

Styresak 41-2010 Plan for internrevisjon 2010-2011

Formål/sammendrag

I denne saken fremmes forslag om plan for internrevisjon 2010-2011 i det regionale helseforetaket og foretaksgruppen. Forslaget er fremmet i samråd med revisjonskomiteen.

Bakgrunn/fakta

I instruks for internrevisjonen i Helse Nord RHF, pkt 4.1, stilles følgende krav til planleggingen av internrevisjonens arbeid: *Internrevisjonen skal minst en gang per år utarbeide en revisjonsplan basert på risiko- og vesentlighetsbetraktninger. Revisjonsplanen forelegges administrerende direktør for uttalelse, behandles i revisjonskomiteen og vedtas av styret.*

Internrevisjonen arbeider i dag etter plan for internrevisjon 2009-2010, vedtatt av styret i styresak 20-2009. Revisjonsprosjekter som er under avslutning og vil bli lagt frem for styret i dette eller neste møte, tas ikke inn i det etterfølgende forslag til revisjonsplan. Prosjekter fra planen for 2009-2010 som ikke er påbegynt, er vurdert for videreføring i etterfølgende plan for 2010-2011.

I møte mellom adm. direktør og leder av internrevisjonen, den 16. februar 2010 ble en oversikt over tema som er aktuelle for revisjon i 2010/2011 gjennomgått. Internrevisjonen hadde utarbeidet oversikten bl.a. med utgangspunkt i sin vurdering av risiko og vesentlighet i foretaksgruppen. Samme oppstilling, med adm. direktørs kommentarer innarbeidet, ble behandlet av revisjonskomiteen i møte, den 22. februar 2010 (sak 11/10). Komiteen vedtok å legge følgende forslag til revisjonsplan for 2010-2011 frem for styret:

1. Personvern/informasjonsikkerhet

Formål: Kartlegge om foretaksgruppen har etablert og vedlikeholdt et opplegg for internkontroll som sikrer at helseopplysninger blir behandlet i samsvar med grunnleggende personvern hensyn.

Prosjektet inngikk i plan for internrevisjon 2009-2010. Det er startet, og forventes fullført i løpet av 2010.

2. Rådgivningsprosjekt: Risikostyring i foretaksgruppen

Helse Nord RHF har etablert et samarbeidsprosjekt med Helse Vest RHF om utvikling av kursopplegg og kompetansebase for helhetlig risikostyring i de to regionene. Det skal utarbeides kursmoduler og informasjonsmateriell om risikovurderinger og risikostyring. Internrevisjonen v/leder er bedt om å delta i arbeidsgruppen, som hadde sitt første møte i begynnelsen av mars.

3. Fullmaktsstrukturen i foretaksgruppen

Dette er en oppfølgingsrevisjon etter tidligere revisjon med hovedformål å fastslå om fullmakts- og ansvarsstrukturene er innrettet slik at det er samsvar mellom tildelt fullmakt og budsjettansvar i foretaksgruppen. Styret i Helse Nord RHF ba i sak 76-2009 revisjonskomiteen vurdere en oppfølgingsrevisjon av fullmaktsstrukturen i løpet av 2011.

4. Oppfølging av inntekter/refusjoner

Formålet er å kartlegge om internkontrollen gir tilstrekkelig sikkerhet for at helseforetakene krever og mottar de inntekter og refusjoner de har krav på fra andre enn RHF-et. Det kan f.eks. gjelde sykepengerefusjoner og andre personalrelaterte refusjoner, egenandeler, gjestepasientinntekter, husleieinntekter m.m.

5. Rettighetsvurdering og registreringsrutiner i BUP

Formål: Undersøke om rettighetsvurdering og fristfastsetting for henviste pasienter skjer i henhold til bestemmelser i pasientrettighetsloven og prioriteringsforskriften, og om registreringsrutiner knyttet til vurdering, utredning og behandling sikrer pålitelig rapportering.

6. Kjøp av private tjenester – avtalespesialister og private helseinstitusjoner

Formål: Kartlegge hvordan Helse Nord RHF sikrer at det inngås gode og hensiktsmessige avtaler, og hvordan det følges opp at avtalepartnerne innfrir sin del av avtalen og etterlever gjeldende krav om internkontroll. Prosjektet vil innebære noe kontroll hos avtalepartnere.

7. ISF-refusjon for visse biologiske legemidler som primært administreres av pasienten selv (inkl. TNF-hemmere)

Formål: Undersøke om nødvendig rapportering ivaretas slik at foretakene får de refusjoner de har krav på. (ISF-refusjon forutsetter riktig rapportering fra alle virksomheter som medvirker til slik behandling.) Kontrollen vil bli gjennomført i HF-er og hos avtalespesialister.

Følgende prosjekter foreslås tatt opp til vurdering for innplassering i planen midtveis i perioden (ved planrulling):

8. Sykemeldte arbeidstakere

Formål: Undersøke om IA-avtalens intensjoner etterleves.

9. Pasienttransport

Formål: Kartlegge hvordan pasientens rettigheter og behov ivaretas ved tildeling, tilrettelegging og gjennomføring av pasientreiser med rekvisisjon, og om reisene gjennomføres på en kostnadseffektiv måte.

10. DRG-koding/ISF

Formål: Kontrollere om foretakene har etablert internkontroll som gir sikkerhet for at personell har den nødvendige kjennskap til av DRG-/ISF-systemet og at de anvender dette riktig.

11. Autorisasjonsjekk ved ansettelser

Formål: Undersøke om det er etablert tilfredsstillende rutiner for kontroll av helsepersonells autorisasjon før ansettelse/innleie i foretaksgruppen.

Vurdering/konklusjon

Forslaget til plan for internrevisjon 2010-2011 er basert på internrevisjonens vurdering av risiko og vesentlighet i foretaksgruppen. Planen har vært forelagt adm. direktør for uttalelse, og adm. direktørs vurdering var kjent for revisjonskomiteen da planen ble behandlet.

Revisjonsplanen er dermed utarbeidet og behandlet i henhold til instruks for internrevisjonen i Helse Nord RHF. Revisjonskomiteen har også lagt internrevisjonens bemanning og ressurser til grunn for sin behandling. På denne bakgrunn mener adm. direktør det fremlagte forslag til plan for internrevisjon 2010-2011 er et godt utgangspunkt for internrevisjonens prioriteringer og arbeid i denne perioden.

Den foreslåtte planen bør følges så langt mulig. Det må likevel forventes at det kan bli behov for endringer, for eksempel for å gi plass til andre prosjekter. Revisjonskomiteen bør derfor kunne vedta endringer i planen.

Styret i Helse Nord RHF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Plan for internrevisjon 2010-2011 vedtas som fremlagt.
2. Revisjonskomiteen kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, den 12. mars 2010

Lars Vorland
Adm. direktør