

Kontroll av fakturor från externa vårdgivare

Uppdrag och syfte

På uppdrag av Region Skånes revisorer har BDO Consulting Group AB granskat ”Kontroll av fakturor från externa vårdgivare”. Ett övergripande syfte med granskningen har varit att ge revisorerna underlag för att bedöma om den kontroll som genomförs av externa vårdgivares fakturor är tillräcklig för att säkerställa att den ersättning som betalas ut är rätt. Granskningen har genomförts i två moment, nämligen genom att granska de kontrollåtgärder som utförs av Region Skåne och genom att granska fakturaunderlaget i form av besökslistor och journalanteckning hos ett stickprovsmässigt urval av 38 vårdgivare (29 läkare och 9 sjukgymnaster). Totalt har granskningen omfattat 1889 journaler. Kontaktperson från revisorskollegiet har varit Bo Lönnblad och projektledare från revisionskontoret har varit Jan-Åke Leijon.

Resultat av granskningen

I granskningsrapporten konstateras att det i ett antal fall fanns brister när det gällde i överensstämmelse mellan kassaregistrerat besök som underlag för fakturering och den i journalen dokumenterade vårdåtgärden. Det framkom också brister i journalanteckningarna som var av den arten att det fanns risk för patientsäkerheten. I några fall saknades journalanteckning. I granskningen har även ingått en kontroll av vårdgivarnas ekonomiska förvaltning (seriositetskontroll). Granskningen visar att det i ett antal fall finns brister i form av bl a betalningsanmärkningar och hantering av skatter och avgifter.

Vidare konstateras att Region Skåne har viss kontroll över fakturor från externa vårdgivare men att det finns flera förbättringsområden. Bland dessa nämns särskilt:

- Riktlinjer och anvisningar för vårdgivarens kassaregistreringar för utbetalning av ersättning behöver förtydligas och dialogen med vårdgivarna utvecklas för att förhindra brister och motstridiga uppgifter i fakturaunderlaget
- Den löpande uppföljningen och kontrollen är inte systematisk och baseras inte heller på en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys.

- Kriterier för vad som är väsentliga brister och betydande belopp i fråga om utbetalda ersättningar är inte tillräckligt tydliga och väl definierade för att utgöra underlag för bedömning av innehållet i fakturorna.
- Rutiner för att dokumentera konstaterade avvikelser och felaktigheter behöver förbättras för att spårbarhet ska föreligga.
- Dokumenterade rutiner för insatser vid konstaterade brister och oegentligheter saknas vad gäller t ex anmälningar till berörda myndigheter om ekonomisk brottslighet eller patientens medicinska säkerhet.
- En fortlöpande seriositetskontroll av vårdgivare som baseras på aktuella och officiella data saknas.

Rekommendationer

- Förtydliga rutiner, anvisningar och regelverk vad gäller ersättningar till externa vårdgivare.
- Utveckla en risk- och väsentlighetsanalys som underlag för uppföljning och kontroll.
- Utveckla kriterier för vad som är väsentligt ur patientsäkerhetssynpunkt och vad som är betydande belopp i ersättningssammanhang.
- Förbättra dialogen mellan Avdelningen för hälso- och sjukvård och externa vårdgivare.
- Återkoppla produktionsresultat med regelbundna dialogmöten.
- Tillgodose behov av introduktion av nya vårdgivare när avtal tecknas.
- Vidta åtgärder för att säkerställa den medicinska säkerheten där brister uppmärksammas.
- Genomför medicinska revisioner kopplade till de fakturerade vårdåtgärder som redovisas.
- Vidta adekvata åtgärder när fakturering inte överensstämmer med journalanteckningar.
- Tydliggör definitioner och följ upp avgränsningar mellan de olika besöksåtgärderna.
- Utveckla rutiner i de fall brister och felaktigheter uppmärksammas.
- De vårdgivare som i den här granskningen uppvisar brister bör bli föremål för kompletterande åtgärder från Regionens sida.