

Vedtatt av styret i Helse Nord RHF 27. april 2011, styresak 50-2011

Plan for internrevisjon 2011-2012

Bakgrunn

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.* Praksis har i flere år vært at styret vedtar en toårsplan, som vurderes/rulleres hvert år.

Styret vedtok i sak 50-2011 følgende plan for internrevisjon 2011-2012:

1. Helse Nord RHF's styring og kontroll med spesialisthelsetjenester som ytes utenfor helseforetakene

Formål: Kartlegge og vurdere om Helse Nord RHF har etablert og gjennomfører tilfredsstillende styring og kontroll med spesialisthelsetjenestene de tilbyr utenfor egne helseforetak. *Prosjektet pågår.*

2. Medisinsk kodepraksis

Formål: Kartlegge og vurdere medisinsk kodepraksis i helseforetakene. Hensikten er å avklare om det er etablert god intern styring og kontroll som gir rimelig sikkerhet for riktig koding. *Prosjektet pågår.*

Dette er et nasjonalt prosjekt. Internrevisjonene i alle fire regioner gjennomfører undersøkelsene i egen region, med bistand fra KPMG.

3. Bestilling og mottak av prøvesvar

Formål: Undersøke om bestilte prøvesvar kommer fram til riktig mottaker, blir vurdert og fulgt opp innen forsvarlig tid.

4. Fullmaktsstrukturen i foretaksgruppen

Dette er en oppfølgingsrevisjon etter tidligere revisjon, behandlet av styret i sak 76-2009. Hovedformålet var å fastslå om fullmakts- og ansvarsstrukturene er innrettet slik at det er samsvar mellom tildelt fullmakt og budsjettansvar i foretaksgruppen. Det vil bli vurdert å inkludere fullmakter relatert til personalforvaltning i prosjektet.

5. Kontroll av helsepersonells kompetanse og autorisasjon før ansettelse

Formål: Undersøke om

- helseforetakene har etablert tilfredsstillende rutiner for kontroll av helsepersonells kompetanse og autorisasjon før ansettelse og
- har tilfredsstillende dokumentasjon for slik kontroll.

6. Pasienttransport

Formålet er å undersøke:

- hvilke kriterier som legges til grunn når behov for rekvisisjon på pasientreise vurderes, og
- i hvilke tilfeller pasientreisekontorene utsteder rekvisisjon på grunn av manglende/lite egnet rutegående tilbud (tog/buss/båt).

7. Rådgivningsprosjekt: Internkontroll i Helse Nord RHF

Formål: Bidra som rådgivere i forbindelse med pågående arbeid om ivaretagelse av internkontroll i Helse Nord RHF. *Prosjektet pågår.*

Revisjonskomiteen kan vedta endringer/justeringer i planen.

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

8. Rettighetsvurdering, registreringsrutiner og ventetid i BUP

Formålet er å 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.

9. Oppfølging av inntekter/refusjoner

Formål: 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.

Dette kan f.eks. gjelde sykepengerefusjoner, andre personalrelaterte refusjoner, egenandeler, gjestepasientinntekter, husleieinntekter m.m.

10. Oppfølging av internkontroll knyttet til HMS og pasientbehandling

Formålet er å undersøke:

- om ansvarslinjene knyttet til oppfølging av foretakets internkontroll på området er klare
- om den ledelsesmessige oppfølgingen av internkontrollen er hensiktsmessig og tilstrekkelig
- hvordan man legger til rette for erfaringsoverføring og gjennomgående forbedringstiltak.