

REVISJONSKOMITEENS ÅRSRAPPORT FOR 2012

1. Innledning

Ved inngangen til 2012 besto revisjonskomiteen i Helse Nord RHF av følgende medlemmer: Inger Lise Strøm (leder), Kari Jørgensen og Kari Baadstrand Sandnes.

Styret oppnevnte 5. mars 2012 (sak 22-2012) følgende nye revisjonskomité:

- Inger Lise Strøm (leder)
- Inge Myrvoll
- 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 seks møter i 2012. To av disse var telefonmøter, og tre av de 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 fire møter.

4. Komiteens arbeid

Revisjonskomiteen har behandlet 30 saker i 2012. Her er en kort oversikt over de vesentligste temaene:

a) Vedrørende internrevisjonen i Helse Nord RHF:

- Planlegging av internrevisjonens arbeid

Revisjonskomiteen har vedtatt to justeringer av revisjonsplanen for 2011-2012:

- o I sak 13/12 (møte 16. mai) ga komiteen sin tilslutning til at internrevisjonen, sammen med internrevisjonen i de andre RHF-ene og i

Pasienteiser ANS, gjennomfører et revisjonsprosjekt vedrørende tverrgående arbeidsprosesser på pasientreiseområdet.

- 1. juni (sak 17/12) ga komiteen sin tilslutning til at en revisjon av intern styring og kontroll med FIKS-programmet (Felles Innføring av Kliniske Systemer) ble tatt inn i revisjonsplanen og prioritert foran planens gjenstående tema.

I internrevisjonens årsrapport for 2012, som følger denne årsrapporten som vedlegg, er det i pkt 3 a og 3 b gjort rede for status i forhold til toårsplanen for 2012-2013.

I september 2012 startet revisjonskomiteen diskusjonene om plan for internrevisjon 2013-2014, og vedtok forslag til slik plan i desember. Planen ble vedtatt av styret i sak 155-2012.

- Oppfølging av internrevisjonens arbeid

Internrevisjonens årsrapport for 2011 ble behandlet av revisjonskomiteen i januar 2012.

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, bl.a. når rapportutkast og endelige rapporter foreligger.

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

- Internrevisjonens budsjett for 2013

Forslag til internrevisjonens budsjett for 2013 ble vedtatt av revisjonskomiteen i september (sak 20/12), og styrevedtatt budsjett i sak 116-2012 er i samsvar med dette.

b) Vedrørende revisjonskomiteens eget arbeid:

I 2011 behandlet og vedtok revisjonskomiteen en årsplan (et årshjul) som viser når ulike "faste" oppgaver/tema skal behandles i komiteen. Denne har ligget til grunn for aktiviteten fra og med 2012.

Revisjonskomiteens årsrapport for 2011, med internrevisjonens årsrapport som vedlegg, ble behandlet i januar 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 ved å gjennomgå vesentlige forhold knyttet til Helse Nords årsregnskap/konsernregnskap sammen med ekstern revisor.

Valgt revisor har i 2012 møtt i revisjonskomiteen ved to anledninger. I mars ga Ernst & Young AS en orientering knyttet til årsregnskapet for 2011. I desember møtte nyvalgt ekstern revisor (KPMG) komiteen. De orienterte om hvordan revisjonsarbeidet planlegges, gjennomføres og kvalitetssikres, og informerte om status i revisjonen av 2012-regnskapet og fremdriftsplanen for revisjon av årsoppgjøret.

5. Rapportering til styret

Rapportene om revisjonskomiteens og internrevisjonens arbeid i 2011 ble lagt frem for styret i mars 2012 (sak 23-2012). Komiteens møte- og aktivitetsplan for 2012, vedtatt i januar 2012, ble lagt frem for styret som referatsak i februar (sak 12/2012).

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

Bodø, 06.02.2013

Inger Lise Strøm
Leder

Inge Myrvoll

Kari Jørgensen

Kari B. Sandnes

Vedlegg: Internrevisjonens årsrapport for 2012