HANDLÄGGARE

DATUM
2018-10-16

DIARIENUMMER
LS-LED18-2532-2

§ 158/18 Svar från landstingsstyrelsen på revisorernas granskning av rätt intäkter

Diarienummer: LS-LED18-2532

Behandlat av	Mötesdatum	Ärendenr
1 Landstingsstyrelsen	2018-10-16	§ 158/18

Landstingsstyrelsen beslut

Svar till revisorernas gällande granskning av rätt intäkter godkänns.

Proposition

Ordföranden Monica Johansson (S) ställer förvaltningens förslag under proposition och finner att det bifalls.

Ärendet

Landstinget Sörmlands revisionskontor har genomfört en granskning av hantering av huvuddelen av landstingets intäkter. Syftet är att bedöma om landstinget säkerställer att de intäkter kommer in som man har rätt till och att hanteringen är ändamålsenlig och bedrivs med god intern styrning och kontroll.

Bedömningen är att landstingsstyrelsen, primärvårdsnämnden och nämnden för kultur, utbildning och friluftsverksamhet säkerställer att hantering av intäkterna är ändamålsenliga och bedrivs med tillfredsställande intern styrning och kontroll. Efter granskningen lämnar revisionen nedanstående rekommendationer för det fortsatta arbetet kring de granskade intäkterna:

- Färdigställ skriftliga rutiner och uppdateringar som påbörjats snarast. Där skriftliga rutiner saknas behöver de tas fram bl.a. för att minska sårbarheten vid eventuella personalförändringar.
- Säkerställ att patientärenden hanteras enligt de skriftliga rutinerna i journalsystemet, så att patientsäkerheten garanteras och att samtliga intäkter för såld utomlänsvård och bidrag från Migrationsverket kommer landstinget tillgodo.
- Tydliggör samtliga delar av den ekonomiska hanteringen för riktade statsbidrag så att tillämpningen blir likartad och konsekvent i hela organisationen.

- Se över delegationsordningarna så att det tydligt framgår vad som gäller kring riktade statsbidrag.

Revisorerna önskar få ett gemensamt yttrande från landstinget.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2018-09-06
Rätt intäkter, Granskningsrapport med missiv

Beslutet expedieras till

Revisionen
Akten

LANDSTINGET SÖRMLAND

HANDLÄGGARE
Johanna Öjert
Ekonomistaben

DATUM
2018-09-06

DIARIENUMMER
LS-LED18-2532-1

ÄRENDEGÅNG
Landstingsstyrelsen

MÖTESDATUM
2018-10-16

Svar från landstingsstyrelsen på revisorernas granskning av rätt intäkter

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen beslut

Svar till revisorernas gällande granskning av rätt intäkter godkänns.

Ärendet

Landstinget Sörmlands revisionskontor har genomfört en granskning av hantering av huvuddelen av landstingets intäkter. Syftet är att bedöma om landstinget säkerställer att de intäkter kommer in som man har rätt till och att hanteringen är ändamålsenlig och bedrivs med god intern styrning och kontroll.

Bedömningen är att landstingsstyrelsen, primärvårdsnämnden och nämnden för kultur, utbildning och friluftsverksamhet säkerställer att hantering av intäkterna är ändamålsenliga och bedrivs med tillfredsställande intern styrning och kontroll. Efter granskningen lämnar revisionen nedanstående rekommendationer för det fortsatta arbetet kring de granskade intäkterna:

- Färdigställ skriftliga rutiner och uppdateringar som påbörjats snarast. Där skriftliga rutiner saknas behöver de tas fram bl.a. för att minska sårbarheten vid eventuella personalförändringar.
- Säkerställ att patientärenden hanteras enligt de skriftliga rutinerna i journalsystemet, så att patientsäkerheten garanteras och att samtliga intäkter för såld utomlänsvård och bidrag från Migrationsverket kommer landstinget tillgodo.
- Tydliggör samtliga delar av den ekonomiska hanteringen för riktade statsbidrag så att tillämpningen blir likartad och konsekvent i hela organisationen.
- Se över delegationsordningarna så att det tydligt framgår vad som gäller kring riktade statsbidrag.

Revisorerna önskar få ett gemensamt yttrande från landstinget.

HANDLÄGGARE
Johanna Öjert
Ekonomistaben

DATUM
2018-09-06

DIARIENUMMER
LS-LED18-2532-1

Ärendefördjupning

SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATSBIDRAG

Bedömningen är att hanteringen är ändamålsenlig. För att stärka den interna kontrollen rekommenderar revisorerna att rutinen skrivs ned för att minska sårbarheten vid eventuella personalförändringar.

I det ledningssystem som byggs upp inom landstinget finns ett krav på dokumenterade rutiner. Ett arbete pågår inom flera områden med att publicera befintliga rutiner och dokumentera rutiner där så inte är gjort. Rutinen för skatteintäkter och generella statsbidrag ska förtydligas och publiceras under hösten.

SÅLD UTOMLÄNSVÅRD

Bedömningen är att hanteringen är ändamålsenlig men att det finns risker som gör att Landstinget Sörmland kan gå miste om intäkter man har rätt till och att patientsäkerheten riskerar att inte uppfyllas fullt ut.

Beskrivningen av processen för såld vård fångar väldigt bra, de fallgropar som finns och de rekommendationer som ges är under utveckling. Hela processen ses över och dokumenteras som en del i det nationella arbetet för utomregionala ersättningar. Justeringar kommer att göras successivt under året.

RIKTADE STATSBIDRAG

Den samlade bedömningen är att arbetet med riktade statsbidrag utvecklats de senaste åren och att hanteringen till stora delar fungerar. Uppfattningen är att det inte föreligger någon risk att landstinget skulle kunna gå miste om intäkter av riktade statsbidrag.

Landstinget har under de senaste åren arbetat med att få en mer enhetlig hantering av riktade statsbidrag som är många till antalet. Inriktningen har varit att framförallt fånga de större statsbidragen som är av storleksordningen 10 mnkr eller mer. Vad gäller riktade statsbidrag så är de olika konstruerade vilket inte alltid gör en enhetlig hantering att föredra. Vissa statsbidrag är aviserade redan då budgeten beslutas medan andra nya möjligheter att söka medel uppkommer under året. Vissa statsbidrag ska återbetalas när medel ej använts inom angivet område medan andra har mer en generell karaktär.

Rutinen för de riktade statsbidragen ska färdigställas under året.

HANDLÄGGARE
Johanna Öjert
Ekonomistaben

DATUM
2018-09-06

DIARIENUMMER
LS-LED18-2532-1

BIDRAG FRÅN MIGRATIONSVERKET

Bedömningen är att bidrag från Migrationsverket hanteras ändamålsenligt. Rimligheten kontrolleras och stäms av för schablonersättning som betalas ut. Uppbokning sker månatligen av bidrag eftersom schablonersättningen betalas ut kvartalsvis i efterhand. Återkoppling ges till verksamheter då fel i journalregistreringen upptäcks.

Asyl - och migranthälsan har köpt in IT-stödet Vera Asyl. Med Vera Asyl kommer det att bli enklare att kunna administrera kallelser till hälsoundersökningar, inskrivningssamtal på BVC och tandvårdskontroller för barn. Det ska också bli lättare att hantera underlag för fakturor till Migrationsverket.

Vera Asyl installeras under hösten 2018 och beräknas vara helt i drift omkring årsskiftet 2018/2019. Vera Asyl Ansökan sammanställer ansökningar om ersättning från Migrationsverket som enkelt kan skrivas ut direkt från systemet och skickas in. Systemet hanterar Migrationsverkets ersättningar för personer med varaktig vård, kostnadskrävande vård, hälsoundersökningar samt ansökan för förvarstagna.

Rutin för att återsökta bidrag för personer som har permanent uppehållstillstånd kommer i samband med att Vera Asyl införs.

I dagsläget har landstinget inte unika intäktskonton/aktiviteter för att särskilja schablonersättning från bidrag som återsöks. Dessa går att härleda på annat sätt i ekonomisystemet och vad gäller schablonersättningen så rör det sig endast om fyra transaktioner om året.

Att dokumentera vår process är en god idé och det låter sig nog göras ganska snabbt. Det vi gör är att månatligen ersätta migranthälsan med en bokföringsorder, boka upp statsbidraget vid bryt och bokslut (i dialog med migranthälsan) samt att under innevarande år göra prognoser, också det efter kontakt med migrant hälsan.

EU-BIDRAG

Revisorernas bedömning är att hanteringen är ändamålsenlig men att det finns risker att periodiseringen inte sker på rätt sätt i driftsredovisningen.

EU-stöden avser främst växtodling, nöt- och mjölkproduktion. EU-stödet är ett stöd som alla lantbrukare kan söka. Det söks av enhetschef med stöd av Hushållningssällskapet.

Nämnden för Kultur, utbildning och friluftsverksamhet har undersökt hur de påtalade avvikelserna har uppkommit och har även vidtagit åtgärder i form av information till berörda medarbetare. En kort rutin angående EU-stödens ansökningar och kontroll av inbetalningar inklusive periodisering utarbetas under året.

HANDLÄGGARE
Johanna Öjert
Ekonomistaben

DATUM
2018-09-06

DIARIENUMMER
LS-LED18-2532-1

Beslutsunderlag

Rätt intäkter, Granskningsrapport med missiv

Beslutet expedieras till

Revisionen
Akten