

Instruks for styrets revisjonskomité i Helse Nord RHF

Vedtatt av styret i Helse Nord RHF 22.10.09

INSTRUKS FOR STYRETS REVISJONSKOMITÉ I HELSE NORD RHF

1. Formål

Revisjonskomiteens er et underutvalg av styret for Helse Nord RHF, som har til formål å styrke styrets fokus på virksomhetsstyring, tilsyn og kontroll i foretaksgruppen.

2. Organisering og sammensetning

Styret fastsetter instruks for revisjonskomiteen.

Revisjonskomiteen består av fire medlemmer som velges av og blant styrets medlemmer. Minst ett av medlemmene skal ha regnskaps- eller revisjonsfaglig kompetanse, og minst ett medlem velges blant ansattrepresentantene. Styret velger leder av revisjonskomiteen.

Revisjonskomiteens medlemmer oppnevnes med tilsvarende funksjonstid som for styremedlemmer. Nytt medlem oppnevnes hvis ett medlem trer ut av komiteen.

3. Oppgaver

Revisjonskomiteen skal:

- Føre tilsyn med at det er etablert risikostyring og internkontroll tilpasset risikoen i foretaksgruppen, som bidrar til å sikre
 - målrettet og kostnadseffektiv bruk av ressurser
 - pålitelig rapportering av økonomiske data og andre virksomhetsdata
 - etterleving av regelverk, eierkrav og øvrige kvalitetskrav inklusive etiske retningslinjer
 - tilfredsstillende oppfølging av feil og avvik rapportert fra tilsyns- og kontrollmyndigheter.
- Se etter at Helse Nord har en uavhengig og effektiv intern revisjon. Dette innebærer bl.a. følgende:
 - holde seg orientert om internrevisjonens arbeid og føre tilsyn med at dette foregår i samsvar med faglige standarder og profesjonelle krav
 - behandle forslag til plan for internrevisjon
 - godkjenne vesentlige oppgaver for internrevisjonen utenfor vedtatt revisjonsplan
 - vedta forslag til budsjett for internrevisjonen, for innarbeidelse i administrerende direktørs forslag til Helse Nord RHF's budsjett.
- Følge opp ekstern revisjons arbeid ved bl.a.:
 - å føre tilsyn med at revisjonen utføres i samsvar med faglige standarder og profesjonelle krav
 - å gjennomgå vesentlige forhold knyttet til Helse Nords årsregnskap/konsernregnskap sammen med ekstern revisor

4. Ansvar og myndighet

Revisjonskomiteen er ansvarlig for utføringen av sine oppgaver bare overfor styret i Helse Nord RHF. Styrets og det enkelte styremedlems ansvar blir ikke endret som følge av revisjonskomiteens arbeid.

Revisjonskomiteen har myndighet til å iverksette undersøkelser av alle forhold i foretaksgruppen. Alle ansatte skal gi de opplysningene og yte den bistand som revisjonskomiteen måtte be om, med forbehold om avgrensninger i lov og regelverk.

Revisjonskomiteen utfører normalt sine oppgaver ved å benytte Helse Nord RHF's internrevisjon, men kan også innhente ekstern bistand.

5. Møter

Revisjonskomiteen møter så ofte den finner det nødvendig, men minst fire ganger årlig. Komiteen utarbeider en årlig møte- og aktivitetsplan som legges fram for styret.

Ordinær behandling i revisjonskomiteen skal skje i møter. Minst to medlemmer må delta for at møtet skal være lovlig satt. Revisjonskomiteen bestemmer selv sin møteform.

Leder av internrevisjonen, eller den denne utpeker, er sekretær for revisjonskomiteen og deltar i møtene, med talerett.

Innkalling til møtene skal skje skriftlig, og sakene som skal behandles skal gå fram av innkallingen. I spesielle tilfelle kan leder av revisjonskomiteen avgjøre at innkalling kan skje muntlig.

6. Rapportering til styret

Protokoll fra møtene i revisjonskomiteen skal legges fram for styret.

Ved behov rapporterer revisjonskomiteen muntlig til styret.

Etter pålegg fra styret, og når revisjonskomiteen vurderer det som nødvendig, skal enkeltsaker rapporteres skriftlig til styret.

Revisjonskomiteen skal årlig utarbeide en rapport om arbeidet sitt og legge denne fram for styret.