

Deres ref.:

Vår ref.:
2010/558 /013

Saksbehandler/dir.tlf.:
Tor Solbjørg, 75 51 29 02

Sted/dato:
Bodø, 24.01.2011

Revisjonskomiteens årsrapport for 2010

1. Innledning

Ved inngangen til 2010 besto revisjonskomiteen i Helse Nord RHF av følgende medlemmer: Inger Lise Strøm (leder), Terje Olsen, Kari Jørgensen og Jens Munch-Ellingsen. Etter oppnevning av nytt styre i Helse Nord RHF i foretaksmøte den 25. januar 2010 var det nyoppnevning av komitémedlemmer. Styret gjenoppnevnte i sak 25-2010 de samme representantene, med Inger Lise Strøm som leder.

25. mai 2010 ble det foretatt nyvalg av ansatterepresentanter til styret i Helse Nord RHF, og Jens Munch-Ellingsen gikk ut av styret. Kari Baadstrand Sandnes ble 22. juni, i sak 76-2010, valgt til nytt medlem av revisjonskomiteen.

Komiteens sammensetning er etter dette:

- Inger Lise Strøm (leder)
- Terje Olsen
- Kari Jørgensen
- Kari Baadstrand Sandnes

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 2010. Fem av disse var telefonmøter, mens to ble holdt i tilknytning til styremøter i Helse Nord RHF.

Leder av internrevisjonen i Helse Nord RHF, Tor Solbjørg, er sekretær for komiteen og deltok i alle møtene. Internrevisor Hege Knoph Antonsen har deltatt i seks møter.

4. Komiteens arbeid

Revisjonskomiteen har behandlet 36 saker i 2010. 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 2010-2011 i sak 12/10. Planen ble vedtatt av styret i sak 50-2010, utsatt fra sak 41-2010.

Internrevisjonen har redegjort for arbeidet med prosjektene i årsplanen i pkt 3 i sin årsrapport for 2010, som følger revisjonskomiteens årsrapport som vedlegg.

I møtet 2. desember (sak 36/10) vurderte revisjonskomiteen hvilke revisjonsprosjekter som burde startes opp snarest, basert på saksnotat og orientering fra internrevisjonen. Komiteen besluttet at et prosjekt om medisinsk kodepraksis som ikke sto på internrevisjonens plan for 2010/2011, burde prioriteres. Dette på betingelse av at undersøkelsen lar seg gjennomføre som et nasjonalt prosjekt, og forutsatt at leder for internrevisjonen står inne for det endelige mandatet.

- Oppfølging av internrevisjonens arbeid

Internrevisjonens årsrapport for 2009 ble behandlet av revisjonskomiteen i januar 2010 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 2010 har internrevisjonen avgitt fem rapporter for revisjonsprosjekter/delprosjekter fra 2010. Nummereringen av rapportene følger normalt året revisjonen ble igangsatt, og internrevisjonen vil i løpet av vinteren avgi ytterligere to rapporter for 2010. Revisjonskomiteen er holdt fortløpende orientert om fremdriften i prosjektene, og om rapportenes innhold og konklusjoner. For oversikt over revisjonsprosjektene for 2010 vises til pkt 3 a i internrevisjonens årsrapport for 2010, som følger revisjonskomiteens årsrapport som vedlegg.

Det fremgår av internrevisjonens årsrapport pkt 3 b, annet avsnitt, at ett rådgivningsprosjekt sto på internrevisjonens årsplan for 2010. Det gjaldt utvikling av kurs- og kompetanseopplegg for risikostyring i samarbeid med Helse Vest. Revisjonskomiteen har vært holdt løpende orientert om prosjektet, som har vært tid- og ressurskrevende for internrevisjonen.

- Internrevisjonens budsjett for 2011

Forslag til budsjett for internrevisjonen skal vedtas av revisjonskomiteen, dette ble gjort i komiteens sak 27/10. Administrerende direktør innarbeidet forslaget i RHF-budsjettet for 2011, som så ble vedtatt av styret. Revisjonskomiteen konstaterer at det gjennom budsjettvedtaket er lagt til rette for å videreføre dagens aktivitetsnivå.

- Internrevisjonens framtidige rolle og bemanning

Revisjonskomiteen drøftet i oktober (sak 28/10) internrevisjonens prioriteringer og ressurser, med utgangspunkt i notat fra leder av internrevisjonen. Komiteen støttet initiativet om å vurdere behovet for endringer i internrevisjonens prioriteringer og

ressurser, og ba om at det arbeides videre med dette. Komiteen konkluderte med at saken, etter nærmere utredning, skulle legges fram for ny behandling i revisjonskomiteen, og deretter eventuelt for styret.

Oppfølgingssak er planlagt behandlet i komiteens første møte i 2011.

Vedrørende revisjonskomiteens eget arbeid:

- Årsrapport og møte-/aktivitetsplan

Revisjonskomiteens årsrapport for 2009, med internrevisjonens årsrapport som vedlegg, ble lagt frem for styret 24. februar 2010 (sak 23-2010).

Revisjonskomiteens møte- og aktivitetsplan for 2010 ble i samsvar med instruksen lagt frem for styret som referatsak i februar 2010, (sak 12-2010).

Annet:

- Vedrørende ekstern revisjons arbeid

Valgt revisor Ernst & Young AS skulle i revisjonskomiteens møte 23.11.2010 orientere om sitt arbeid, etter tilsvarende mønster som tidligere år. Pga forfall fra flere komite-medlemmer måtte møtet avlyses (ble avvirket som telefonmøte 2. desember uten deltakelse fra Ernst & Young), og det ble i stedet holdt et uformelt møte mellom komiteens leder, leder av internrevisjonen og Kai Astor Frøseth fra Ernst & Young.

Det er avtalt at ekstern revisor deltar i revisjonskomiteens første møte i 2011, den 3. februar. Revisjonskomiteen vil i dette møtet drøfte egen rolle og oppgaver med utgangspunkt i instruksens krav.

- Valg av internrevisor i Helseforetakenes senter for pasientreiser ANS

Selskapsmøtet i Helseforetakenes senter for pasientreiser ANS anmodet i juni de fire internrevisjonene om sammen å avklare en løsning hvor man i fellesskap kan ivareta internrevisjonsoppdrag for Pasientreiser ANS. Revisjonskomiteen var positiv til at internrevisjonen skulle delta i en slik felles løsning, men til sist fattet selskapsmøtet vedtak om at konsernrevisjonen (= internrevisjonen) i Helse Sør-Øst skulle ivareta internrevisorfunksjonen. Se også pkt 3 a, siste avsnitt, i internrevisjonens årsrapport for 2010.

5. Rapportering til styret

Som nevnt i pkt 4 ovenfor er både revisjonskomiteens rapport om arbeidet i 2009 og revisjonskomiteens møte- og aktivitetsplan for 2010 lagt frem for styret.

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

03.02.2011

Inger Lise Strøm
Leder

Terje Olsen

Kari Jørgensen

Kari B. Sandnes

