

Uppföljning av internkontrollplan 2020

Dnr 00200-2021

Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar godkänna uppföljning av internkontrollplan 2020.

Sammanfattning

Uppföljning av Regionstyrelsens internkontrollplan 2020 visar att egenkontrollen inom områdena legitimationskontroller och attest av personliga kostnader är tillfredsställande. För att uppnå ökad följsamhet till lönesamråd planeras förändrade rutiner där alla anställningsbevis fortsättningsvis beställs via anställningsguiden vilket avsevärt skulle minska risken för avvikelser mot lönesamråd. Internkontrollen visar att diarieföringen i Region Norrbotten är tillfredsställande. Planerad internkontroll av mutor och korruption har inte kunnat utföras visselblåsartjänsten inte tagits i bruk under året.

Ärendet

Syftet med intern kontroll är att främja en fungerande ledning av Region Norrbottens verksamhet genom att förebygga och hantera risker, dra fördelar av möjligheter och starka sidor, kontinuerligt utveckla verksamheten samt utvärdera verksamhetens resultat. Intern kontroll är en del av regionens verksamhets- och ekonomistyrning.

Nedan redovisas en uppföljning de regionövergripande internkontrollmoment som regionstyrelsen beslutat om i oktober 2019. I uppföljningen redovisas resultaten av genomförda internkontrollmoment samt de eventuella förbättringsåtgärder som vidtagits eller planeras.

Följsamhet till lönesamråd

Region Norrbotten eftersträvar en enhetlig och korrekt lönestruktur. Lönesamråd mellan anställande chef och HR ska genomföras vid alla anställningar. Intern kontroll har gjorts av om lönesamråd har genomförts och om resultat av genomförda lönesamråd har följts.

Bemanningsenheten kontrollerar löpande vid inkomna ärenden via anställningsguiden om lönesamråd genomförts eller att samråd inte följts. Vid större avvikelser skickas ärende till HR Team lön som kontaktar berörd chef. Internkontroll har också utförts av HR Team lön som manuellt har jämfört genomförda samråd 2020 med aktuell lön i HR-systemet.

Resultatet av internkontrollen visar att utav totalt 3 000 genomförda lönesamråd under 2020 har 140 avvikelser påträffats. Det är på samma nivå som under 2019 medan avvikelserna var betydligt större under 2018. Avvikelsena består i att det löpande finns chefer som sätter lön utan lönesamråd alternativt inte följer lönesamrådet. Det finns också brister i rutinerna för uppföljning i HR-systemet.

Det finns i dagsläget fler olika sätt för cheferna att upprätta anställningsavtal. Cheferna kan göra egna avtal i HR-systemet men också skriva in uppgifterna i chefsguiden för att få stöd från HR. Det finns också möjlighet att göra intermittenta anställningar med hjälp av blankett på Insidan. Internkontrollen har också visat att det finns äldre intermittenta anställningar med för höga timlöner som inte upptäckts förrän någon gör ett nytt avtal.

Beslut om åtgärd:

Alla anställningsbevis ska fortsättningsvis beställas via anställningsguiden vilket avsevärt skulle minska risken för avvikelser mot lönesamråd. Egenkontroller av området ska göras löpande.

Legitimationskontroller inför anställning och återkallade legitimationer

Chefer ansvarar för att kontrollera legitimation innan anställning.

Legitimationskontroller av personal och inhyrd personal som arbetar i legitimationsyrken görs löpande genom daglig automatisk avstämning mellan Region Norrbottens HSA-katalog och Socialstyrelsens register över legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal (HOSP). Avstämningen genererar en lista på personer som arbetar inom regionen vars uppgifter om personnummer, legitimation, förskrivarrättigheter och förskrivarkod inte överensstämmer med de uppgifter som är aktuella i HOSP. HSA-ansvarig i Region Norrbotten ansvarar för att listan med eventuella avvikelser genereras, att felsökningskriterierna är korrekta samt att felregistreringar åtgärdas. Listan över eventuella avvikelser skickas automatiskt till teamet för kompetensförsörjning som var fjortonde dag och ansvarar för att följa upp avvikelser med HSA-ansvarig. Hantering av de individuella avvikelserna sker i samarbete mellan teamet för kompetensförsörjning och HSA-ansvarig.

Egenkontrollerna visar att det finns avvikelser. Det gäller bland annat anställda som inte har hunnit få sina legitimationer eller där personnummer avviker. Det har också upptäckts fall där personer blivit felaktigt inlagda i Ihsak, t ex fel yrkeskategori.

Beslut om åtgärd:

Egenkontrollerna ska fortsätta enligt upparbetad rutin.

Diariehantering

Kontroll av att diarieföringen visar att diarieföringen i Region Norrbotten är tillfredsställande. Kontroll har gjort av att utsedda registratorer finns inom regionens verksamheter samt genom regelbundna stickprov i diariet. Kontrollen har genomförts av avdelningen för ledning- och verksamhetsstöd.

Resultatet av kontrollen visar att det fortfarande saknas utsedda registratorer i vissa verksamheter. De registratorer som blivit utsedda som ansvariga för diarieföring, saknar ofta tid att fullgöra sina registratorsuppgifter då andra arbetsuppgifter prioriteras. En större utbildningsinsats påbörjades i slutet av

2019 och fortsatte i början på 2020 ända tills pandemin med Coronaviruset förhindrade fortsatta träffar, dels på grund av restriktioner och på resursbrist både inom kansliet och för registratorer i behov av utbildning.

Bristen på registratorer leder till brister inom lagefterlevnad, tillämpning av offentlighetsprincipen samt försvårad granskning. Utan fungerande registratur blir handlingar och beslut svåra att återsöka.

Beslut om åtgärd:

För att lagkrav ska uppfyllas och offentlighetsprincipen kunna tillämpas, behövs administrativa resurser för registratur och diarieföring inom alla verksamheter. En avgående registrators uppdrag inom diarieföring måste tilldelas annan registrator inom närliggande verksamhet, enligt Anvisning för registratur inom Region Norrbottens verksamheter.

Utbildningar till utsedda registratorer samt chefer kommer även fortsättningsvis erbjudas. Stickprovskontroller samt fördjupade kontroller i ärendehanteringssystemet Ciceron ska fortsätta.

Mutor och korruption

Enligt internkontrollplanen skulle redovisning av antalet inkomna anmälningar via Visselblåsarfunktionen redovisas. Visselblåsartjänsten har dock inte tagits i bruk varför ett resultat inte kan redovisas.

Attest av personliga kostnader

Alla personliga utgifter ska attesteras av överordnad. Det strider mot regionens regelverk att beslutsattestera egna kostnader, som exempelvis representation där attestanten själv deltagit.

Internkontrollen har utförts av redovisningsenheten på Administrativt stöd och utveckling. Stickprovskontroll har gjorts på fakturor med utbetalningsdatum under september månad 2020, på de konton i kodplanen som avser representation och gåvor. För de 300 fakturor som kontrollerades har inga avvikelser från regionens regelverk hittats.

Redovisningsenheten gör också löpande egenkontroller av samtliga redovisade kostnader för representation och gåvor mot regionens regelverk och skattelagstiftning. Vid dessa kontroller förekommer att deltagarlistor för representation saknas vilket är ett krav enligt regionens regelverk.

Beslut om åtgärd:

Påminna regionens attestanter avseende krav på deltagarlista vid attest av representation.

Fortsätta med löpande egenkontroller av representation och gåvor.

Beslutsförslagets påverkan avseende jämställdhet

Beslutet bedöms inte ha någon påverkan på jämställdheten mellan kvinnor och män, flickor och pojkar.

Protokollsutdrag skickas till:

Ekonomi- och planeringsavdelningen, Ekonomi- och planeringsdirektör