

2019-01-21

Till  
Regionfullmäktige

För kännedom  
Styrelse/nämnder

### Köpt vård

Region Gävleborg har under flera år haft höga kostnader för köpt vård och detta har angetts som en av orsakerna till att hälso- och sjukvårdsnämnden redovisat ett underskott. Revisorerna har med utgångspunkt i detta och utifrån genomförd riskanalys genomfört en granskning på området.

Granskningsresultatet har bedömts utifrån skalan ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt” och den sammanfattande bedömningen är att

- ***hälso- och sjukvårdsnämnden i begränsad utsträckning har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende köpt vård och***
- ***i begränsad utsträckning bedriver en ändamålsenlig verksamhet med utgångspunkt i analyser om vilken vård som ska köpas.***

Den sammanfattande bedömningen baseras på en sammanvägning av bedömningarna för ett antal kontrollmål i granskningen. Vi kan bland annat konstatera att åtgärder behöver vidtas för att säkerställa en tillräcklig intern kontroll och en ändamålsenlig planering och uppföljning av den köpta vården. Flertalet av de brister som uppmärksammats i granskningen har också identifierats av verksamheten och vissa åtgärder har vidtagits för att skapa förbättrade förutsättningar inför 2019.

Utifrån granskningens resultat är våra rekommendationer att hälso- och sjukvårdsnämnden bör:

- fortsätta utveckla budget- och planeringsprocessen för att säkerställa att budget för köpt vård baseras på prognoser avseende bland annat produktion, kapacitet och bedömt behov av högspecialiserad vård.
- säkerställa att det finns fungerande rutiner och förutsättningar i form av kompetens och IT-stöd för kontroll av fakturor avseende köpt vård.
- säkerställa att avtal efterlevs och att merkostnader bekostas av annan vårdgivare om avtal ger uttryck för det.
- utveckla uppföljning av köpt vård så att det är möjligt att härleda om eventuella avvikelser mot planer och budget beror på förändringar i behov av exempelvis högspecialiserad vård, akutvård, outsourcad vård, respektive vård enligt vårdgarantin.

Svar på ovanstående bör återkopplas till Regionfullmäktige i maj 2019.

Gävle 2019-01-21

För Region Gävleborgs revisorer



Lennart Nygren  
Ordförande



Sture Sandberg  
Vice ordförande