

STYRESAK 20-2009 PLAN FOR INTERNREVISJON 2009-2010

Møtedato: 23. mars 2009

Formål/sammendrag

I denne saken fremmes forslag om plan for internrevisjon 2009/2010 i det regionale helseforetaket og foretaksgruppen. Forslaget er fremmet i samråd med revisjonskomiteen.

Sakens bakgrunn og fakta

I instruks for internrevisjonen i Helse Nord RHF, pkt 5.1, stilles følgende krav til planleggingen av internrevisjonens arbeid: *Internrevisjonen skal utarbeide en årlig revisjonsplan basert på risiko- og vesentlighetsbetraktninger. Årsplanen forelegges administrerende direktør for uttalelse, behandles i revisjonskomiteen og vedtas av styret.*

Internrevisjonen har for tiden tre revisjonsprosjekter under arbeid. Disse vil pågå for fullt i første halvår 2009, og tas derfor inn i det etterfølgende forslag til revisjonsplan for 2009/2010.

Internrevisjonen satte i vinter opp en oversikt over nye tema som er aktuelle for revisjon i 2009/2010, basert på vurdering av risiko og vesentlighet i foretaksgruppen. Disse temaene ble gjennomgått i møte mellom adm. direktør og leder av internrevisjonen den 13. februar. Oversikten, med adm. direktørs kommentarer innarbeidet, ble behandlet av revisjonskomiteen i møte den 24. februar 2009 (sak 05/09), og komiteen vedtok å legge følgende forslag til revisjonsplan for 2009/2010 frem for styret:

1. Internkontroll knyttet til byggeprosjekter og bygningsmessig vedlikehold i helseforetakene

Formålet med prosjektet er å kartlegge om helseforetakenes internkontroll gir tilstrekkelig sikkerhet for at misligheter knyttet til byggeprosjekter og bygningsmessig vedlikehold ikke gjennomføres, og at slike misligheter blir avdekket dersom de likevel forekommer.

Prosjektet besto opprinnelig av fire delprosjekter som ble fullført våren 2008. Helse Finnmark HF inngikk ikke i prosjektet, og ved planleggingen for 2008 ble det besluttet å foreta en tilsvarende revisjon i Helse Finnmark HF. Dette prosjektet vil bli fullført i løpet av våren 2009.

2. Forvaltning av inventar og utstyr

Formålet er å kartlegge om helseforetakenes internkontroll gir tilstrekkelig sikkerhet for at inventar og utstyr forvaltes på en tilfredsstillende måte. Prosjektet ble startet opp høsten 2008 og forventes fullført i løpet av første halvår 2009.

3. Offentlige anskaffelser – etterlevelse av regelverk

Formålet er å fastslå om lov og forskrift om offentlige anskaffelser blir fulgt i det regionale helseforetaket og foretaksgruppen for øvrig. Prosjektet gjennomføres med bistand fra Deloitte AS. Det ble startet opp sent på høsten 2008 og forventes fullført på sensommeren 2009.

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. Det kan f.eks. gjelde sykepengerefusjoner og refusjoner der frikortgrensen er overskredet.

5. Personvern/informasjonsikkerhet

Formålet er å kartlegge om foretaksgruppen etterlever kravene om etablering og dokumentasjon av intern kontroll, som gitt i lov og forskrift om personopplysninger.

6. Kjøp av private tjenester – avtalespesialister og private helseinstitusjoner

Formålet er å 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.

7. Kvalitetssystemet DocMap

Formålet er å kartlegge bruken av kvalitets- og avvikssystemet DocMap i foretaksgruppen. Det vil bl.a. omfatte rutiner for utarbeidelse, godkjenning, innlegging og ajourhold av dokumenter, opplæring i bruken av systemet og avviksrapportering.

8. Rådgivningsprosjekt:

Bistand med utvikling av opplegg for risikostyring i Helse Nord RHF

Formålet er å bistå administrasjonen med å utvikle et opplegg for helhetlig risikostyring i Helse Nord RHF i henhold til kravene fra Helse- og omsorgsdepartementet og Helse Nord RHF's styre.

Prosjektene ovenfor (1 t.o.m. 8) foreslås prioritert høyest. Arbeidet med prosjekt 1 t.o.m. 3 pågår, og prosjekt 4 t.o.m. 8 påbegynnes om mulig i løpet av 2009.

Følgende prosjekter (9 og 10) foreslås tatt opp til vurdering midtveis i planperioden, for oppstart i 2010:

9. Henvisningsrutiner

Formålet er å fastslå om det er etablert rutiner ved foretakene som sikrer at alle henvisninger, både fra primærleger og fra eget eller annet foretak, kommer frem og blir besvart/fulgt opp raskest mulig.

10. Prosessen rundt oppdragsdokumentene i HF-ene

Formålet er å fastslå om det er etablert rutiner ved foretakene som sikrer at oppdragsdokumentenes styringssignaler blir formidlet til og forstått av ledende ansatte i organisasjonen.

Vurdering, konklusjon

Forslaget til plan for internrevisjon 2009/2010 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 2009/2010 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 2009/2010 vedtas som fremlagt.
2. Revisjonskomiteen kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, den 11. mars 2009

Lars Vorland
adm. direktør