

## STYRETS REVISJONSUTVALGS ÅRSRAPPORT FOR 2019

### 1. Revisjonsutvalgets sammensetning

Revisjonsutvalget har bestått av følgende medlemmer:

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

### 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 seks møter i 2019. Fem av disse var fysiske møter, og ett ble avviklet som telefonmøte.

### 4. Utvalgets arbeid

Revisjonsutvalget har behandlet 33 saker i 2019. De vesentligste temaene har vært:

#### a) Om internrevisjonen i Helse Nord RHF

Revisjonsutvalget skal i henhold til pkt. 4B i Instruks: *Se etter at Helse Nord RHF har en uavhengig og objektiv internrevisjon. Dette innebærer bl.a. følgende:*

- *holde seg orientert om internrevisjonens arbeid og føre tilsyn med at dette foregår i samsvar med faglige standarder og profesjonelle krav*
- *behandle forslag til plan for internrevisjon*
- *godkjenne vesentlige oppgaver for internrevisjonen utenfor vedtatt revisjonsplan*

#### Oppfølging av internrevisjonens arbeid

Internrevisjonens årsrapport for 2018 ble behandlet av utvalget i februar 2019. 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 2019 har det bl.a. vært orientert om resultat av internrevisjonens egenevaluering og tiltaksplan, oppstart av tilfredshetsmåling etter gjennomførte revisjoner, forespørsel om internrevisjon i Sykehusinnkjøp HF, samt oppstart og fremdrift underveis i revisjonsoppdragene.

#### Planlegging av internrevisjonens arbeid de kommende år

Forslag til plan for internrevisjon 2020-2021 ble behandlet i sak 31/19 i

revisjonsutvalgsmøte den 26. november 2019. Revisjonsplanen er planlagt vedtatt av styret den 5. februar 2020.

#### Internrevisjonens budsjett for 2020

Forslag til internrevisjonens budsjett for 2020 ble behandlet i sak 25/19 i revisjonsutvalgsmøte den 24. september 2019, og styrevedtatt budsjett er i samsvar med dette.

#### **b) Om ekstern revisjons arbeid og foretaksgruppens årsregnskap**

Revisjonsutvalget skal i henhold til pkt. 4C i Instruks: *Følge opp ekstern revisjons arbeid ved bl.a. å:*

- *føre tilsyn med at revisjonen utføres i samsvar med faglige standarder og profesjonelle krav*
- *gjennomgå vesentlige forhold knyttet til Helse Nords årsregnskap/ konsernregnskap sammen med ekstern revisor.*

I revisjonsutvalget møte den 4. mars 2019 deltok eksternrevisor BDO, samt Helse Nord RHF's økonomidirektør og regnskapssjef, hvor bl.a. vesentlige forhold knyttet til Helse Nords årsregnskap/konsernregnskap ble gjennomgått. Det ble gitt en grundig redegjørelse om årsregnskapet for 2018, i forkant av styrets behandling av samme. Eksternrevisor deltok også i utvalgets møte i sak 29/19 den 26. november, og redegjorde da bl.a. for revisjonsfirmaets opplegg for intern kvalitetskontroll og annen gjennomført kvalitetskontroll. Det ble også opplyst om BDOs videre håndtering av spørsmål om uavhengighet og habilitet som revisor for Helse Nord.

#### **c) Om revisjonsutvalgets eget arbeid**

Revisjonsutvalget skal i henhold til pkt. 4A i Instruks: *Bidra til å ivareta styrets tilsyns- og kontrolloppgaver for å påse at det er etablert virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll tilpasset risikoen i foretaksgruppen, som bidrar til å sikre:*

- *målrettet og kostnadseffektiv bruk av ressurser*
- *pålitelig rapportering av økonomiske data og andre virksomhetsdata*
- *etterleving av regelverk, eierkrav og øvrige kvalitetskrav.*

Revisjonsutvalget har i stor grad ivaretatt sin oppgave i 2019 gjennom oppfølgingen av det arbeidet som er utført av internrevisjonen i Helse Nord RHF og av ekstern revisor, BDO.

Revisjonsutvalget har tatt hensyn til eiers føring om bedre oppfølging av etterlevelsen av kravene i *Forskrift om Ledelse og Kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten*, herunder ved å innarbeide dette som ett av områdene som skal vies oppmerksomhet i internrevisjonens plan for 2020-2021.

Revisjonsutvalgets medlemmer har i oktober 2019 deltatt i regionalt styreseminar som bl.a. omfattet temaer som: «*Intern kontroll og risikostyring: Hvorfor og hva skal på styrenes dagsorden?*» og «*Kvalitet og pasientsikkerhet - hva bør ha styrenes oppmerksomhet?*»

## 5. Øvrig rapportering til styret

Årsrapportene om revisjonsutvalgets og internrevisjonens arbeid for 2018 ble lagt frem for styret den 27. februar 2019. Utvalgets møte- og aktivitetsplan for 2020, vedtatt i sak 32/19 den 26. november 2019, ble lagt frem som referatsak i styremøtet den 18. desember 2019. Protokollene fra utvalgets møter er fortløpende lagt frem for styret som referatsaker.

30. januar 2020

---

Inger Lise Strøm  
Leder

---

Kari Jørgensen

---

Sissel Alterskjær

---

Tom Erik Forså