

STYRETS REVISJONSUTVALGS ÅRSRAPPORT FOR 2018

1. Revisjonsutvalgets sammensetning

Revisjonsutvalget har bestått av følgende medlemmer:

- Inger Lise Strøm (leder)
- Kari Jørgensen
- Sissel Alterskjær
- Tom Erik Forså (fra 28.02.18)

2. Formål

Formålet med utvalgets arbeid fremgår av pkt. 1 i 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 fem møter i 2018. To av disse var fysiske møter, og tre var telefonmøter.

4. Utvalgets arbeid

Revisjonsutvalget har behandlet 22 saker i 2018. De vesentligste temaene har vært:

a) Om internrevisjonen i Helse Nord RHF

- Oppfølging av internrevisjonens arbeid
Internrevisjonens årsrapport for 2017 ble behandlet av utvalget i februar 2018. Rapportutkast eller endelig rapport for oppdragene behandles som egne saker, i tillegg orienterer internrevisjonen i hvert utvalgsmøte om sitt arbeid for øvrig, og om andre forhold som berører revisjonsutvalgets ansvar og oppgaver. I 2018 har det bl.a. vært orientert om det nye COSO-rammeverket for risikostyring (COSO ERM), bemanningssituasjonen i internrevisjonen, rekruttering av ny revisjonssjef, internrevisjon i felleseide foretak samt oppstart og fremdrift i revisjonsoppdrag.
- Planlegging av internrevisjonens arbeid de kommende år
Forslag til plan for internrevisjon 2019-2020 ble vedtatt i utvalget i november 2018 og deretter vedtatt av styret i sak 165-2018.
- Internrevisjonens budsjett for 2019
Forslag til internrevisjonens budsjett for 2019 ble behandlet i revisjonsutvalget i oktober, og styrevedtatt budsjett er i samsvar med dette.
- Oppfølging etter ekstern evaluering av internrevisjonen
Det ble i 2017 gjennomført en ekstern evaluering av internrevisjonen i Helse Nord RHF, omtalt i revisjonsutvalgets årsrapport for 2017. Utvalget ga i februar 2018 sin tilslutning til internrevisjonens handlingsplan for iverksetting av tiltak etter

evalueringen, og planen ble lagt frem for styret til orientering i sak 23-2018.

- Gjennomgang og oppdatering av instruks for internrevisjonen
I mai ble gjeldende instruks for internrevisjonen (og for revisjonsutvalget) gjennomgått, og utvalget vedtok oppdaterte utkast som ble lagt fram til behandling og vedtak i styret (styresak 109-2018).

b) Om revisjonsutvalgets eget arbeid

Revisjonsutvalgets årsrapport for 2017 ble behandlet i februar 2018.

Som nevnt i siste strekpunkt under pkt. 4 a ovenfor, ble også revisjonsutvalgets egen instruks gjennomgått og oppdatert i mai, og deretter vedtatt av styret i sak 109-2018.

Opplegg for tematime i styret om Revisjonsutvalgets rolle og oppgaver har vært tema i flere av utvalgets møter, og tematimen ble gjennomført i forkant av styremøtet i desember.

c) Om ekstern revisjons arbeid og foretaksgruppens årsregnskap

Det fremgår av instruksene 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, og utvalget hadde i mars 2018 møte med eksternrevisor BDO samt Helse Nord RHF's økonomidirektør og regnskapsleder. Disse ga en grundig redegjørelse om årsregnskapet for 2017, i forkant av styrets behandling av samme. Eksternrevisor deltok også i utvalgets møte i november, og redegjorde da bl.a. for revisjonsfirmaets risikostyring i oppdragsporteføljen, opplegget for intern kvalitetskontroll, og annen gjennomført kvalitetskontroll. Det ble også opplyst om BDOs håndtering av et spørsmål om uavhengighet og habilitet som revisor for Helse Nord, og Finanstilsynets avklaring av dette spørsmålet.

5. Øvrig rapportering til styret

Årsrapportene om revisjonsutvalgets og internrevisjonens arbeid i 2017 ble lagt frem for styret i februar 2018. Utvalgets møte- og aktivitetsplan for 2019, vedtatt i november 2018, ble lagt frem som referatsak i desember 2018. Protokollene fra utvalgets møter er fortløpende lagt frem for styret som referatsaker.

07.02.2019

Inger Lise Strøm
Leder

Kari Jørgensen

Sissel Alterskjær

Tom Erik Forså