

Region Uppsalas arbete med kontroll av leveranser

Region Uppsala

Helseplan Consulting Group AB

Januari 2023

Elinore Fahlgren

Anna Nergårdh

Darija Kosovic

Helseplan Drottninggatan 97, 1 tr 113 60 Stockholm tel 08-410 408 00 helseplan.se



Innehållsförteckning

1. Sammanfattning och övergripande bedömning	3
2. Inledning.....	5
2.1. Bakgrund.....	5
2.2. Syfte	5
2.3. Revisionsfrågor	5
2.4. Avgränsning	5
2.5. Revisionskriterier	5
2.6. Metod	6
2.7. Projektorganisation	7
3. Ansvar och organisation	8
3.1. Organisation för upphandling.....	8
3.2. Ansvar för upphandling	8
4. Iakttagelser, bedömningar och rekommendationer	10
4.1. Uppföljning och Kontroll.....	10
4.2. Risker och riskhantering	16
4.3. Registeranalys och stickprov	19
5. Sammanfattande bedömning.....	21

1. Sammanfattning och övergripande bedömning

Helseplan har fått uppdraget att bedöma om uppföljningen av ingångna avtal med leverantörer är tillfyllest. De nämnder som har ingått i granskningen är Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen samt Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden.

Helseplan bedömer att uppföljningen av ingångna avtal med leverantörer är tillfyllest.

Granskningen har visat att ansvarsfördelningen för uppföljningsprocessens samtliga faser är tydlig och att ansvar fastställs i styrande dokument. Granskningen visar vidare att Region Uppsala har säkerställt uppföljning av avtal genom kontinuerlig och systematisk uppföljning. Helseplan bedömer efter genomförd granskning av den uppföljning som genomförs av privata leverantörer är ändamålsenlig och i enlighet med fastställda styrande dokument. Granskningen visar att det görs risk- och konsekvensanalyser inför upphandling för att säkerställa kvalitet och kostnad samt rutiner för uppföljning. Inom ramen för granskningen bedömer Helseplan dock att det saknas internkontrollstrukturer som säkerställer att risk- och konsekvensanalyser genomförs när det är befogat. Vidare bedömer Helseplan att det i fastställda styrande dokument och riktlinjer saknas distinkt rekommendation att risk- och konsekvensanalys ska genomföras, i vilka former och när det bedöms motiverat.

Helseplan bedömer att kontrollen av inlämnade uppgifter om utförda tjänster som delvis tillräcklig. Inom ramen för granskningen har det inte framkommit att det finns en systematisk kontroll som säkerställer att uppgifter har lämnats av privata utförare. Det har inte framkommit att det finns en systematisk kontroll som säkerställer att de uppgifter som har lämnats in är tillräckliga, motsvarar vad som efterfrågats eller är ändamålsenliga. Vilka uppgifter om utförda tjänster som ska lämnas in fastställs i varje avtal och ansvaret för att följa upp inlämning av uppgifter tillfaller avtalsansvarig vid respektive förvaltning. Inom ramen för granskningen har det inte framkommit att inlämning av uppgifter eller uppgifternas art innefattas i en internkontrollprocess eller liknande. Det ska dock beaktas att det inom ramen för granskningen inte har framkommit att det finns eller har upptäckts brister inom processen avseende inlämnande av uppgifter av privata utförare eller dess kontroll.

Helseplan bedömer att det finns en mycket låg risk att utbetalningar av ersättningar sker utan tillräcklig kontroll. Granskningen visar att risk för att felaktig utbetalning sker är mycket låg, men att det finns en risk för att utbetalningar av ersättningar kan ske på felaktig basis utifrån att kontroll av inlämnade uppgifter bedöms som delvis tillräcklig. Helseplan bedömer att det teoretiskt kan ske en utbetalning till en leverantör som inte till fullo levererat efterfrågade uppgifter eller hanterar en verksamhet som inte till 100 procent överensstämmer med vad som fastställts i avtal. Detta då det inom ramen för granskningen har framkommit att det saknas en strukturell kontroll som säkerställer att inlämnade uppgifter av privata utförare till fyllest. Ansvaret för att intyga att kvantitet och kvalitet stämmer med bestämningen, och att leverans är fullgjord / tjänsten är utförd tillfaller mottagarattestanten av fakturan inför utbetalning. Kontroll av inlämnade uppgifter sker av avtalsansvarig vilket det inom ramen för granskningen inte har framkommit ska ha brustit i sitt arbete. Det saknas dock struktur som fastställer att dessa medarbetare har genomfört betryggande kontroll, eller dokumentation som fastställer att kontroll har genomförts.

Helseplan rekommenderar Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen och Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden att

- säkerställa att en struktur finns inom ansvariga nämnder och styrelser för att garantera att de uppgifter som privata utförare ska lämna också lämnas in till berörd verksamhet vid Regionen, både i form av art och innehåll. Det är utifrån regionens uppföljningsplikt (kommunallagen 2017:725, 10 kap 8 §) av vikt att regionen delges den information som krävs för att de ska ha tillräcklig insyn i verksamhet som utförs av annan huvudman än regionen själv.
- säkerställa att en struktur fastställs inom regionen för att garantera att risk- och konsekvensanalyser genomförs när det är befogat. Detta innefattar att säkerställa att det finns dokumenterad rutin för genomförande av risk- och konsekvensanalys samt tydlig riktlinje som fastställer när det ska bedömas behövas. Detta innebär att det även behöver finnas en struktur för dokumentation avseende behov, bedömning och genomförande. Vidare rekommenderas att säkerställa att internkontrollprocessen även innefattar kontroll avseende om risk- och konsekvensanalys har genomförts när det funnits behov, som kan kontrolleras gentemot dokumentation.
- säkerställa att riktlinje för upprättande av avtal innefattar tydlig hänvisning till hur uppföljning ska genomföras. Helseplan rekommenderar att komplettera rådande internkontrollprocess med kontroll av avtal innan de fastställs avseende dess innehåll i jämförelse med vad som fastställts i riktlinjer. Vidare rekommenderar Helseplan att egenkontroll inom vardera förvaltningen tas fram för att säkerställa att ingångna avtal efterlever upprättade riktlinjer avseende uppföljning. Även om ingånget avtal inte kan revideras i efterhand kan kontroll och dess resultat leda till ökad efterlevnad till riktlinjer.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Regionen skriver avtal med en mångfald olika leverantörer av tjänster, till exempel vårdcentraler, bemanningsföretag och bussbolag. Flera viktiga krav ställs på leverantörerna. Risk finns att avtalsefterlevnaden inte följs upp tillräckligt.

2.2. Syfte

Syftet med denna granskning har varit att bedöma om uppföljningen av ingångna avtal med leverantörer är tillfyllest. De nämnder som har ingått i granskningen i enlighet med förfrågningsunderlag är Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen samt Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden.

2.3. Revisionsfrågor

Den övergripande revisionsfrågan är om uppföljningen av ingångna avtal med leverantörer är tillfyllest?

Granskningen har varit inriktad mot nedanstående revisionsfrågor:

- Hur säkerställer regionen att avtalen efterlevs av regionens leverantörer?
- Är kontrollen av inlämnade uppgifter om utförda tjänster tillräcklig?
- Finns risk att utbetalningar av ersättningar sker utan tillräcklig kontroll?
- Är den uppföljning som görs av privata utförare ändamålsenlig?
- Används till exempel ändamålsenliga metoder och verktyg i form av IT-system med mera för att säkerställa en effektiv uppföljning?
 - Är de värden/mätpunkter som uppföljningen baseras på tillräckliga och ändamålsenliga?
 - Är ansvarsfördelningen för uppföljningsprocessens samtliga faser tydlig?
- Genomförs risk- och konsekvensanalyser inför upphandling, som tydliggör hur det kommande avtalet kommer att säkerställa kvalitet och kostnad samt rutiner för uppföljning?

2.4. Avgränsning

Granskningen har avsett Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen och Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden.

2.5. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildat underlag för granskningens analyser, slutsatser och bedömningar. Dessa har varit

- Lag om läkarvårdsersättning (1993:1651)
- Lag om ersättning för fysioterapi (1993:1652)
- Lag (2008:962) om valfrihetssystem
- Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400)

- Lag (2016:1145) om offentlig upphandling
- Lag (2016:1146) om upphandling inom försörjningssektorerna
- Kommunallagen (2017:725)
- Förvaltningslagen (2017:900)
- Agenda 2030
- Regionplan och budget för Region Uppsala
- Regionalt trafikförsörjningsprogram för Uppsala län 2020–2030
- Regional utvecklingsstrategi för Region Uppsala
- Reglemente och delegationsordning
- Tillämpbara regionala regelverk, riktlinjer, policys och beslut.

I övrigt har granskningen genomförts i enlighet med God revisionsred i kommunal verksamhet samt med beaktande av de rekommendationer och vägledningar som utarbetats av Sveriges Kommunal Yrkesrevisorer (SKYREV).

2.6. Metod

Följande metoder har använts vid genomförande av granskningen: dokumentstudier, intervjuer och registeranalys med stickprov. Mer information om vardera metoden ges nedan.

2.6.1. Dokumentstudier

Helseplan har granskat följande styrande och redovisade dokument:

- Program för uppföljning av privata utförare 2019–2021
- RU 11.5 Riktlinjer för hållbar upphandling inom Region Uppsala
- Riktlinjer för upphandling, UPPH2012-0066
- Upphandlingspolicy för Landstinget i Uppsala län, UPPH2012-0066
- Plan för kontroll och uppföljning av privata utförare 2021, SCN-2020-00596
- Regionstyrelsens delegationsordning, 2021-10-26
- Regionplan och budget 2020–2022, 2019-06-10
- Regionplan och budget 2021–2023, 2020-06-11
- Regionplan och budget 2022–2024, 2021-06-15
- Årsredovisning Region Uppsala 2021
- Åtterrapporering avseende uppföljning av privata utförare 2021, RS2022-00115 med bilagor.

2.6.2. Intervjuer

Semistrukturerade djupintervjuer har genomförts enligt en i förväg fastställd intervjumall. Totalt har 12 personer intervjuats. Samtliga intervjuade har erbjudits möjlighet att sakgranska rapporten. Intervjuer har genomförts med följande funktioner:

- Ordförande Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden
- Ordförande för Sjukhusstyrelsen
- Direktör för förvaltningen trafik- och samhällsutveckling
- Upphandlingschef
- Förvaltningschef för varuförsörjningen

- Förvaltningsdirektör för folktandvården
- Funktionsområdeschefer HR
- Tillförordnad chef verksamhetsstöd
- Trafikcontroller
- Handläggare och representant vid upphandlingar
- Inköpscontroller
- Upphandlare.

2.6.3. Registeranalys

En registeranalys har utförts för att få kännedom om vilka avtal som respektive förvaltning har tilldelat eller som är pågående under 2021 och 2022. Registeranalysen har gett information om vilken typ av lagrum som ligger till grund för avtalet, längd på avtalet, uppföljningar med mera och har legat till grund för att påvisa var eventuella brister kan finnas i upphandlings- och uppföljningsprocessen.

Registeranalysen har följts upp med stickprov på detaljnivå med kontroll och verifikation mot underlag. Syftet med stickproven, som därmed är en genomgång av utvalda avtal, har varit att säkerställa att den uppföljning som sker inom förvaltningen följer de politiskt beslutade riktlinjerna och sker utifrån befintliga avtal. Därtill har stickproven visat vilka rutiner och riktlinjer som reglerar upphandlade leverantörers avtal och om styrelsernas och nämndernas interna kontroll i högsta möjliga mån säkerställer att avtalen efterlevs. De skrivningar som finns i stickproven har jämförts med de rutiner och processer som finns inom Region Uppsalas organisation för uppföljning.

2.7. Projektorganisation

Från Helseplan har Elinore Fahlgren varit projektledare och Darija Kosovic konsult. Anna Nergårdh har varit expert och Pär Ahlberg har varit kvalitetsgranskare. Granskningen genomfördes mellan november 2022 och januari 2023.

3. Ansvar och organisation

3.1. Organisation för upphandling

Region Uppsalas upphandlingsenhet genomför regionens samordnade upphandlingar exklusive förbrukningsmaterial i form av regiongemensamma avtal. Därutöver genomför eller biträder upphandlingsenheten specifika upphandlingar på uppdrag av förvaltningar eller bolag. Upphandlingar samordnar när upphandlingsenheten bedömer att det är lämpligt enligt framtagen riktlinje för upphandling¹. *Riktlinjen* fastställer vidare att alla upphandlingar, utom direktupphandlingar till lågt värde ska genomföras av, eller ske i samråd med, regionens upphandlingsenhet. Direktupphandling får endast användas enligt *Riktlinjen* om avtal saknas och värdet av det upphandlade understiger de värden eller uppfyller de villkor som gäller för direktupphandlingar och som anges i LOU, Lag om offentlig upphandling respektive LUF, Lag om upphandling inom försörjningssektorerna.

En processbeskrivning² av upphandlingsprocessen har tagits fram. *Processbeskrivningen* fastställer uppgifter från att behov av vara eller tjänst fastställs till att uppföljning ska genomföras. Följande steg ingår i *processbeskrivningen*:

1. Behov av vara eller tjänst

- Förberedelse

- Ta fram förfrågningsunderlag

- Kvalitetssäkring

- Annonsering

2. Anbudstid, frågor och svar

3. Behandla inkomna anbud

4. Tilldelning av kontrakt

5. Avtalsskrivning, övertagande process, information, publicering av avtal

6. Arkivering

7. Uppföljning

3.2. Ansvar för upphandling

Region Uppsala³ har tagit fram en Upphandlingspolicy⁴. *Policyn* inklusive tillhörande riktlinjer, gäller vid samtliga upphandlingar som genomförs av regionen, dess nämnder, styrelser samt bolag och stiftelser där regionen har ett bestämmande inflytande och *policyn* utgör ett komplement till LOU, LUF samt LOV. *Policyn* utgör ett styrinstrument för genomförande av upphandlingar. Enligt framtagen *riktlinje* har regionstyrelsen det övergripande ansvaret för all

¹ Riktlinjer för upphandling. *Landstinget för Uppsala län*. Fastställt 2013-05-27. UPPH2012-0066.

² Upphandlingsprocessen. Reviderad 2017-05-31/CS.

³ I dokumentet hänvisas till Landstinget.

⁴ Upphandlingspolicy för Landstinget i Uppsala län. *Landstinget i Uppsala län*. Fastställt av Landstingsfullmäktige 2013-06-18. UPPH2012-0066.

upphandling inom regionen och beslutar om riktlinjer för upphandlingsarbetet. Enligt Regionstyrelsens delegationsordning⁵ framgår att upphandlingsdokument delegeras till regionstyrelsens arbetsutskott med beskrivning att "anta upphandlingsdokument för upphandlingar där kontraktsvärdet är 10 000 000 kr eller högre." Regiondirektör tillika förvaltningschef har delegerats enligt *delegationsordning* initiering av upphandling, tilldelningsbeslut och avbrytandebeslut i upphandlingar samt ändring av upphandlingsunderlag och ramavtal och kontrakt. Det framgår vidare av *delegationsordningen* att det avser upphandlingsinitieringar inom den egna verksamheten upp till ett avtalsbelopp om 10 000 000 kr (inom budget) och får vidaredelegeras. Även tilldelningsbeslut, avbrytandebeslut, ändringar av upphandlingsunderlag, ramavtal och kontrakt får vidaredelegeras enligt *delegationsordningen*. Regionens centrala upphandlingsenhet ansvarar för att information kring de avtal som genereras av de samordnade upphandlingarna finns tillgängligt elektroniskt.

I Reglemente för regionstyrelsen och styrelser och nämnder⁶ framgår att samtliga styrelser och nämnder har i uppdrag att ansvara för upphandlingar inom verksamhetsområdet.

I framtagna *processbeskrivning* beskrivs delen Uppföljning enligt följande: "Överlämning till 'ägaren'. För vissa avtal görs en förvaltningsplan."

⁵ Regionstyrelsens delegationsordning. *Region Uppsala*. 2021-10-26

⁶ Reglemente för regionstyrelsen och styrelser och nämnder. *Region Uppsala*. Beslutad av regionfullmäktige 2021-11-17.

4. Iakttagelser, bedömningar och rekommendationer

4.1. Uppföljning och Kontroll

Detta avsnitt besvarar revisionsfrågorna "Är ansvarsfördelning för uppföljningsprocessens samtliga faser tydlig?", "Hur säkerställer regionen att avtalen efterlevs av regionens leverantörer?", "Är kontrollen av inlämnade uppgifter om utförda tjänster tillräcklig?" och "Är den uppföljning som görs av privata utförare ändamålsenlig?".

4.1.1. Ansvar för uppföljning

Regionen fastslår i sin upphandlingspolicy att varje upphandling ska ha en målsättning knuten till den uppdragsgivande verksamhetens mål och behov, upphandlingar och upphandlingskontrakt (avtal) ska aktivt följas upp, såväl inom verksamheter som övergripande på koncernnivå, avseende ekonomiskt utfall, krav som angivits i avtalets och krav som ställs vid upphandlingstillfället alternativt i förfrågningsunderlaget.⁷

Region Uppsala använder Uppförandekod för leverantörer vid upphandlingar enligt Riktlinjer för hållbar upphandling inom Region Uppsala⁸. Uppförandekoden som hänvisas till är framtagen av *Regionernas kansli för hållbar upphandling vid Sveriges Kommuner och Regioner* som är ett samarbete mellan samtliga regioner och ett gemensamt kansli. Uppförandekoden utgår från FN initiativet *Global Compact* och dess principer för företagens sociala och miljömässiga ansvarstagande.

I *Riktlinje för upphandling* framgår att

"det vid upphandlingar som omsluter betydande värden alltid ska upprättas en upphandlingsstrategi samt att genomförda upphandlingar aktivt ska följas upp. Med uppföljning avses såväl att kontrollera att kontrakterad leverantör uppfyller sina åtaganden som att vår egen verksamhet respekterar och använder tecknade avtal."

Vidare framgår av *riktlinjen* att "redan när man fattar beslut om att upphandla ska man börja tänka i avtalstermer och uppföljning". Det framgår att det är av vikt att den som ansvarar för avtalsuppföljning är delaktig tidigt i upphandlingsprocessen, och att det tidigt i upphandlingsprocessen gäller att fundera över hur uppföljningsarbetet ska ske och formuleringar av förfrågningsunderlag. Det kan till exempel vara frågor om olika former av nyckeltal och statistik som ska skrivas in i avtalet. Avtalet bör klargöra vem som är ansvarig för en viss uppföljningsaktivitet.

Vid intervjuer framkommer att det upplevs som tydligt att ansvarig för avtal även är ansvarig för avtalets uppföljning. Det framhålls dock vid intervjuer att en central funktion för uppföljning av

⁷ Upphandlingspolicy för Landstinget i Uppsala län. *Landstinget i Uppsala län*. Fastställd av Landstingsfullmäktige 2013-06-18. UPPH2012-0066.

⁸ Riktlinjer för hållbar upphandling inom Region Uppsala. *Region Uppsala*. Instruktion/Rutin. DocPlus-ID: DocPlusSTYR-16819

avtal skulle kunna ge en utökad möjlighet för djupgående uppföljningar i och med att dessa centrala funktioner skulle inneha större sakkunskap för avtal och avtalsefterlevnad.

4.1.2. Uppföljning av leverantörer

Regionfullmäktige antar för varje mandatperiod ett program med mål och riktlinjer för kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare, Program för uppföljning av privata utförare⁹. I *Programmet* ska det anges hur fullmäktiges mål och riktlinjer ska följas upp och hur allmänhetens insyn ska tillgodoses. *Programmet* omfattar verksamheter som tydligt riktar sig till och rör invånarna och innefattar både helt upphandlade verksamheter, som kollektivtrafik och medicinsk vård, och verksamheter som delvis är upphandlade, till exempel telefonitjänster inom Region Uppsala och textiltförsörjning till länets sjukhus. Uppföljningen kan se olika ut beroende på verksamhetens innehåll då kravet på uppföljning och kontroll är högre för verksamheter där invånarna är beroende av verksamheten.

Programmet fastställer generella mål och generella riktlinjer för uppföljning, samt arbetsmetoder för uppföljning. Vidare framgår i *Programmet* regionfullmäktiges uppdrag till nämnderna; att

- säkerställa att privata utförare samt utförare i egen regi under samma regelverk inom nämndernas ansvarsområde, agerar utifrån gällande lagar, förordningar och föreskrifter,
- säkerställa att utförare följer mål och riktlinjer beslutade av regionfullmäktige, styrelse och nämnder,
- arbeta fram mätbara tydliga mål för sitt uppföljningsarbete,
- arbeta fram och anta en plan inkluderande riktlinjer för hur uppföljningen ska prioriteras och genomföras varje år inom respektive nämnds ansvarsområde utifrån regionfullmäktiges program. Planen ska klargöra hur nämndens mål ska uppnås utifrån struktur och processperspektiv
- säkerställa att upphandlingar som genomförs följer regionens upphandlingspolicy och riktlinjer för upphandling

samt att nämnderna ska årligen i särskild ordning till regionstyrelsen och regionfullmäktige återrapporera hur uppföljningsarbetet fortlöpt under året.

Uppföljningen delas in i tre nivåer; löpande uppföljning, fördjupad uppföljning samt utvärdering. Löpande uppföljning, nivå 1, syftar till "förbättring och utveckling av verksamheterna, i andra hand kontroll/uppföljning av avtal och regler" genom dialog och gemensam problemlösning i form av regelbundna avstämningsmöten/samrådsträffar, branschråd, uppföljningsmöten, enkäter, samt bedömning och analys av årsredovisning/verksamhetsberättelse med mera. Ansvarig för löpande uppföljning är respektive nämnd/styrelse med återrapporering årligen till fullmäktige.

⁹ Program för uppföljning av privata utförare 2019–2021. *Region Uppsala*. Ej daterad.

Nivå 2, fördjupad uppföljning, syftar till granskning och kontroll av privata utförare, i andra hand lärande och utveckling enligt *Programmet, bilaga*. Huvudsaklig arbetsform för fördjupad uppföljning beskrivs som följer: "Riktad och systematisk kontroll av privata utförare som genomförs utöver den löpande uppföljningen för att säkerställa att verksamheter, oavsett driftsform, lever upp till gällande krav i avtal, överenskommelser, lagar och regler. Innefattar såväl kontroll av prestationer som verksamheten ersätts för, som kontroll av kvalitet och patientsäkerhet." Huvudansvarig och återrapportering till fullmäktige för fördjupad uppföljning är samma som löpande uppföljning.

Trafik- och samhällsutvecklingsnämndens ansvarsområde

Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden fastställde 2022-03-17 en plan för systematisk uppföljning av avtal avseende kollektivtrafik¹⁰. Planen beskriver på övergripande nivå nämndens systematiska arbete med kontroll av trafikföretagen och uppföljning av trafikavtalen.

Förvaltningen Trafik och samhälle genomförde under 2021 löpande uppföljningar av trafikföretag och trafikavtal samt genomförde kontroller inom olika avtalsområden, däribland regionbuss, stadsbusstrafik Uppsala, Upptåget, lokal- och skolbuss. Enligt Återrapportering av uppföljning av privata utförare 2021¹¹ genomförs kontroll att trafikföretagen är godkända för F-skatt, registrerade för moms, registrerade för arbetsgivare, har uppgift om beslutade arbetsgivaravgifter de tre senaste månaderna, är kreditvänliga samt innehar yrkestrafiktillstånd två gånger per år. Vidare genomförs uppföljning för de fem leverantörerna avseende trafikleverans; utförd trafik, antal inställda turer, punktlighet och kundsynpunkter.

Även fordon följs upp löpande av fordonsansvarig vid förvaltningen vid stickprovskontroller. I Återrapportering återges även att två av leverantörerna har i enlighet med avtal kontrollerat fordon genom egenkontroller minst en gång per år. Såväl stickprovskontroller som egenkontroller utförs enligt samma checklista men då checklisten baseras på respektive företags avtal och de krav som ställs i avtal kan checklisten se olika ut. I Återrapporteringen framgår att exempel på vad som kontrolleras är förekomst av plåtskador, repor i lacken och klotter, att fönstergardiner inte är trasiga eller saknas, skadegörelse och säkerhetsutrustning. Även miljö; drivmedelsförbrukning, typ av bränsle som har använts och körda kilometer genom miljö- och fordonsdatabasen Frida följs upp.

Vårdstyrelsens ansvarsområde

Vårdstyrelsen har ansvar för uppföljning av privata utförare enligt regionfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare¹². Från och med 2022 har tre vårdområden bytt från Sjukhusstyrelsen till Vårdstyrelsen. Dessa är LOV grundläggande hörselrehabilitering, Lagen om fysioterapiersättning (LOF) och LOV medicinsk fotvård för patienter med diabetes.

¹⁰ Plan för systematisk uppföljning av avtal avseende kollektivtrafik. *Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden, Region Uppsala*. Fastställd 2022-03-17. DNR: TSN2022-00017

¹¹ Återrapportering av uppföljning av privata utförare 2021. *Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden, Region Uppsala*. 2022-03-17, §20/22. DNR: TSN2022-00016

¹² DNR: LS2019-0512

Under 2021 har nätverksträffar eller motsvarande genomförts med de vårdgivare som återfinns inom Vårdstyrelsens ansvarsområde. Vårdstyrelsens förvaltning har under 2021 enligt *Återrapportering 2022 enligt program för uppföljning av privata utförare*¹³ besökt samtliga vårdcentraler i privat regi för dialogmöten. Vid dialogmötena har krav ställts utifrån eventuella avvikelser, exempelvis

- lämna in en plan inom 14 dagar på hur vårdcentralen ska förbättra sin telefontillgänglighet
- återkomma till regionen med information om när den aktuella vårdcentralen kommer att erbjuda psykologbesök
- vårdcentralen anmodas kontakta regionens läkemedelsteam för att gå igenom avvikande mönster i förskrivning av läkemedel, t ex sömnpreparat.

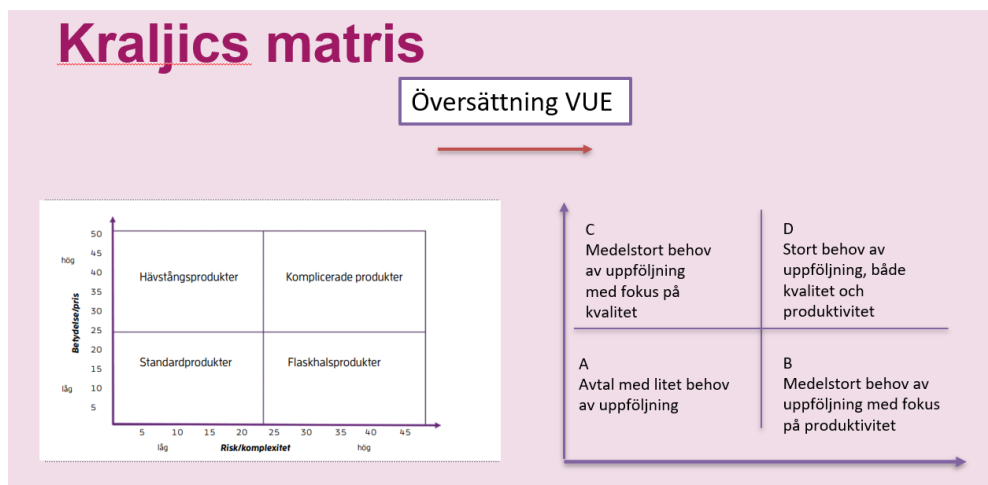
Vidare framgår i *Återrapportering* att under 2021 och 2022 har ett arbete genomförts med anledning av de åtgärder som föranletts av den fördjupade uppföljningen inom LOV privat psykoterapi som genomfördes 2020/2021. Dessa åtgärder kommer att utföras både inom aktuellt vårdval och specialistpsykiatri.

Inom ramen för granskningen framkommer att arbetet med uppföljningar inom vårdstyrelsens förvaltning, specifikt vårduppdragsenheten, som arbetar med uppföljning av privata vårdgivare, uppföljningsstruktur och planering för uppföljning av respektive avtalsområde, är under utveckling. En uppföljningsmodell togs fram under 2019 men implementering av den behövdes med anledning av covid-19 pandemin sättas på vänt. Vårduppdragsenheten har enligt dokumentation förändrat enhetens sätt att arbeta med uppföljningar där fokus på fördjupade uppföljningar skiftats till att jobba proaktivt med löpande dialoguppföljning. Avtalen klassificeras i enlighet med Kraljics matris¹⁴, från A som innebär avtal med litet behov av uppföljning till D, som avser avtal med stort behov av uppföljning på både kvalitet och produktivitet. Se nedan för Kraljics matris.

¹³ Återrapportering 2022 enligt program för uppföljning av privata utförare. *Vårdstyrelsen, Region Uppsala. 2022-03-22, §23/22. DNR: VS2022-00029*

¹⁴ Kraljics matris är ett verktyg och en modell som används för att kategorisera leverantörer. Modellen togs fram av Peter Kraljics.

Bild 1: Kraljics matris.



Hög	<p>C- Medelstort behov av uppföljning med fokus på kvalitet</p> <p>Närakuten inklusive ortopedakuten (LOU) Grundläggande hörsel (LOV) Ortopedi/handkirurgi och radiologi (LOU)</p>	<p>D – Stort behov av uppföljning, både kvalitet och produktivitet</p> <p>Vårdcentral inkl BVC (LOV) BMM (LOV) Mammografi (LOU)</p>
Betydelse/Pris	<p>A - Litet behov av uppföljning</p> <p>Nationella taxan (LOL och LOF) Medicinsk fotvård (LOV) Privat psykoterapi (LOV) Vaccinatörer (LOV) Tandreglering (LOV) Ögonbottenfotografering (LOV)</p>	<p>B– Medelstort behov av uppföljning med fokus på produktivitet</p> <p>Gynekologi i öppenvård (LOV) Kataraktoperationer i öppenvård (LOV) Specialiserad ögonsjukvård i öppenvård (LOV) Barnspecialistupphandling (LOU)</p>
	Låg Risk/komplexitet Hög	

Sjukhusstyrelsens ansvarsområde

Sjukhusstyrelsen redovisar i *Återrapportering avseende uppföljning av privata utförare inom Sjukhusstyrelsens ansvarsområde 2021*¹⁵ att dess arbete med att utveckla dialogbaserad uppföljning väntas leda till utvecklade kontakter och relationer mellan Region Uppsala och privata vårdgivare, samt mellan vårdgrannar. Detta ska ge bättre möjligheter till förbättringsarbete, än genom tidigare arbete med systematiska fördjupade uppföljningar. Det ska även leda till bättre samarbete mellan vårdgrannar med lättare kontaktvägar. Genom att arbeta med systematisk dialogbaserad uppföljning kan brister åtgärdas och behovet av

¹⁵ Återrapportering avseende uppföljning av privata utförare inom Sjukhusstyrelsens ansvarsområde 2021. Sjukhusstyrelsen, Region Uppsala. 2022-03-21, §26/22. DNR: SHS2022-00018

fördjupade uppföljningar minska på sikt. Även en utveckling av förfrågningsunderlagen kan vara ett resultat av dialogerna.

Under 2021 och 2022 har fokus inom Sjukhusstyrelsens område legat på psykiatrin med de åtgärder som föranletts av den fördjupade uppföljningen inom LOV privat psykoterapi. Åtgärder kommer att utföras både inom aktuellt vårdval och specialistpsykiatrin. Under året har även en analys av förutsättningarna för god psykiatrisk öppenvård i norra länsdelen gjorts, då nuvarande upphandling löper ut under 2022 och verksamheten övergår till egen regi. Ett arbete har genomförts av Vårduppdraingsenheten på basis av att vårdgivare de senaste åren har signalerat inom vårdval Gynekologi finns det risker för att patienter kan få ojämlig vård. Detta då vårdgivarna inom vårdvalet har kostnadsansvar för läkemedel och medicinsk service, medan privatpraktiserande gynekologer inom nationella taxan har fri nyttighet för medicinsk service och läkemedel. Arbetet ska ge underlag till budgetprocessen i syfte att utveckla ersättningsmodellen för vårdgivarna i vårdvalet.

Under året har Nätverksträffar eller motsvarande dialoger genomförts med de vårdgivare som är upphandlade, där Sjukhusstyrelsen har ansvar. Tidigare genomförda fördjupade uppföljningar som gjorts av Hälso- och sjukvårdsavdelningen kommer att öppnas för att utvärdera om de föreslagna åtgärderna genomförts.

4.1.3. Regionstyrelsens bedömning av genomförd uppföljning

Samlad återrapportering¹⁶ för 2021 avseende uppföljning av privata utförare har sammanställts för Fastighets- och servicenämnden, Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden, Sjukhusstyrelsen och Vårdstyrelsen. Regionstyrelsen gör bedömningen att den verksamhet som är upphandlad är av mycket olika karaktär och omfattar verksamhet och tjänster inom en rad områden. Bedömning görs att det handlar om verksamhet som allmänheten dels är direkt berörd av och dels verksamhet som mer indirekt berör Region Uppsalas brukare, patienter och kunder.

Regionstyrelsen bedömer att återrapporteringen visar att löpande uppföljning och kontroll av privata utförare har genomförts under 2021 inom berörda styrelser/nämnders ansvarområden. I underlag som regionstyrelsen tagit del av redogörs för olika metoder och tillvägagångssätt för kontroll och uppföljning samt hantering av påvisade brister. Det handlar exempelvis om kontroll av de upphandlade företagen samt avstämning av leverans mot uppställda krav i gällande avtal. Uppföljningsmöten och dialogmöten förekommer också i syfte att komma till rätta med eventuella avvikelser och främja förbättringsarbete. Den samlade återrapporteringen redogör i stort för att avtalsefterlevnaden i huvudsak fungerat väl. Regionstyrelsen bedömer att på det hela taget förefaller brister i leverans ha åtgärdats och inte ha påverkat verksamheten eller allmänheten i nämnvärd omfattning.

4.1.4. Bedömning och rekommendation

Helseplan bedömer att

¹⁶ Samlad återrapportering avseende uppföljning av privata utförare 2021. *Region Uppsala*. 2022-02-14. DNR. RS2022-00115-2

- Ansvarsfördelningen för uppföljningsprocessens samtliga faser är tydlig. Ansvar fastställs bland annat i *Upphandlingspolicy* och *Riktlinjer för hållbar upphandling inom Region Uppsala* för samtliga av regionens verksamheter.
- Region Uppsala säkerställer att avtalen efterlevs av regionens leverantörer genom systematisk och kontinuerlig uppföljning. *Plan för uppföljning* fastställs av regionfullmäktige inför varje mandatperiod (fyra år) och omfattar verksamheter som tydligt riktar sig till, rör invånarna och innefattar både helt och delvis upphandlade verksamheter. *Program för uppföljning* säkerställer vidare mål, riktlinjer och arbetsmetoder för uppföljning samt återrapportering till fullmäktige.
- Kontrollen av inlämnade uppgifter om utförda tjänster som delvis tillräcklig. Inom ramen för granskningen har det inte framkommit att det finns en systematisk kontroll som säkerställer att uppgifter har lämnats av privata utförare. Inte heller att det finns en systematisk kontroll som säkerställer att de uppgifter som har lämnats in är tillräckliga, motsvarar vad som efterfrågats eller är ändamålsenliga. Vilka uppgifter om utförda tjänster som ska lämnas in fastställs i varje avtal och ansvaret för att följa upp inlämning av uppgifter tillfaller avtalsansvarig vid ansvarig förvaltning. Inom ramen för granskningen har det inte framkommit att inlämning av uppgifter eller uppgifternas art innefattas i en internkontrollprocess eller liknande. Det ska dock beaktas att det inom ramen för granskningen inte har framkommit att det finns eller har upptäckts brister inom processen avseende inlämnande av uppgifter av privata utförare eller dess kontroll.
- Den uppföljning som görs av privata utförare är ändamålsenlig. Uppföljning av privata utförare fastställs i styrande dokument och riktlinjer med syfte, ansvar och frekvens av rapportering. Uppföljning som genomförts under 2021 har kunnat granskas inom ramen för granskningen och Helseplan gör samma bedömning som regionstyrelsen att löpande uppföljning och kontroll av privata utförare har genomförts under 2021 inom berörda styrelser/nämnders ansvarområden. Uppföljning bedöms ha skett i enlighet med vad som fastställts i *Plan för uppföljning*, bland annat genom dialog- och uppföljningsmöten samt att verksamheten lever upp till gällande krav i avtal, överenskommelser, lagar och regler.

Helseplan rekommenderar Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen och Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden att

- säkerställa att en struktur finns inom ansvariga nämnder och styrelser för att garantera att de uppgifter som privata utförare ska lämna också lämnas in till berörd verksamhet vid Regionen, både i form av art och innehåll. Det är utifrån regionens uppföljningsplikt (kommunallagen 2017:725, 10 kap 8 §) av vikt att regionen delges den information som krävs för att de ska ha tillräcklig insyn i verksamhet som utförs av annan huvudman än regionen själv.

4.2. Risker och riskhantering

Detta avsnitt besvarar revisionsfrågorna "Finns risk att utbetalningar av ersättningar sker utan tillräcklig kontroll?" och "Genomförs risk- och konsekvensanalyser inför upphandling, som tydliggör hur det kommande avtalet kommer att säkerställa kvalitet och kostnad samt rutiner för uppföljning?"

4.2.1. Intern kontroll

Region Uppsala har tagit fram regler¹⁷ för att verkställa attestering innan utbetalning kan ske. Reglerna gäller likväl för regionens interna ekonomiska transaktion samt för övriga verifikationer. *Attestreglerna* fastställer att regionens styrelser och nämnder är ansvariga för den interna kontrollen inom respektive ansvarsområde vilket bland annat innebär ansvar för tillämpning av attestregler. Förvaltningschef eller motsvarande ansvarar närmast gentemot respektive styrelse eller nämnd för den interna kontrollen och tillser därmed att attestregler följs. Utbetalningar ska enligt *attestregler* attesteras av två personer: en mottagarattestant och en beslutsattestant. Mottagarattestanten intygar följande:

- Leverans är fullgjord/tjänsten är utförd (prestation är fullgjord)
- Kvantitet och kvalitet stämmer med beställningen
- Fakturan/motsvarande stämmer i pris och summering.

Bestlutsattestanten intygar att

- utbetalningen har täckning i budget/avtal eller giltiga bestämmelser/styrelse eller nämndbeslut
- beställning har skett av behörig person
- kontering har skett på ett riktigt sätt
- utbetalning kan göras
- leverantör och betalningsmottagare (plusgiro/bankgiro/motsvarande) stämmer
- momsberäkning stämmer
- fakturan/motsvarande uppfyller kraven på verifikation och leverantörsfaktura

Beslutsattestanten ansvarar för att mottagarattestanten fullgjort sitt kontrolluppdrag på ett korrekt sätt.

Attestregler fastställer vidare att regionstyrelsen ska utfärda generella tillämpningsanvisningar avseende rutiner för intern kontroll till de lokala styrelserna/nämnderna gällande ansvar för tillämpning av attestregler. Respektive styrelse/nämnd får inom ramen för dessa regler och Regionstyrelsens tillämpningsanvisningar utforma lokalt motiverade kompletterande tillämpningsanvisningar.

Vid intervjuer framhävs att utbetalningsrutiner till leverantörer innefattar dubbel signering i enlighet med attestregler. Dubbel signering beskrivs ge regionen en utökad kontroll över att varje utbetalning är korrekt eftersom varje verifikation kontrolleras två gånger innan utbetalning kan genomföras.

Vidare framkommer vid intervjuer att utbetalningssystemet styrs av behörigheter som baseras på arbetsuppgifter, ansvar och även beloppsgränser. En beloppsgräns som finns inlagd i utbetalningsprocessen är att varje faktura som överstiger ett prisbasbelopp även signeras av ekonomichef inom förvaltningen i fråga. Utbildning ges till medarbetare innan behörigheter delas ut enligt intervjuade. Det framhävs även vid intervjuer att det finns rutinbeskrivningar för hantering av inköp överstigande prisbasbelopp men dessa har inte granskats inom ramen för

¹⁷ Attestregler för Region Uppsala. *Region Uppsala*. Ej daterad. DOCPlus-ID: DOCPlusSTYR-15537

granskningen. Attestregister fastställer attestanter för vardera styrelse/nämnden där ansvar, beskrivning, användar-id och namn framgår. För förvaltningen Trafik och samhälle fastställs att utbetalningsattest gällande tre leverantörer ska undertecknas av särskild utvald medarbetare samt maxbelopp.

Användarmanual för Agresso för elektronisk fakturahantering avseende både mottagarattest och beslutsattest finns framtagen för samtliga styrelser/nämnder och dess förvaltningar. Förvaltning för Trafik och samhälle har rutinbeskrivning framtagen för utbetalningar avseende reglering SL-biljetter, UL/XT-biljetter Atries, Keolis och Mohlins.

4.2.2. Risk- och konsekvensanalyser

Vid intervjuer framkommer att det genomförs risk- och konsekvensanalyser inom Region Uppsala. Det har inom ramen för granskningen inte framkommit att det finns kontrollfunktioner som säkerställer att risk- och konsekvensanalyser genomförs när det bedöms berättigat. Det beskrivs vid intervjuer att risk- och konsekvensanalyser görs inom bland annat personuppgiftshantering, förändrade arbetssätt och arbetsmiljöperspektivet. Det beskrivs vidare vid intervjuer att i rutiner för upphandling ska det återfinnas beskrivning av att risk- och konsekvensanalys ska genomföras inför en upphandling. Dessa rutiner har inte granskats inom ramen för granskningen. Både förvaltning och upphandlingsenheten genomför enligt uppgift risk- och konsekvensanalyser men hur det görs varierar beroende på upphandlingens art. Det framhävs att ansvaret att en risk- och konsekvensanalys genomförs tillfaller förvaltningen i fråga men det har inom ramen för granskningen inte framkommit att ett sådant ansvar är fastställt.

4.2.3. Bedömning och rekommendation

Helseplan bedömer att

- Det finns en mycket låg risk att utbetalningar av ersättningar sker utan tillräcklig kontroll. Inom ramen för granskningen har det framkommit det finns framtagna rutiner för attestering som fastställer att fakturor och utbetalningar godkänns med dubbelsignering, att två medarbetare oberoende av varandra attesterar en faktura innan den kan bli utbetald. Attestregler fastställer ansvar av vardera mottagarattestanten och beslutsattestanten, vilket innefattar att intyga att leverans är fullgjord, och att kvantitet och kvalitet stämmer med beställning. Vidare styrs attesteringar av systembehörigheter som ges utifrån fastställd delegering. Vid utbetalning överstigande ett prisbasbelopp attesteras även faktura av ekonomichef vid ansvarig förvaltning. Därmed bedöms att risk för att felaktig utbetalning sker är mycket låg.
- Det finns en risk att utbetalningar av ersättningar kan ske på felaktig basis utifrån att kontroll av inlämnade uppgifter bedöms som delvis tillräcklig. Helseplan bedömer att det teoretiskt kan ske en utbetalning till en leverantör som inte till fullo levererat efterfrågade uppgifter eller hanterar en verksamhet som inte till 100 procent överensstämmer med vad som fastställts i avtal. Detta då det inom ramen för granskningen har framkommit att det saknas en strukturell kontroll som säkerställer att inlämnade uppgifter av privata utförare till är fyllest. Kontroll av inlämnade uppgifter sker av avtalsansvarig vilket det inom ramen för granskningen inte har framkommit ska ha brutit i sitt arbete. Det saknas dock struktur som fastställer att dessa medarbetare

har genomfört betryggande kontroll, eller dokumentation som fastställer att kontroll har genomförts.

- Det genomförs risk- och konsekvensanalyser inför upphandling som tydliggör hur det kommande avtalet kommer att säkerställa kvalitet och kostnad samt rutiner för uppföljning. Helseplan bedömer dock att det saknas internkontrollstrukturer som säkerställer att risk- och konsekvensanalyser genomförs när det är befogat. Vidare bedömer Helseplan att det i fastställda styrande dokument och riktlinjer saknas distinkt rekommendation att risk- och konsekvensanalys ska genomföras, i vilka former och när det bedöms motiverat.

Helseplan rekommenderar Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen och Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden att

- säkerställa att en struktur fastställs inom regionen för att garantera att risk- och konsekvensanalyser genomförs när det är befogat. Detta innefattar att säkerställa att det finns dokumenterad rutin för genomförande av risk- och konsekvensanalys samt tydlig riktlinje som fastställer när det ska bedömas behövas. Detta innebär att det även behöver finnas en struktur för dokumentation avseende behov, bedömning och genomförande. Vidare rekommenderas att säkerställa att internkontrollprocessen även innefattar kontroll avseende om risk- och konsekvensanalys har genomförts när det funnits behov, som kan kontrolleras gentemot dokumentation.

4.3. Registeranalys och stickprov

Registeranalys har genomförts av aktiva avtal med privata utförare under tidsperioden 2021–2022 för berörda nämnder och styrelser. Registeranalysen har gett kännedom om vilka avtal som respektive förvaltning har tilldelat och som är pågående under vald tidsperiod. Data har samlats in från Region Uppsalas avtalsdatabas. Avtal har sorterats på lagrum, längd på avtalet, ansvarig nämnd/styrelse och vilken form av verksamhet som den privata utföraren tillhandahåller.

Stickprov har genomförts av totalt 15 avtal inom de tre lagrummen LOU, LUF och LOV. Dessa avtal har valts ut slumpmässigt och har granskats på basis av följande punkter:

- Ansvarig nämnd/styrelse
- Leverantör
- Typ av tjänst
- Volym
- Kostnad
- Lagrum
- Längd på avtalet.

Vidare har uppföljning skett avseende hur uppföljning regleras i avtalen och hur väl det överensstämmer med vad som fastställts i styrande dokument såsom riktlinjer och rutiner för uppföljning. Vidare har genomförd uppföljning och dess dokumentation stämts av gentemot vad som specificerats i avtalet i fråga.

Resultatet av stickprovet ses i tabell 1 nedan. Stickprovet visar att uppföljning specificeras i majoriteten av avtalen. För ett avtal saknas direkt hänvisning till uppföljning men hänvisning ges till förfrågningsunderlaget, vilket bedöms ok. Stickprovet visar att genomförd uppföljning har skett i enlighet med vad som specificerats i avtalen. Vidare bedöms att formuleringar för uppföljning i avtalen överensstämmer med vad som fastställs i styrande dokument.

Tabell 1: Resultat av stickprov avseende avtal och dess uppföljning.

Avtal	Uppföljning specificeras i avtal	Har uppföljning genomförts i enlighet med avtalet	Har uppföljning genomförts i enlighet med styrande dokument
1	Ja	Ja	Ja
2	Ja	Ja	Ja
3	Ja	Ja	Ja
4	Ja	Ja	Ja
5	Ja	Ja	Ja
6	Nej men hänvisning görs till förfrågningsunderlag.	Ja	Ja
7	Ja	Ja	Ja
8	Ja	Ja	Ja
9	Ja	Ja	Ja
10	Ja	Ja	Ja
11	Ja	Ja	Ja
12	Ja	Ja	Ja
13	Ja	Ja	Ja
14	Ja	Ja	Ja
15	Ja	Ja	Ja

4.3.1. Bedömning och rekommendation

Helseplan bedömer att stickprovet har kunnat genomföras utan väsentlig anmärkning.

Helseplan rekommenderar att Sjukhusstyrelsen, Vårdstyrelsen och Trafik- och samhällsutvecklingsnämnden säkerställer att riktlinje för upprättande av avtal innefattar tydlig hänvisning till hur uppföljning ska genomföras. Helseplan rekommenderar att komplettera rådande internkontrollprocess med kontroll av avtal innan de fastställs avseende dess innehåll i jämförelse med vad som fastställts i riktlinjer. Vidare rekommenderar Helseplan att egenkontroll inom vardera förvaltningen tas fram för att säkerställa att ingångna avtal efterlever upprättade riktlinjer avseende uppföljning. Även om ingånget avtal inte kan revideras i efterhand kan kontroll och dess resultat leda till ökad efterlevnad till riktlinjer.

5. Sammanfattande bedömning

Helseplan bedömer att uppföljningen av ingångna avtal med leverantörer är tillfyllest.

Granskningen har visat att ansvarsfördelningen för uppföljningsprocessens samtliga faser är tydlig och att ansvar fastställs i styrande dokument. Granskningen visar vidare att Region Uppsala har säkerställt uppföljning av avtal genom kontinuerlig och systematisk uppföljning. Helseplan bedömer efter genomförd granskning av den uppföljning som genomförs av privata leverantörer är ändamålsenlig och i enlighet med fastställda styrande dokument. Granskningen visar att det görs risk- och konsekvensanalyser inför upphandling för att säkerställa kvalitet och kostnad samt rutiner för uppföljning. Inom ramen för granskningen bedömer Helseplan dock att det saknas internkontrollstrukturer som säkerställer att risk- och konsekvensanalyser genomförs när det är befogat. Vidare bedömer Helseplan att det i fastställda styrande dokument och riktlinjer saknas distinkt rekommendation att risk- och konsekvensanalys ska genomföras, i vilka former och när det bedöms motiverat.

Helseplan bedömer att kontrollen av inlämnade uppgifter om utförda tjänster som delvis tillräcklig. Inom ramen för granskningen har det inte framkommit att det finns en systematisk kontroll som säkerställer att uppgifter har lämnats av privata utförare. Det har inte framkommit att det finns en systematisk kontroll som säkerställer att de uppgifter som har lämnats in är tillräckliga, motsvarar vad som efterfrågats eller är ändamålsenliga. Vilka uppgifter om utförda tjänster som ska lämnas in fastställs i varje avtal och ansvaret för att följa upp inlämning av uppgifter tillfaller avtalsansvarig vid respektive förvaltning. Inom ramen för granskningen har det inte framkommit att inlämning av uppgifter eller uppgifternas art innefattas i en internkontrollprocess eller liknande. Det ska dock beaktas att det inom ramen för granskningen inte har framkommit att det finns eller har upptäckts brister inom processen avseende inlämnande av uppgifter av privata utförare eller dess kontroll.

Helseplan bedömer att det finns en mycket låg risk att utbetalningar av ersättningar sker utan tillräcklig kontroll. Granskningen visar att risk för att felaktig utbetalning sker är mycket låg, men att det finns en risk för att utbetalningar av ersättningar kan ske på felaktig basis utifrån att kontroll av inlämnade uppgifter bedöms som delvis tillräcklig. Helseplan bedömer att det teoretiskt kan ske en utbetalning till en leverantör som inte till fullo levererat efterfrågade uppgifter eller hanterar en verksamhet som inte till 100 procent överensstämmer med vad som fastställts i avtal. Detta då det inom ramen för granskningen har framkommit att det saknas en strukturell kontroll som säkerställer att inlämnade uppgifter av privata utförare till fyllest. Ansvaret för att intyga att kvantitet och kvalitet stämmer med bestämningen, och att leverans är fullgjord / tjänsten är utförd tillfaller mottagarattestanten av fakturan inför utbetalning. Kontroll av inlämnade uppgifter sker av avtalsansvarig vilket det inom ramen för granskningen inte har framkommit ska ha brustit i sitt arbete. Det saknas dock struktur som fastställer att dessa medarbetare har genomfört betryggande kontroll, eller dokumentation som fastställer att kontroll har genomförts.