

Vård- och omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till omsorgsnämnden

Datum:
2022-01-27

Diarienummer:
OSN-2020-00844

Handläggare:
Oscar Chirico

Internkontrollplan 2021 – uppföljning årsbokslut

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden beslutar

1. **att** godkänna uppföljning av internkontrollplan 2021 – uppföljning årsbokslut – enligt föreliggande förslag, samt
2. **att** överlämna den till kommunstyrelsen.

Ärendet

I omsorgsnämndens internkontrollplan finns kontrollmoment inom fem områden:

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

Kontrollmomenten inom dessa områden granskas och rapporteras vid olika tidpunkter på året; per april, per augusti och per december. Denna avrapportering innehåller en sammanfattning av samtliga granskningar och förslag på åtgärder utifrån granskningarna.

Beredning

Ärendet har beretts av enheten för strategiskt stöd och ekonomistaben.

Föredragning

Resultatet av uppföljningen visar inom vilka områden som granskningen har skett med anmärkning, med viss anmärkning eller utan anmärkning enligt tabell nedan.

Kontrollmoment	Med anmärkning	Mindre anmärkning	Utan anmärkning
Timkostnad personlig assistans i egen regi	x		
Att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser	x		
Kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala		x	
Inköp av tjänster och produkter		x	
Att nyproducerade lägenheter har färdigställts och att beslut om bostad med särskild service 9:9 LSS verkställts.		x	
Antal brukare som testats positivt för covid-19, samt antal brukare med rehabiliterings-, vård-, och omsorgsbehov hos nämndens målgrupp.			x
Upplevd och reell delaktighet.			x
Efterlevnad av policy och riktlinje mot mutor			x

Avseende timkostnad inom personlig assistans i egen regi, så finns det fortfarande inte en färdig teknisk lösning för att utläsa kostnaden direkt i ekonomisystemet. Som komplement har verksamheten följt den egna regins timkostnad på en mer övergripande nivå för olika insatskategorier. Verksamheten har även börjat fokusera på ett fåtal ärenden där timkostnaden avviker markant. Arbetet att hitta en fungerande teknisk lösning fortgår 2022.

Under året har framtagna rutiner som finns för att stoppa felaktig utbetalning av ersättning av ärenden inom personlig assistans tillämpats. Fakturorna och utförandet av assistansen har granskats noggrant för att korrekt schablonbelopp ska betalas ut till bolagen. Den granskningen 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 och att den enskilde får personlig assistans utförd med rätt kvalitet.

Under året har även en ny rutin framtagits för bestridanden av fakturor i syfte att stoppa felaktiga utbetalningar till assistansbolag. Detta har resulterat i 74 bestridanden till ett sammanlagt värde av 2,6 mnkr. Viss del av den ersättningen är hänförlig till kostnader som uppstått under 2020, men bestridanden och stopp av utbetalning har skett under 2021.

Arbetet att utveckla nämndens interna kontroll, bland annat genom att utveckla arbetssätt med uppföljning och analys på strategisk, ekonomisk och individnivå, har fortsatt under 2021. Även upphandlings- och avtalsprocessen har utvecklats för att kvalitetssäkra upphandlingar framöver. Det innebär att nämnden ökar sina möjligheter att stävja fusk i välfärden. Nya samarbetsformer har påbörjats under 2021 efter sammanslagning av omsorgs- och äldreförvaltningen. Detta samarbete förväntas leda till en mer ändamålsenlig intern kontroll inom funktionshinderområdet och äldreområdet.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet har inga ekonomiska konsekvenser

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 27 januari 2022
- Bilaga, Internkontrollplan 2021 – uppföljning årsbokslut

Vård- och omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör

Omsorgsnämnden
Rapport

Datum:
2021-01-29

Diarienummer:
OSN-2030-00844

Handläggare:
Oscar Chirico

Internkontrollplan 2021 – uppföljning årsbokslut

Innehåll

Sammanfattning	3
Arbetet med intern kontroll under året	4
Redovisning av kontrollmoment.....	4
Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.....	4
Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser.	5
Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.	6
Kontroll av inköp av tjänster och produkter.....	7
Kontroll av att nyproducerade lägenheter har färdigställts och att beslut om bostad med särskild service 9:9 LSS verkställts.	7
Kontroll av antal brukare som testats positivt för covid-19, samt antal brukare med rehabiliterings, -vård, -och omsorgsbehov hos nämndens målgrupp.	8
Kontroll av upplevd och reell delaktighet.....	9
Kontroll av efterlevnad av policy och riktlinje mot mutor.	10
Redovisning av kontrollmoment från tidigare avrapporteringar	10
Augusti	10
Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.....	10
Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser.	11
Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.	11
Kontroll av antal brukare som testats positivt för covid-19, samt antal brukare med rehabiliterings, -vård, -och omsorgsbehov hos nämndens målgrupp.	12
April	12
Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.....	12
Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser.	13
Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.	14

Sammanfattning

Granskningar i föreliggande rapport

Granskningen inför februari månads nämndsammanträde har avsett följande kontrollmoment:

- Granskningen är genomförd med anmärkning avseende:
 - Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.
 - Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser
- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende:
 - Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.
 - Kontroll av inköp av tjänster och produkter.
 - Kontroll av att nyproducerade lägenheter har färdigställts och att beslut om bostad med särskild service 9:9 LSS verkställts.
- Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende:
 - Kontroll av antal brukare som testats positivt för covid-19, samt antal brukare med rehabiliterings-, -vård, -och omsorgsbehov hos nämndens målgrupp
 - Kontroll av upplevd och reell delaktighet.
 - Kontroll av efterlevnad av policy och riktlinje mot mutor.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

Avseende timkostnad inom personlig assistans i egen regi, så finns det fortfarande inte en färdig teknisk lösning för att utläsa kostnaden direkt i ekonomisystemet. Som komplement har verksamheten följt den egna regins timkostnad på en mer övergripande nivå för olika insatskategorier. Verksamheten har även börjat fokusera på ett fåtal ärenden där timkostnaden avviker markant. Arbetet att hitta en fungerande teknisk lösning fortgår 2022.

Medarbetare inom förvaltningen har tillämpat de framtagna rutiner som finns för att stoppa felaktig utbetalning av ersättning av ärenden inom personlig assistans. Fakturorna och utförandet av assistansen har granskats nogsamt för att korrekt schablonbelopp ska betalas ut till bolagen. Den granskningen 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 och att den enskilde får personlig assistans utförd med rätt kvalitet. Under året har även en ny rutin framtagits för bestridanden av fakturor i syfte att stoppa felaktiga utbetalningar till assistansbolag. Under 2021 har den nya rutinen resulterat i 74 bestridanden till ett sammanlagt värde av 2,6 mnkr. Viss del av den ersättningen är hänförlig till kostnader som uppstått under 2020, men bestridanden och stopp av utbetalning har skett under 2021.

Arbete med att förbättra in- och utskrivningsprocessen tillsammans med Region Uppsala fortgår. I samverkan med Region Uppsala har analysgruppen för somatik respektive psykiatri träffats tre gånger vardera under året. Fokus har varit att granska strategiskt utvalda patient-/brukarfall och genomföra orsaksanalyser kring återinläggningar som hade kunnat undvikas. Analyserna visar att de personer som sjukhusvårdats är väldigt sjuka, planeringen svår att förutse och enstaka ärenden har orsakat förlängda ledtider. Under 2021 har projektet Cosmic Link haft ett nära

samarbete med den länsgemensamma analysgruppen för samverkansprocesser (GAP-UL), för att få en förståelse för samverkan enligt de styrande samverkansdokument som finns i Vård i Samverkan (ViS). Projektet har under 2021 arbetat med funktioner och förutsättningar i det kommande systemstödet för att möjliggöra en patientsäker och effektiv samverkan enligt gällande riktlinjer. Lokala perspektiv har beaktats i projektet och Uppsala kommun är representerad i både arbetsgrupp och styrgrupp.

Tidigare granskningar under året

Vissa av nämndens kontrollmoment granskas förutom vid årsbokslutet, även i april och augusti. Resultaten var enligt följande:

- Granskningen är genomförd med anmärkning avseende:
 - Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.
 - Kontroll av att utbetalad ersättning använts på rätt sätt gällande beslutade insatser
- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende:
 - Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.
- Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende:
 - Kontroll av antal brukare som testats positivt för covid-19, samt antal brukare med rehabiliterings-, -vård, -och omsorgsbehov hos nämndens målgrupp

Arbetet med intern kontroll under året

Arbetet att utveckla nämndens interna kontroll, bland annat genom att utveckla arbetssätt med uppföljning och analys på strategisk, ekonomisk och individnivå, har fortsatt under 2021. Även upphandlings- och avtalsprocessen har utvecklats för att kvalitetssäkra upphandlingar framöver. Det innebär att nämnden ökar sina möjligheter att stävja fusk i välfärden. Nya samarbetsformer har påbörjats under 2021 efter sammanslagning av omsorgs- och äldreförvaltningen. Detta samarbete förväntas leda till en mer ändamålsenlig intern kontroll inom funktionshinderområdet och äldreområdet.

Redovisning av kontrollmoment

Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.

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.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Eftersom det fortfarande inte finns en färdig teknisk lösning för att utläsa timkostnaden direkt i ekonomisystemet, har verksamheten följt den egna regins timkostnad på en mer övergripande nivå under året. Verksamheten har även börjat fokusera på ett fåtal ärenden där timkostnaden sticker ut. Sammantaget är verksamhetens faktiska timkostnad högre än timersättningen. Personlig assistans enligt LSS har en faktisk timkostnad på ca 320 kr (ersättning är 278/305) och motsvarande kostnad för personlig assistans enligt SFB är ca 350 kr (ersättning 315).

Genomförd kontroll

För att följa timkostnaden inom egen regi var tanken 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 2022.

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

Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen. För att hantera denna risk inom personlig assistans granskas samtliga fakturor mot beslutade timmar, före utbetalning till externa utförare.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Medarbetare inom förvaltningen har tillämpat de framtagna rutiner som finns för att stoppa felaktig utbetalning av ersättning av ärenden inom personlig assistans. Fakturorna och utförandet av assistansen har granskats noga för att korrekt schablonbelopp ska betalas ut till bolagen. Den granskningen 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 och att den enskilde får personlig assistans utförd med rätt kvalitet.

Under året har även en ny rutin framtagits för bestridanden av fakturor i syfte att stoppa felaktiga utbetalningar till assistansbolag. Under 2021 har den nya rutinen resulterat i 74 bestridanden till ett sammanlagt värde av 2,6 mnkr. Viss del av den ersättningen är hänförlig till kostnader som uppstått under 2020, men bestridanden och stopp av utbetalning har skett under 2021.

Genomförd kontroll

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:

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

Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.

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

- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Arbete med att förbättra in- och utskrivningsprocessen fortgår. Fokuserade möten har genomförts för att utveckla den kommun-interna samverkan mellan hälso- och sjukvård och socialtjänst.

I samverkan med Region Uppsala har analysgruppen för somatik respektive psykiatri träffats tre gånger vardera under året. Fokus har varit att granska strategiskt utvalda patient-/brukarfall och genomföra orsaksanalyser kring återinläggningar som hade kunnat undvikas. Analyserna visar att de personer som sjukhusvårdats är väldigt sjuka, planeringen svår att förutse och enstaka ärenden har orsakat förlängda ledtider. Under 2021 har projektet Cosmic Link haft ett nära samarbete med den länsgemensamma analysgruppen för samverkansprocesser (GAP-UL) för att få en förståelse för samverkan enligt de styrande samverkansdokument som finns i Vård i Samverkan (ViS). Projektet har under 2021 arbetat med funktioner och förutsättningar i det kommande systemstödet för att möjliggöra en patientsäker och effektiv samverkan enligt gällande riktlinjer. Lokala perspektiv har beaktats i projektet och Uppsala kommun är representerad i både arbetsgrupp och styrgrupp.

Genomförd kontroll

För perioden januari - december är det totalt 148 dygn där omsorgsnämnden har betalansvaret. Detta motsvarar en kostnad på 0,7 mnkr. Detta är en tydlig minskning från samma period föregående år. Januari - december 2020 var det totalt 258 dygn med en kostnad på 1,2 mnkr. Kostnaderna avser betaldagar 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 kalenderåret är färdigfakturerat.

Kontroll av inköp av tjänster och produkter

Det finns risk att köp genomförs utanför ramavtal på grund av bristande kunskap om avtal, vilket leder till minskad avtalstrohet. När det gäller köp av placeringar utanför ramavtal är det ofta en sista utväg för att verkställa beslut och detta innebär ofta en dyr lösning.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Genomförd kontroll

Inom kommunen kontrolleras leverantörstroheten för respektive nämnd. Leverantörstrohet definieras som att organisationsnummer återfinns i Tendsigns avtalsregister med aktuellt avtal vid inköpets faktureringsdag. Leverantörstroheten för omsorgsnämnden 2021 var 70 %, vilket var en minskning från 2020 års 73 %. Nämndens kostnader till privata leverantörer av personlig assistans definieras i dagsläget som köp utanför avtal, eftersom det inte finns något direkt avtal mellan kommun och leverantör i dessa fall. Den privata assistansen är inte upphandlat på samma vis som andra insatser, då det är brukaren själv som väljer utförare och sedan informerar kommunen till vilken leverantör som ersättning skall utbetalas till. Exkluderas samtliga kostnader för privat assistans i statistiken, blir nämndens leverantörstrohet i stället 87 % 2021.

Under 2021 förändrades ansvarsstrukturen kring nämndens individavtal. Från att alla avtal var samlat under en enhetschef, fördelades ansvaret ut på flera chefer. Verksamheten behöll dock den arbetsstruktur som upparbetats under 2020. Nettokostnaden för individavtal år 2021 var 71 mnkr, vilket är en dubbling från 2020 års redovisade nettokostnad på 35,6 mnkr. Kostnadsökningen är i huvudsak en effekt av numera korrekt bokförda avtal som tidigare konterats som ram-avtal. Den faktiska kostnaden för individavtal har därmed legat relativt stabilt mellan åren.

Kontroll av att nyproducerade lägenheter har färdigställts och att beslut om bostad med särskild service 9:9 LSS verkställts.

Det finns risk att nämnden inte kan planera och ombesörja bostäder till personer med funktionsnedsättning. Detta kan leda till längre väntetider för verkställighet av beslut om boende, sanktionsavgifter och dyra speciallösningar.

Resultat av kontroll

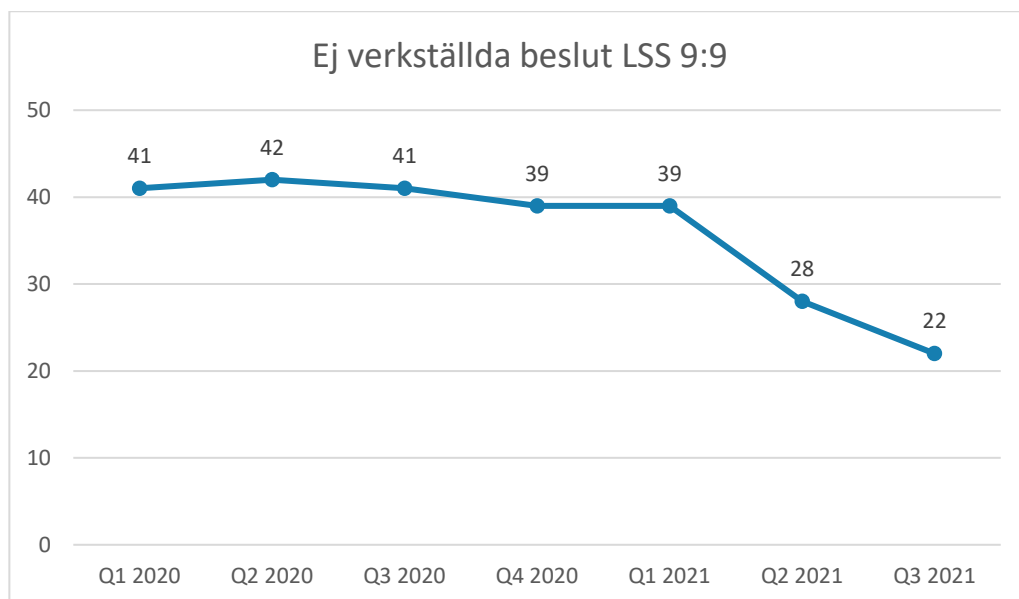
- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Kontrollmomentet kommer inte att ingå i internkontrollplanen 2022 eftersom det rapporteras i andra forum.

Genomförd kontroll

Vid kontrollen granskas statistik gällande ej verkställda boende-beslut enligt LSS. Nämnden rapporterar kvartalsvis till IVO under året, där Q3 2021 är den senast genomförda rapporten. 2021 avviker tydligt mot föregående år med 22 ej verkställda beslut Q3, jämfört med 41 samma period 2020. Det är för tidigt att säga om detta är en stabil trend, eller något tillfälligt, då orsaken till de lägre siffrorna är komplex. Klart är dock att det fattats färre beslut gällande LSS BSS 9:9 under 2021. Det har även öppnats flera nya boenden de senaste åren, samt att boendesamordningen verkställer beslut innan det gått 3 månader och då kommer de inte med i inrapporteringen till IVO. Det kan även vara så att individer avvaktar med att ansöka om boende utifrån rådande pandemi.



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

Det finns risk för ökade rehabiliterings-, vård-, och omsorgsbehov hos nämndens målgrupp, på grund av rådande pandemi. Nämnden har därför månatligen kontrollerat antal brukare som testats positivt för covid-19 samt följt upp rehabiliteringsbehovet.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Kontrollmomentet kommer inte att ingå i internkontrollplanen 2022 eftersom det rapporteras i andra forum.

Genomförd kontroll

Under hösten har antal provtagningar ökat i samband med att smittspridningen i samhället ökat. Vid årets slut var det en brukare som testas positivt och som ännu inte tillfrisknat.

	JAN	FEB	MARS	APRIL	MAJ	JUNI	JULI	AUG	SEP	OKT	NOV	DEC
Provtagna	38	32	50	37	11	5	7	13	45	30	32	32
Smittade	11	4	15	6	2	1	0	0	1	3	1	1
Tillfrisknade	11	4	15	6	2	1	0	0	1	0	4	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.

Kontroll av upplevd och reell delaktighet.

Det finns risk att personer med funktionsnedsättning inte upplever trygghet och självständighet och inte kan påverka sin livssituation. Omsorgsförvaltningen genomför därför årligen SKRs brukarenkät för att bl.a. mäta delaktighet.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Kontrollmomentet kommer inte att ingå i internkontrollplanen 2022, då det framöver behandlas i annat dokument och informationen kommer fortfarande redovisas till nämnd årligen.

Genomförd kontroll

Resultatet från årets brukarenkät visar att 82 % av respondenterna svarat ja på frågan om de får bestämma över saker som är viktigt för dem. Detta är en högre andel än det nationella snittet på 79 % och även högre än föregående års svar på 81 %. Under 2021 inkluderades även en ny fråga; huruvida brukaren varit med och bestämt vilka som är personens assistenter, inom insatsen personlig assistans. 54 % av respondenterna svarade att de fick bestämma samtliga assistenter, medan 31 % fick bestämma några av sina assistenter. Båda dessa svar är högre än det nationella snittet. Värt att notera är att denna fråga endast besvarades av en liten andel brukare (13 individer).

På frågan om du känner dig trygg med personalen svarar 82 % ja och om personalen bryr sig om dig svarar 89 % ja. Båda värden är högre än det nationella snittet. Slutligen svarar 84 % ja på frågan om de trivs, vilket är identiskt med det nationella snittet. Föregående års svar från brukare var 86 %.

Kontroll av efterlevnad av policy och riktlinje mot mutor.

Det finns risk för otillbörlig påverkan av nämndbeslut på grund av bristande kunskap om kommunens policy och riktlinjer om mutor. Detta kan leda till minskad tillit hos medborgare.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Kontrollmomentet kommer inte att ingå i internkontrollplanen 2022 eftersom enkäten inte genomförs. Framöver kommer den endast utföras vartannat år.

Genomförd kontroll

Resultatet från kommunstyrelsen årliga enkät om mutor och jäv visar att en hög andel av chefer och förtroendevalda inom omsorgsförvaltningen anser sig ha tillräcklig kunskap om policy och riktlinjer mot mutor (95 % respektive 87 %). Det är en något nedåtgående trend från föregående år, då 97 % respektive 90 % svarade ja på samma påstående. Under året är det i stort sett ingen respondent som varit med om situationer där det varit svårt att avgöra huruvida en gåva kan innebära muta eller otillbörlig förmån.

Redovisning av kontrollmoment från tidigare avrapporteringar

Augusti

Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.

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.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Eftersom det fortfarande inte finns en färdig teknisk lösning för att utläsa timkostnaden direkt i ekonomisystemet, har verksamheten under tiden följt den egna regins timkostnad på en mer övergripande nivå, för olika insatskategorier. Verksamheten har även börjat fokusera på ett fåtal ärenden där timkostnaden sticker ut. Överlag är verksamhetens faktiska timkostnad högre än timersättningen. Personlig assistans

enligt LSS har en faktisk timkostnad på ca 316 kr (ersättning är 278/305) och motsvarande kostnad för personlig assistans enligt SFB är ca 352 kr (ersättning 315).

Genomförd kontroll

För att följa timkostnaden inom egen regi var tanken 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.

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

Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen. För att hantera denna risk inom personlig assistans granskas samtliga fakturor mot beslutade timmar, före utbetalning till externa utförare.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Fel som upptäckts har korrigerats efter kontakt med assistansbolaget. Under senaste året 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.

Genomförd kontroll

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:

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

Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.

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

- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Genomförd kontroll

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.

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

Det finns risk för ökade rehabiliterings-, -vård, -och omsorgsbehov hos nämndens målgrupp, på grund av rådande pandemi. Nämnden har därför månatligen kontrollerat antal brukare som testats positivt för covid-19 samt följt upp rehabiliteringsbehovet.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd utan anmärkning

Genomförd kontroll

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
Tillfrisknade	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.

April

Kontroll av timkostnad personlig assistans i egen regi.

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.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Eftersom det inte finns en färdig teknisk lösning för att utläsa timkostnaden direkt i ekonomisystemet, följer verksamheten timkostnaden på en mer övergripande nivå för olika insatskategorier. Det krävs i regel data från flera månader för att säkra timkostnaden, så i dagsläget är framtagna siffror för 2021 preliminära. Överlag är verksamhetens faktiska timkostnad högre än timersättningen för flera insatser. Exempelvis personlig assistans SFB redovisar en timkostnad 2021 på 330 kr/tim, samtidigt som ersättningen är 315 kr/tim.

Genomförd kontroll

Just nu pågår ett arbete för att anpassa det befintliga ekonomisystemet, så att timkostnad per brukare enkelt kan tas fram. Detta arbete bör vara klart inom den närmaste månaden.

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

Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen. För att hantera denna risk inom personlig assistans granskas samtliga fakturor mot beslutade timmar, före utbetalning till externa utförare.

Resultat av kontroll

- Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Fel som upptäckts har korrigerats efter kontakt med assistansbolaget. Under senaste året 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.

Genomförd kontroll

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:

- Att fullständiga tidrapporter medföljer fakturan.
- Att fakturerade timmar stämmer överens med beslutade timmar.

- Att timmarna gäller ett giltigt beslut.

Kontroll av kostnader för utskrivningsklara från Region Uppsala.

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

- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Genomförd kontroll

För perioden januari - mars är det totalt 25 dygn där omsorgsförvaltningen har betalansvaret. Detta motsvarar en kostnad på 0,1 mnkr. Detta är en tydlig minskning från samma period föregående år. Januari - mars 2020 var det totalt 135 dygn med en kostnad på 0,6 mnkr.