

Landstingsstyrelsen
Folkhälso- och tandvårdskottet

Folktandvårdens intäkter - uppföljning

Landstingets revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av landstingets samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har landstingets revisorer utarbetat och dokumenterat en ”Granskningsstrategi”. Baserad på granskningsstrategin gör revisorerna årligen en riskbedömning och revisionsplan. I dokumentet ”Revisionsplan 2016” har revisorerna beslutat om en uppföljning av den granskning av folktandvårdens hantering och redovisning av intäkter som genomfördes 2012.

Landstingets revisorer genomförde under verksamhetsåret 2012 en granskning av folktandvården hantering och redovisning av intäkter, utifrån det nya journalsystemet Carita. Granskningens syfte var att granska om landstingsstyrelsen har säkerställt att folktandvårdens hantering och redovisning av intäkter sker på ett ändamålsenligt och tillförlitligt sätt och i enlighet med gällande regelverk. Utifrån iakttagelserna i den granskningen har nu revisorerna genomfört en uppföljning.

Den nu aktuella granskningen har haft som utgångspunkt dels iakttagelserna och rekommendationerna i den granskning som genomfördes 2012 och dels landstingsstyrelsens svar på densamma.

- Den övergripande revisionsfrågan i uppföljningen var om landstingsstyrelsen vidtagit åtgärder med anledning av de iakttagelser och synpunkter som revisorerna framförde i den ursprungliga granskningen från 2012 samt det svar som landstingsstyrelsen tillställde revisorerna.
- Denna uppföljande granskning har visat, att folktandvårdens stab och landstingets centrala ekonomistab har tagit fram dokumentation i form av rutinbeskrivningar som ska ge vägledning i hanteringen av ekonomirutinen i Carita.

- Vår sammanfattande bedömning är således att det sedan föregående granskning vidtagits ett antal åtgärder för att stärka rutinerna kring hanteringen av patientavgifter i systemet Carita.
- En del av de frågor som ställdes i den ursprungliga granskningen kvarstår dock. Det kvarstår ett behov av att minska personberoendet i hanteringen av tandvårdens kundreskontra och att tydligare klargöra rollfördelningen mellan folktandvårdens stab och den centrala ekonomistaben.
- Vi kan i nuläget inte se något behov av en fördjupad granskning, utan vi kommer att löpande följa utvecklingen inom området, då det som noterats ovan pågår fortsatt utvecklingsarbete.

Revisorerna översänder härmed rapporten för kännedom.

Östen Högman
ordförande

Daniel Berghel
vice ordförande