

## REVISJONSKOMITEENS ÅRSRAPPORT FOR 2011

### 1. Innledning

Ved inngangen til 2011 besto revisjonskomiteen i Helse Nord RHF av følgende medlemmer: Inger Lise Strøm (leder), Terje Olsen, Kari Jørgensen og Kari Baadstrand Sandnes.

Terje Olsen gikk ut av styret og revisjonskomiteen før styremøtet i oktober. Han deltok i ett møte i 2011, har ellers meldt forfall. Det er ikke oppnevnt nytt medlem etter Terje Olsen, og komiteens sammensetning er etter dette:

- Inger Lise Strøm (leder)
- 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 2011. Tre av disse var telefonmøter, og tre av de fire øvrige ble holdt i tilknytning til styremøter i Helse Nord RHF. Leder av internrevisjonen i Helse Nord RHF, Tor Solbjørg, deltok i alle møtene. Internrevisor/nestleder Hege Knoph Antonsen deltok i fem møter.

### 4. Komiteens arbeid

Revisjonskomiteen har behandlet 30 saker i 2011. Her er en kort oversikt over de vesentligste temaene:

#### a) Vedrørende internrevisjonen i Helse Nord RHF:

- Planlegging av internrevisjonens arbeid

Revisjonskomiteen gjennomgikk og vedtok forslag til plan for internrevisjon 2011-2012 i april 2011. Planen ble vedtatt av styret i sak 50-2011.

Internrevisjonen har redegjort for status i forhold til denne toårsplanen i pkt 3 a og 3 b i sin årsrapport for 2011, som følger denne årsrapporten som vedlegg.

- Oppfølging av internrevisjonens arbeid

Internrevisjonens årsrapport for 2010 ble behandlet av revisjonskomiteen i februar 2011.

Internrevisjonen orienterer i hvert komitémøte om sitt arbeid og andre forhold som er interessante ut fra revisjonskomiteens ansvar og oppgaver. Pågående revisjonsprosjekter behandles ofte som egne saker, særlig når rapportutkast og endelige rapporter foreligger.

En oppdatert oversikt over revisjonsrapporter og oppfølgingen av disse legges fram for revisjonskomiteen to ganger per år.

- Internrevisjonens framtidige rolle og bemanning

Revisjonskomiteen har siden oktober 2010 flere ganger behandlet dette temaet. I august 2011 fattet komiteen følgende vedtak (sak 19/11): *Revisjonskomiteen ber administrerende direktør opprette en ny, fast stilling i internrevisjonen fra 2012.* Styret ga sin tilslutning til opprettelse av stillingen ved behandlingen av RHF-budsjett for 2012. I komiteens møte i november ble det vedtatt en orienteringssak til styret om hvordan internrevisjonens nye midler foreslås benyttet. Forslaget, som ble utarbeidet i nært samarbeid med leder av internrevisjonen, innebærer at internrevisjonen først og fremst skal øke ressursbruken på følgende oppgaver:

- Rådgivning
- Oppfølging av fullførte internrevisjonsprosjekter
- Systematisk kvalitetssikring av eget arbeid

- Internrevisjonens budsjett for 2012

Forslag til budsjett for internrevisjonen skal vedtas av revisjonskomiteen, dette ble gjort i august (sak 20/11). Komiteen ba i vedtaket administrerende direktør om å innarbeide kostnader ved en ny, fast stilling i internrevisjonens budsjett for 2012, som bør ha en ramme på kr 3 700 000. Det endelige budsjettet for 2012 er satt lavere, da ny medarbeider ikke vil være på plass før et stykke ut i året.

**b) Vedrørende revisjonskomiteens eget arbeid:**

Revisjonskomiteens egen årsrapport for 2010, med internrevisjonens årsrapport som vedlegg, ble behandlet i februar 2011.

I august behandlet og vedtok revisjonskomiteen en årsplan (årshjul) som viser når ulike ”faste” oppgaver/tema skal behandles i komiteen, se vedlegg. Årsplanen legges til grunn for aktiviteten fra og med 2012.

**c) Vedr. ekstern revisjons arbeid og foretaksgruppens årsregnskap:**

Det fremgår av instruksjonen at revisjonskomiteen skal følge opp ekstern revisjons arbeid. Dette skal skje ved bl.a. å føre tilsyn med at revisjonen utføres i samsvar med faglige standarder og profesjonelle krav, og gjennomgå vesentlige forhold knyttet til Helse Nords årsregnskap/konsernregnskap sammen med ekstern revisor. Valgt revisor Ernst & Young AS har møtt i revisjonskomiteen ved tre anledninger i 2011. I februar drøftet man opplegget for komiteens samarbeid og dialog med ekstern revisor, og i mars fikk

komiteen en orientering knyttet til årsregnskapet for 2010. I november ble det orientert om hvordan revisjonsarbeidet planlegges, gjennomføres og kvalitetssikres, i tillegg til at det ble gjort rede for status i revisjonen av 2011-regnskapet og fremdriftsplanen for årsoppgjørrevisjonen.

## 5. Rapportering til styret

Rapportene om revisjonskomiteens og internrevisjonens arbeid i 2010 er lagt frem for styret i februar 2011 (sak 21-2011). Komiteens møte- og aktivitetsplan for 2011, vedtatt i desember 2010, ble lagt frem for styret som referatsak i februar (sak 11/2011). Årsplanen for aktivitetene i 2012 og senere år er lagt frem i oktober 2011 som referatsak 127/2011 (komiteens møteprotokoll).

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

23.01.2012

---

Inger Lise Strøm  
Leder

---

Kari Jørgensen

---

Kari B. Sandnes