

STYRETS REVISJONSUTVALGS ÅRSRAPPORT FOR 2017

1. Revisjonsutvalgets sammensetning

Revisjonsutvalget har bestått av de samme medlemmene siden 2014. Disse er:

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

2. Formål

Formålet med utvalgets arbeid fremgår av pkt. 1 i gjeldende Instruks for styrets revisjonsutvalg 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 seks møter i 2017. To av disse var fysiske møter i tilknytning til styremøter, fire var telefonmøter.

4. Utvalgets arbeid

Revisjonsutvalget har behandlet 24 saker i 2017. De vesentligste temaene har vært:

a) Om Internrevisjonen i Helse Nord RHF

- Oppfølging av internrevisjonens arbeid

Internrevisjonens årsrapport for 2016 ble behandlet av utvalget i januar 2017.

Internrevisjonen orienterer i hvert utvalgsmøte om sitt arbeid, og om andre forhold som berører revisjonsutvalgets ansvar og oppgaver. Når rapportutkast og endelig rapport for revisjonsoppdragene foreligger, behandles de oftest særskilt.

En oversikt over internrevisjonens rapporter og oppfølgingen av disse ble behandlet i november. I internrevisjonens årsrapport for 2017, se vedlegg, er det gjort rede for status i forhold til plan for internrevisjon 2017-2018.

- Planlegging av internrevisjonens videre arbeid

Forslag til plan for internrevisjon 2018-2019 ble vedtatt i utvalget i november 2017 og deretter vedtatt av styret i sak 142-2017.

- Internrevisjonens budsjett for 2018

Forslag til internrevisjonens budsjett for 2018 ble behandlet i revisjonsutvalget i oktober, og styrevedtatt budsjett er i samsvar med dette.

- Ekstern evaluering av internrevisjonen

Det er i 2017 gjennomført en ekstern evaluering av Internrevisjonen i Helse Nord

RHF, i samsvar med krav i gjeldende standarder for internrevisjon. Evalueringen har vært tema i tre møter: I juni ble valg av leverandør av tjenesten behandlet, i november ble evalueringsrapporten gjennomgått, og i desember drøftet man oppfølging av evalueringen. Revisjonsutvalget vedtok at rapporten sammen med internrevisjonens handlingsplan for iverksetting av tiltak, skulle legges frem for styret til orientering i februar 2018.

- Internrevisjon i felleseide helseforetak – foretak eid av flere RHF i fellesskap
Revisjonsutvalget er i løpet av året holdt løpende oppdatert om temaet internrevisjon i felleseide foretak. Utvalget behandlet dette som egen sak i juni og slo fast at det er behov for at eierne sørger for avklaring i spørsmålene om hva man legger i begrepet «gjennomføre interne revisjoner», hvem som skal utføre arbeidet og hvordan dette skal finansieres.

b) Om revisjonsutvalgets eget arbeid

Revisjonsutvalgets årsrapport for 2016 ble behandlet i januar 2017.

c) Om ekstern revisjons arbeid og foretaksgruppens årsregnskap

Det fremgår av instruksjonen at revisjonsutvalget skal følge opp ekstern revisjons arbeid. Dette innebærer bl.a. å gjennomgå vesentlige forhold knyttet til Helse Nords årsregnskap/konsernregnskap sammen med ekstern revisor. Utvalget hadde i mars 2017 møte med eksternrevisor BDO og Helse Nord RHF's regnskapsleder. Disse ga en grundig orientering om årsregnskapet for 2016, i forkant av styrets behandling av samme. Eksternrevisor deltok også i utvalgets møte i desember 2017, og redegjorde her bl.a. for revisjonsfirmaets risikostyring i oppdragsporteføljen, deres opplegg for intern kvalitetskontroll, samt annen gjennomført kvalitetskontroll.

d) Annet

Revisjonsutvalget ble i juni orientert om status for implementering av forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i foretaksgruppen. Utvalget ba administrerende direktør fremme styresak i løpet av høsten 2017 med redegjørelse for hvordan foretakene har forholdt seg til oppdragsdokumentets pålegg om å utarbeide og styrebehandle plan om tiltak for å imøtekomme forskriftens krav og målsettinger.

5. Rapportering til styret

Årsrapportene om revisjonsutvalgets og internrevisjonens arbeid i 2016 ble lagt frem for styret i februar 2017. Utvalgets møte- og aktivitetsplan for 2018, vedtatt i november 2017, ble lagt frem for styret som referatsak i desember 2017. Protokollene fra utvalgets møter er fortløpende lagt frem for styret som referatsaker.

09.02.2018

Inger Lise Strøm
Leder

Kari Jørgensen

Arnfinn Sundsfjord

Sissel Alterskjær