

**För kännedom**  
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

## **Revisionsrapport ”Granskning av tillförlitligheten i system och rutiner avseende kundfaktureringsrutiner”**

PwC har på vårt uppdrag granskat regionens hantering av sin kundfaktureringsrutiner.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionstyrelsens interna kontroll i samband med kundfaktureringsrutiner är tillräcklig.

I granskningen har dokumentstudier och intervjuer genomförts vid ett urval av regionens verksamheter. Granskningen har begränsats till inomlänsvård och verifiering har bland annat gjorts genom stickprov av kundfaktureringsrutiner under 2017.

**Vår sammanfattade revisionella bedömning är att regionstyrelsens interna kontroll inom området till övervägande del är tillräcklig.**

Vår bedömning baseras på följande:

- Regionens regler och rutiner för faktureringsrutiner är i stort ändamålsenliga.
- Det finns system ute i verksamheterna som säkerställer att alla utförda tjänster/produkter som skrivs in i verksamhetssystemen blir fakturerade, att faktureringsrutiner baseras på överenskomna villkor och att upprättade faktureringsrutiner överensstämmer med underlag. Vidare bedöms faktureringsrutiner ske utan dröjsmål och att betalningsbevakning och kravrutin fungerar.
- De granskade verksamheterna inom regionen har till övervägande del säkerställt att känsliga patientuppgifter hanteras på ett ändamålsenligt sätt i samband med kundfaktureringsrutiner.

För att utveckla området bör följande rekommendation prioriteras:


- Kontroller som säkerställer att tjänster som utförs men inte registreras i verksamhetssystem också faktureras, exempelvis intyg som skrivs ut men inte alltid föranleder faktureringsrutiner. Detta i syfte att tillse att alla tjänster faktureras och att alla patienter behandlas på jämlikt sätt.

Vi ser positivt på att Region Norrbotten fortsätter arbetet med att utveckla sekretessarbetet för patientkontorets administratörer avseende vilken information som

kan lämnas ut vid inkommande samtal till från exempelvis anhöriga.

Revisorerna överlämnar härmed denna skrivelse för kännedom och yttrande. Yttrande från regionstyrelsen önskas senast den 15 januari 2018.

Med vänlig hälsning



Marita Björkman-Forsman  
Revisionens ordförande



Ulf Kero  
Förtroendevald revisor

**Bilaga:** Revisionsrapport ”Granskning av tillförlitligheten i system och rutiner avseende kundfakturering”, november 2017