internkontrollplanen innehåller nio kontrollmoment inom fyra olika områden. Vid delårsbokslut redovisas fyra kontrollmoment inom områdena Kontroller av system och rutiner, Kontroll avseende oenigheter, mutor och jäv samt Finansiell kontroll. Nedan redovisas resultatet av granskningen per april 2022.

## **1. Kontrollmoment: Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.**

Det finns risk att patientsäkerhet inte uppfylls på grund av bristande följsamhet till utskrivningsprocessen.

### Metod

För att få kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala genomförs månatlig uppföljning av kostnader för patienter i slutenvården, efter att utskrivningsklart meddelande har skickats och kommunens betalningsansvar inträder.

### Resultat av kontrollen

I mars genomfördes ett systembyte, vilket påverkade möjligheten att beräkna förväntade kostnader i mars månad. Därför går det endast att rapportera förväntade kostnader jan-feb i dagsläget. Kostnaderna avser betal dagar där kommunen förväntas faktureras från regionen. Samtliga fakturor granskas och en del av dessa bestrids. Därav blir nämndens faktiska kostnader i regel något lägre när perioden är slutfakturerat.

För perioden januari - feb är det totalt 57 dygn där omsorgsnämnden har betalansvaret. Detta motsvarar en kostnad på 0,3 mnkr. Det innebär en tydlig ökning mot föregående år. Under perioden januari - mars 2021 var det totalt 25 dygn med en kostnad på 0,1 mnkr.

## **2. Kontrollmoment: Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser.**

Förekomst av oegentligheter leder till konsekvenser för brukare, ger brister i måluppfyllelse och ekonomiska förluster samt leder till att medborgarna tappar i förtroende för kommunen. För att hantera denna risk inom personlig assistans

granskas samtliga fakturor mot bland annat beslutade timmar och att arbetstidslagstiftning följs före utbetalning till externa utförare.

#### Metod

Kontroll genomförs av samtliga fakturor i ekonomisystemet gällande privata assistansutförare. Vid frågetecken kring beslutade timmar så tar granskare kontakt med biståndshandläggare. Om överfakturering har skett kontaktas assistansbolaget. Vid tvist mellan assistansbolag och kommunen så bestrider kommunen fakturan.

Detta granskas vid varje tillfälle:

- a. Att fullständiga tidrapporter medföljer fakturan.
- b. Att fakturerade timmar stämmer överens med beslutade timmar.
- c. Att bolaget har fakturerat för rätt schablonersättning.
- d. Att arbetstidslagstiftningen följs.

#### Resultat av kontrollen

Kontrollen har resulterat i att kommunens snittkostnad för en utförd assistanstimme har minskat jämfört med tidigare år. Syftet med granskningen har även varit att säkerställa att leverantörerna utför besluten på ett korrekt sätt, att korrekt ersättning utgår och att den enskilde får personlig assistans utförd med rätt kvalitet.

### **3. Kontrollmoment: Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.**

För att kvalitetssäkra verksamhetens ekonomiska analys ska den egna regin följa timkostnader på brukarnivå. Det är viktigt att verksamheten har god inblick i vad som driver dess kostnader, så att korrekt åtgärder kan implementeras.

#### Metod

Uppföljning i bokföringen av redovisade timkostnader per brukare.

#### Resultat av kontrollen

Verksamheten följer den totala timkostnaden för ett antal insatskategorier, samt fokuserar på ett fåtal specifika ärenden där timkostnaden avviker markant. Uppföljningen av specifika ärenden är tänkt att utvecklas mer under året.

### **4. Kontrollmoment: Kontroll att samtlig ersättning från Försäkringskassan erhålls.**

Det finns risk att kommunen går miste om avgörande externa intäkter från Försäkringskassan, på grund av bristande kunskap om aktuellt regelverk och krav på rapportering.

#### Metod

Regelbunden avstämning med verksamheten inom egen regi avseende externa intäkter.

Resultat av kontrollen

Personlig assistans egen regi har inlett ett samarbete med projektledaren inom välfärdsbrott, som är anställd på myndigheten. Syftet med samarbetet är både att verksamhetscheferna ska lära sig att känna igen välfärdsfusk och att öka sin kompetens inom aktuella regelverk och krav på rapportering. Inom assistansen finns även en verksamhetschef som har spetskompetens i regelverk och rapportering till Försäkringskassan. Ambitionen är att sprida denna kunskap till samtliga chefskollegor via kollegialt lärande.

Verksamheten har även identifierat externa utbildare som alternativ, om ovan nämnda insatser inte ger tillräcklig effekt.