

STYRETS REVISJONSUTVALGS ÅRSRAPPORT FOR 2020

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 2020. Alle er avviklet som digitale møter grunnet covid-19-pandemien.

4. Utvalgets arbeid

Revisjonsutvalget har behandlet 24 saker i 2020. 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 2019 ble behandlet av utvalget i februar 2020. 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 2020 har det bl.a. vært orientert om resultat av internrevisjonens egenevaluering og tiltaksplan, forespurt om internrevisjonens deltagelse i beredskapsarbeidet, samt oppstart og fremdrift underveis i revisjonsoppdragene.

1. Planlegging av internrevisjonens arbeid de kommende år

Forslag til plan for internrevisjon 2021-2022 ble behandlet i sak 22/20 i revisjonsutvalgsmøte den 17. november 2020. Revisjonsplanen ble vedtatt av styret den

16. desember 2020 med en endring til opprinnelig forslag, hvor styret i Helse Nord RHF ber om at det planlegges en oppfølgingsrevisjon av revisjonsrapport nr. 6-2020, Innleie av helsepersonell i Helse Nord, i løpet av andre halvår 2021.

Internrevisjonens budsjett for 2021

Forslag til internrevisjonens budsjett for 2021 ble behandlet i sak 18/20 i revisjonsutvalgsmøte den 23. september 2020, 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 revisjonsutvalgets møte den 4. mars 2020 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 2019, i forkant av styrets behandling av samme. Eksternrevisor deltok også i utvalgets møte i sak 16/20 den 23. september, og redegjorde da bl.a. for revisjonsprosessen og risikobildet som er lagt til grunn for revisjonsarbeidet for 2020, med et ekstra fokus på kostnader og inntektsbortfall knyttet til covid-19-pandemien.

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 2020 gjennom oppfølgingen av det arbeidet som er utført av internrevisjonen i Helse Nord RHF og av ekstern revisor, BDO. Revisjonsutvalget ønsker å bidra til bedre oppfølging av etterlevelsen av kravene i Forskrift om Ledelse og Kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten, og har derfor videreført dette temaet i internrevisjonens plan for 2021-2022.

5. Øvrig rapportering til styret

Årsrapportene om revisjonsutvalgets og internrevisjonens arbeid for 2019 ble lagt frem for styret den 26. februar 2020. Utvalgets møte- og aktivitetsplan for 2021, vedtatt i sak 23/20 den 17. november 2020, ble lagt frem som referatsak i styremøtet den 16. desember 2020. Protokollene fra utvalgets møter er fortløpende lagt frem for styret som referatsaker.

4. februar 2021

Inger Lise Strøm
Leder

Kari Jørgensen

Sissel Alterskjær

Tom Erik Forså