

Vård- och omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till omsorgsnämnden

Datum:
2021-09-10

Diarienummer:
OSN-2020-00844

Handläggare:
Oscar Chirico

Internkontrollplan 2021 uppföljning per augusti

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden beslutar

1. **att** godkänna Internkontrollplan uppföljning per augusti, enligt ärendets bilaga.

Ärendet

I omsorgsnämndens internkontrollplan finns kontrollmoment inom fem områden:

- verksamhetskontroller
- system och rutiner
- efterlevnad av regler, policyer och beslut
- oegentligheter, mutor och jäv.
- finansiell kontroll

Dessa områden granskas vid olika tidpunkter på året. Granskningen vid delårsuppföljning per augusti 2021 är genomförd inom områdena verksamhetskontroller, finansiell kontroll, oegentligheter, mutor och jäv samt system och rutiner.

Nämndens interna kontrollarbete pågår enligt plan och avrapportering genomförs tre gånger per år. Detta är en utökning av rapporteringstillfällena, då det i gällande styrdokument; Riktlinje för nämndernas och bolagsstyrelsernas planering, uppföljning och internkontroll framgår att uppföljningsrapport endas ska anmälas till kommunstyrelsen vid årets slut.

Beredning

Ärendet har beretts av tjänsteperson på vård- och omsorgsförvaltningen.

Föredragning

Vid uppföljning per augusti visar granskningen att momentet *kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi*, inom området finansiell kontroll, fortfarande håller på att utvecklas. Arbete fortgår med att anpassa det befintliga ekonomisystemet, så att timkostnad per brukare enkelt kan tas fram. Detta arbete har visat sig vara mer tekniskt komplicerat än väntat och det finns därför ingen lösning på plats i dagsläget.

Under tiden följer den egna regin timkostnaden på en mer övergripande nivå för olika insatskategorier.

Granskning av momentet *Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt* gällande beslutade insatser, inom området oegentligheter, mutor och jäv visar att behovet av fakturakompletteringar fortsätter bland externa leverantörer inom personlig assistans. I dagsläget är det uppskattningsvis 25 % av inkomna fakturor som behöver kompletteras innan de kan godkännas.

Granskning av momentet *Kontroll av antal brukare som testats positivt för covid-19, samt antal brukare med rehabiliterings-, vård-, och omsorgsbehov* hos nämndens målgrupp visar att samtliga brukare som testats positivt under 2021 har tillfrisknat och nämnden har inte haft någon konstaterad smitta sedan juni. Varje brukare som tillfrisknar följs upp individuellt och i efterförloppet har ett antal brukare uppvisat postcovid symtom.

Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala är ett kontrollmoment inom området system och rutiner. Granskningen visar att för perioden januari - augusti är det totalt 80 dygn där omsorgsförvaltningen har betalansvaret. Detta är en tydlig minskning från samma period föregående år.

För detaljerad genomgång se bilaga 1.

Ekonomiska konsekvenser

Ej aktuellt i föreliggande beslut.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 10 september 2021.
- Bilaga, Interkontrollplan 2021 – Uppföljning per augusti

Vård- och omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör

Omsorgsnämnden
InternkontrollplanDatum:
2021-09-13Diarienummer:
OSN-2020-00844Handläggare:
Chirico Oscar

Version: 1.0

Internkontrollplan 2021 – uppföljning per augusti

Omsorgsnämnden beslutade i december 2020 om plan för intern kontroll för 2021, för den egna verksamheten. Internkontrollplanen innehåller åtta kontrollmoment inom fem olika områden. Vid delårsbokslut i augusti redovisas fyra kontrollmoment inom områdena Verksamhetskontroller, Finansiell kontroll, Kontroll av system och rutiner och Kontroll avseende oenigheter, mutor och jäv. Nedan redovisas resultatet av granskningen per augusti 2021.

1. Kontroll av antal brukare som testats positivt för covid-19, samt antal brukare med rehabiliterings-, -vård-, -och omsorgsbehov hos nämndens målgrupp.

Metod

Månatlig uppföljning av statistik.

Resultat av kontrollen

Samtliga brukare som har testats positivt under 2021 har tillfrisknat och nämnden har inte haft någon konstaterad smitta sedan juni:

	JAN	FEB	MARS	APRIL	MAJ	JUNI	JULI	AUGUSTI
PROVTAGNA	38	32	50	37	11	5	7	13
SMITTADE	11	4	15	6	2	1	0	0
TILLFRISKNANDE	11	4	15	6	2	1	0	0

Pandemin har ökat belastningen på nämndens hälso- och sjukvårdspersonal, både för provtagning, smittspårning och omhändertagning av de som insjuknat. Varje brukare som tillfrisknar följs upp individuellt och i efterförloppet har ett antal brukare uppvisat postcovid symtom.

2. Kontrollmoment: Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.

Metod

Uppföljning i bokföringen av redovisade timkostnader per brukare.

Resultat av kontrollen

För att kvalitetssäkra verksamhetens ekonomiska analys ska den egna regin följa timkostnader på brukarnivå under 2021. Det är viktigt att verksamheten har god inblick

i vad som driver dess kostnader, så att korrekt åtgärder kan implementeras. Målet är att anpassa det befintliga ekonomisystemet, så att timkostnad per brukare kan utläsas direkt i systemet. Detta arbete har dock visat sig vara mer tekniskt komplicerat än väntat och det finns därför ingen lösning på plats i dagsläget. Arbetet fortgår under hösten och under tiden följer den egna region timkostnaden på en mer övergripande nivå för olika insatskategorier. Verksamheten har även börjat fokusera på ett fåtal ärenden där timkostnaden sticker ut.

3. Kontrollmoment: Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser.

Metod

Kontroll genomförs regelbundet av samtliga fakturor i ekonomisystemet gällande privata assistansutförare. Vid felaktigheter kontaktas först biståndshandläggare för förtydligande. Om frågetecken fortfarande kvarstår kontaktas assistansbolaget. Vid oenighet mellan assistansbolag och kommunen sker en dialog mellan biståndshandläggare och utföraren.

Detta granskas vid varje tillfälle:

- a. Att fullständiga tidrapporter medföljer fakturan.
- b. Att fakturerade timmar stämmer överens med beslutade timmar.
- c. Att timmarna gäller ett giltigt beslut.

Resultat av kontrollen

Fel som upptäckts har korrigerats efter kontakt med assistansbolaget. Under 2021 har behovet av kompletteringar från assistansbolag ökat. I dagsläget är det uppskattningsvis 25 % av inkomna fakturor som behöver kompletteras. I vissa fall är det så stora felaktigheter så att fakturan parkeras och ingen utbetalning genomförs. I dagsläget är det ca 10 olika bolag som har en, eller flera parkerade fakturor.

4. Kontrollmoment: Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.

Metod

Månatlig uppföljning av kostnader för patienter i slutenvården efter att utskrivningsklart meddelande har skickats och kommunens betalningsansvar inträder.

Resultat av kontrollen

För perioden januari - augusti är det totalt 80 dygn där omsorgsförvaltningen har betalansvaret. Detta motsvarar en kostnad på 0,4 mnkr. Detta är en tydlig minskning från samma period föregående år. Januari - augusti 2020 var det totalt 217 dygn med en kostnad på 1,0 mnkr.