

Møtedato: 18. desember 2024
Vår ref.:
2024/854-14

Saksbehandler:
Aasen

Dato:
11.12.2024

Styresak 159-2024

Plan for internrevisjon 2025-2026

Forslag til vedtak

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

1. Styret i Helse Nord RHF vedtar plan for internrevisjon 2025-2026 som fremlagt.
2. Revisjonsutvalget kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, 11. desember 2024

Marit Lind
Administrerende direktør

Formål

Internrevisjonen arbeider i dag etter plan for internrevisjon 2024-2025, vedtatt av styret i Helse Nord RHF i *styresak 149-2023 Plan for internrevisjon 2024-2025* (styremøte 20. desember 2023).

I *Instruks for internrevisjonen i Helse Nord RHF*, pkt. 5.2, stilles følgende krav til planleggingen av internrevisjonens arbeid: *Internrevisjonen skal utføre arbeidet i henhold til en toårig revisjonsplan basert på risiko- og vesentlighetsbetraktninger, som rulleres årlig. Revisjonsplanen forelegges administrerende direktør for uttalelse, behandles i revisjonsutvalget og vedtas av styret.*

I samråd med revisjonsutvalget fremmes i denne styresaken forslag til plan for internrevisjon 2025-2026 i det regionale helseforetaket og foretaksgruppen.

Plan for internrevisjon 2025-2026

	Tema	Formål
1	Tilbakemeldinger fra pasienter og pårørende	Bekreftede at sykehusforetakene har lagt til rette for å håndtere tilbakemeldinger via <i>Helsenorge.no</i> fra pasienter og pårørende.
2	Oppfølging av <i>Strategi for personell, utdanning og kompetanse i Helse Nord</i>	Bekreftede at Helse Nord RHF har styring og kontroll med gjennomføring av strategiske grep og tiltak for rekruttering og stabilisering.
3	Ressursstyring på sengepost og poliklinikk	Kartlegge hvordan bemanningsstyringen innen somatisk virksomhet utføres, med utgangspunkt i plantall for aktivitet og bemanning, og i hvilken grad bemanningsstyringen påvirker budsjettoverholdelsen.
4	Rammeverk for styring av IKT i Helse Nord	Bekreftede at <i>Rammeverk for styring av IKT i Helse Nord</i> etterleves.
5	Pasientforløp – psykiske lidelser hos voksne	Bekreftede at psykiske lidelser hos voksne utredes og behandles i samsvar med nasjonalt pasientforløp, og at det kodes i samsvar med kodeveilederen.
6	Akuttmedisin i henhold til felles rutiner	Bekreftede at felles rutiner for sykehus og kommuner ved blodforgiftning, akutte hjerteinfarkt og hjerneslag, er i bruk og fungerer.

Ved utvelgelsen av temaer i planen, har internrevisjonen sett disse opp mot avdelingens revisjonsunivers og opp mot de fem risikoområdene i Helse Nord med høyest risiko i et ett til fire års perspektiv, jf. *styresak 69-2024 Vurdering av risiko i Helse Nord* (styremøte 29. mai 2024). Planen omfatter en kombinasjon av nye temaer og temaer som er videreført fra plan for internrevisjon 2024-2025. Rekkefølgen i planen er satt opp ut fra det mest hensiktsmessige tidspunktet for gjennomføring. Det kan være behov for ekstern bistand i gjennomføringen av noen av revisjonene.

Involvering og samordning i planprosessen

Aktuelle temaer har vært diskutert i:

- ledermøter i alle regionens helseforetak i perioden september–oktober 2024. Regionalt perspektiv og betraktning om relevans og nytteverdi ble diskutert.
- møte med regionalt brukerutvalg.
- møte med konserntillitsvalgte/-verneombud.
- regionalt internrevisjonsnettverk.

Arbeidet med plan for internrevisjon 2025-2026 har videre foregått slik:

- Basert på innspill og internrevisjonens egne vurderinger av risiko og vesentlighet, har internrevisjonen utarbeidet utkast til plan for internrevisjon.
- Utkast til plan er diskutert i møte med ledergruppen i Helse Nord RHF.
- Revisjonssjef har i tillegg hatt samtale med administrerende direktør for å få avstemt risikobildet og prioriterte temaer før behandling i revisjonsutvalget.
- Revisjonssjef deltok i de regionale internrevisjonenes årlige møte med Riksrevisjonen den 13. november 2024. Riksrevisjonen har ikke planlagt revisjoner som omhandler temaer som inngår i foreslått plan. I møtet oppfordret revisjonssjef Riksrevisjonen til å se på fristbruddordningen og sikkerhetspsykiatri, da dette er temaer av nasjonal betydning.

Behandling i styrets revisjonsutvalg

Revisjonsutvalget behandlet forslag til plan for internrevisjon 2025-2026 den 20. november 2024 i sak 23/24. Utvalget ga sin tilslutning til de foreslåtte temaene, og følgende vedtak ble fattet:

1. *Revisjonsutvalget vedtar å legge frem for styret følgende forslag til plan for internrevisjon 2025-2026 (her gjengis bare temaene):*
 1. *Tilbakemeldinger fra pasienter og pårørende*
 2. *Oppfølging av Strategi for personell, utdanning og kompetanse i Helse Nord*
 3. *Ressursstyring på sengepost og poliklinikk*
 4. *Rammeverk for styring av IKT i Helse Nord*
 5. *Pasientforløp – psykiske lidelser hos voksne*
 6. *Akuttmedisin i henhold til felles rutiner*
2. *Revisjonsutvalget ber om at det i styresaken legges opp til at revisjonsutvalget kan vedta endringer/justeringer i planen.*

Administrerende direktørs vurdering

Plan for internrevisjon 2025-2026 er basert på vurdering av risiko og vesentlighet i foretaksgruppen, og planen er utarbeidet og behandlet i henhold til *Instruks for internrevisjonen i Helse Nord RHF*.

Adm. direktør mener den fremlagte planen for internrevisjon 2025-2026 er et godt utgangspunkt for internrevisjonens prioriteringer og arbeid i denne perioden. Planen bør følges så langt som mulig. Det må likevel forventes at det kan bli behov for endringer, for eksempel for å gi plass til andre oppdrag. Revisjonsutvalget bør derfor kunne vedta endringer i planen.