

## REVISJONSUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2015

### 1. Innledning

Revisjonsutvalget i Helse Nord RHF har i 2015 bestått av:

- Inger Lise Strøm (leder)
- Kari Jørgensen
- Arnfinn Sundsfjord
- Sissel Alterskjær

### 2. Formål

Formålet med utvalgets arbeid fremgår av pkt 1 i gjeldende Instruks for revisjonsutvalget i Helse Nord RHF:

*Revisjonsutvalget 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. Revisjonsutvalgets møter

Det er avviklet sju møter i 2015. Fire av disse var fysiske møter i tilknytning til styremøter, mens tre var telefonmøter.

### 4. Utvalgets arbeid

Revisjonsutvalget har behandlet 30 saker i 2015. Her er en kort oversikt over de vesentligste temaene:

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

##### - Planlegging av internrevisjonens arbeid

Revisjonsutvalget vedtok forslag til plan for internrevisjon 2016-2017 i november 2015, denne ble vedtatt av styret i sak 144-2015.

##### - Oppfølging av internrevisjonens arbeid

Internrevisjonens årsrapport for 2014 ble behandlet av revisjonsutvalget i januar 2015.

Internrevisjonen orienterer i hvert utvalgsmøte om sitt arbeid, og om andre forhold som berører revisjonsutvalgets ansvar og oppgaver. Pågående revisjonsprosjekter behandles ofte som egne saker, bl.a. når rapportutkast og endelige rapporter foreligger.

Revisjonsutvalget har to ganger i løpet av året (juni og november) behandlet en oppdatert oversikt over internrevisjonens rapporter og oppfølgingen av disse.

I internrevisjonens årsrapport for 2015, som følger denne årsrapporten som vedlegg, er det gjort rede for status i forhold til toårsplanen 2015-2016, vedtatt i desember 2014.

- Internrevisjonens budsjett for 2016  
Forslag til internrevisjonens budsjett for 2016 ble behandlet i revisjonsutvalget i september, og styrevedtatt budsjett er i samsvar med dette.
- Instruks for internrevisjonen  
Instruks for internrevisjonen i Helse Nord RHF ble gjennomgått og drøftet i august, og utvalget konstaterte at instruksen er i tråd med gjeldende regelverk og retningslinjer.

#### **b) Vedrørende revisjonsutvalgets eget arbeid:**

- Revisjonsutvalgets årsrapport for 2014 ble behandlet i januar 2015.
- Instruks for styrets revisjonsutvalg i Helse Nord RHF ble gjennomgått og drøftet i august 2015, og utvalget konstaterte at instruksen er i tråd med gjeldende regelverk og retningslinjer.

#### **c) Vedrørende ekstern revisjons arbeid og foretaksgruppens årsregnskap:**

Det fremgår av instruksen at revisjonsutvalget skal følge opp ekstern revisjons arbeid. Dette innebærer bl.a. å gjennomgå vesentlige forhold knyttet til Helse Nord's årsregnskap/konsernregnskap sammen med ekstern revisor, og å føre tilsyn med at revisjonen utføres i samsvar med faglige standarder og profesjonelle krav.

Revisjonsutvalget hadde i mars 2015 møte med foretaksgruppens eksternrevisor KPMG og Helse Nord RHF's regnskapssjef. Disse ga en orientering om årsregnskapet for 2014, i forkant av styrets behandling av samme. Eksternrevisor deltok også i utvalgets møte i november 2015. Det ble da bl.a. redegjort for revisjonsfirmaets metodikk og revisjonsverktøy, revisjonsteamets kompetanse og kvalitetssikringen av arbeidet deres, deres risikovurdering av foretaksgruppen, revisjonen per 2. tertial 2015 og planen for revisjon av årsoppgjøret.

### **5. Rapportering til styret**

Årsrapportene om revisjonsutvalgets og internrevisjonens arbeid i 2014 ble lagt frem for styret i mars 2015. Utvalgets møte- og aktivitetsplan for 2016, vedtatt i november 2015, ble lagt frem for styret som referatsak i desember 2015. Protokollene fra utvalgets møter er fortløpende lagt frem for styret som referatsaker.

27.01.2016

---

Inger Lise Strøm  
Leder

---

Kari Jørgensen

---

Arnfinn Sundsfjord

---

Sissel Alterskjær

Vedlegg: Internrevisjonens årsrapport for 2015