

REVISJONSKOMITEENS ÅRSRAPPORT FOR 2009

1. Innledning

Ved inngangen til 2009 besto revisjonskomiteen i Helse Nord RHF av følgende medlemmer: Wenche Pedersen (leder), Inger Lise Strøm, Terje Olsen og Jens Munch-Ellingsen (fast møtende varamedlem).

Leder for revisjonskomiteen, Wenche Pedersen, gikk ut av styret og revisjonskomiteen i februar 2009. I styresak 43-2009 (Revisjonskomiteen i Helse Nord RHF – valg av nytt medlem og oppnevning av leder), ble Kari Jørgensen valgt som nytt medlem og Inger Lise Strøm ble oppnevnt som leder. I styresak 89-2009 ble revisjonskomiteens instruks endret. En av endringene gikk ut på at ordningen med fast møtende varamedlem opphørte, og at komiteen skulle bestå av fire medlemmer. Komiteens sammensetning var etter dette:

- Inger Lise Strøm (leder)
- Terje Olsen
- Kari Jørgensen
- Jens Munch-Ellingsen

2. Formål

Formålet med komiteens arbeid fremgår av pkt 1 i Instruks for revisjonskomiteen i Helse Nord RHF:

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

3. Revisjonskomiteens møter

Det er avviklet sju møter i 2009. Fem av disse var telefonmøter, de to andre møtene ble holdt i tilknytning til styremøter i Helse Nord RHF.

Leder av internrevisjonen i Helse Nord RHF, Tor Solbjørg, er sekretær for komiteen og har deltatt i alle møtene. Internrevisor Lill Jensen har deltatt i to møter, mens ny internrevisjonsmedarbeider, Hege Knoph Antonsen, har deltatt i fire møter.

4. Komiteens arbeid

Revisjonskomiteen har behandlet 34 saker i 2009. Her er en kort oversikt over de vesentligste temaene:

Vedrørende internrevisjonen i Helse Nord RHF:

- Planlegging av internrevisjonens arbeid

Revisjonskomiteen gjennomgikk og vedtok forslag til plan for internrevisjon 2009-2010 i sak 5/09. Planen ble vedtatt av styret i sak 20-2009.

Internrevisjonen har redegjort nærmere for arbeidet med prosjektene i revisjonsplanen i pkt 3 i sin årsrapport, som følger revisjonskomiteens årsrapport som vedlegg.

- Oppfølging av internrevisjonens arbeid

Internrevisjonens årsrapport for 2009 ble behandlet av revisjonskomiteen i januar 2009 og vedtatt lagt frem for styret.

Orientering fra internrevisjonen er et fast punkt på sakskartet i komiteens møter. Her blir det gjort rede for internrevisjonens arbeid og andre forhold som er interessante ut fra revisjonskomiteens ansvar og oppgaver.

En oppdatert oversikt over revisjonsrapporter og oppfølgingen av disse legges fram for revisjonskomiteen to ganger per år.

Ved utgangen av 2009 har internrevisjonen avgitt 4 rapporter for revisjonsprosjekter/delprosjekter fra 2009. Nummereringen av rapportene følger ikke kalenderåret fullt ut, og internrevisjonen vil i løpet av vinteren avgi ytterligere elleve 2009-rapporter. Revisjonskomiteen er holdt fortløpende orientert om fremdriften i prosjektene, og om rapportenes innhold og konklusjoner. For oversikt over revisjonsprosjektene for 2009 vises til pkt 3 a i internrevisjonens årsrapport for 2009 som følger revisjonskomiteens årsrapport som vedlegg.

- Internrevisjonens budsjett for 2010

Forslag til budsjett for internrevisjonen skal vedtas av revisjonskomiteen, dette ble gjort i komiteens sak 24/09. Administrerende direktør innarbeidet forslaget i RHF-budsjettet for 2010 som så ble vedtatt av styret. Revisjonskomiteen konstaterer at det gjennom dette budsjettvedtaket er lagt til rette for forutsigbarhet samt hensiktsmessig og effektiv fremdrift i internrevisjonens arbeid i 2010.

Vedrørende revisjonskomiteens eget arbeid:

- Årsrapport og møte-/aktivitetsplan

Revisjonskomiteens årsrapport for 2008 ble lagt frem for styret 12. februar 2009, som sak 6-09.

Revisjonskomiteens møte- og aktivitetsplan for 2009 ble i samsvar med instruksjonen lagt frem for styret som referatsak i mars 2009, med internrevisjonens årsrapport som vedlegg (sak 24-2009).

- Instrukser for revisjonskomiteen og internrevisjonen i Helse Nord RHF

Revisjonskomiteen gjennomgikk i møte den 24. august 2009 både sin egen og internrevisjonens instruks. Instruksenes innhold og formuleringer ble grundig drøftet. I møte 28. september (sak 19/09) vedtok revisjonskomiteen å anbefale styret å fastsette nye instruksjoner både for revisjonskomiteen og internrevisjonen. Styret behandlet og vedtok de endrede instruksene i sak 89-09 og 90-09 (22.10.2009).

Annet:

- Orientering om ekstern revisjons arbeid

John Giæver og Kai Astor Frøseth fra Ernst & Young AS deltok i revisjonskomiteens møte 15.12.2009 der de orienterte om:

- Status i revisjonsarbeidet for 2009 i foretaksgruppen.
- Revisjonsprosessen; planlegging, gjennomføring og kvalitetssikring av revisjonsarbeidet.
- Spesielle forhold i forbindelse med regnskapsavslutningen for 2009 og revisjonen av årsregnskapet.

Avslutningsvis var det en samtale/utveksling av ideer om hvordan samarbeid og kommunikasjon mellom E&Y og revisjonskomiteen/internrevisjonen kan videreutvikles.

- Helhetlig risikostyring i Helse Nord

Helse Nord RHF har i 2009 arbeidet med å utvikle og implementere et opplegg for helhetlig risikostyring i foretaksgruppen i samsvar med kravene fra Helse- og omsorgsdepartementet. Leder av internrevisjonen har bistått administrasjonen med dette, som forutsatt i plan for internrevisjon 2009/2010, og revisjonskomiteen er holdt løpende orientert om arbeidet.

5. Rapportering til styret

Som nevnt i pkt 4 ovenfor er både revisjonskomiteens rapport om arbeidet i 2008 og revisjonskomiteens møte- og aktivitetsplan for 2009 lagt frem for styret.

Protokollene fra komiteens møter er fortløpende lagt frem for styret som referatsaker.

14.01.2010

Inger Lise Strøm
Leder

Terje Olsen

Kari Jørgensen

Jens Munch-Ellingsen