

Møtedato: 18. desember 2013
 Arkivnr.:

Saksbeh/tlf:
 Tor Solbjørg, 75 51 29 00

Sted/Dato:
 Bodø, 6.12.2013

Styresak 149-2013 Plan for internrevisjon 2014-2015

Formål

Internrevisjonen arbeider i dag etter plan for internrevisjon 2013-2014, vedtatt av styret i sak 155-2012. I *Instruks for internrevisjonen i Helse Nord RHF*, pkt 5.2, stilles følgende krav til planleggingen av internrevisjonens arbeid: *Internrevisjonen skal utføre arbeidet i henhold til en toårig revisjonsplan basert på risiko- og vesentlighetsbetraktninger, som rulleres årlig. Revisjonsplanen forelegges administrerende direktør for uttalelse, behandles i revisjonsutvalget og vedtas av styret.*

I samråd med revisjonsutvalget, fremmes i denne saken forslag om plan for internrevisjon 2014-2015 i det regionale helseforetaket og foretaksgruppen.

Forslag til plan

Revisjonsutvalget vedtok 5. desember 2013 (sak 25/13) å legge frem for styret følgende forslag til plan for internrevisjon 2014-2015:

Nr	Tema	Formål
1	Kompetanse, arbeids- og hviletid i bilambulansetjenesten <i>REVISJON PÅGÅR</i>	Bekreftede at helseforetaket har en styring og kontroll med bilambulansetjenesten som gir rimelig grad av sikkerhet for at gjeldende krav til arbeids- og hviletid og kompetanse etterleves.
2	Forberedelse til å ta i bruk nytt sykehusbygg	Bekreftede at foretaket forbereder seg tilstrekkelig på å ta i bruk nytt sykehusbygg, slik at forutsatte gevinster realiseres.
3	Dokumentstyring	Bekreftede at styrende dokumenter er underlagt tilfredsstillende dokumentstyring, og at Docmap benyttes som forutsatt.
4	Strykninger av planlagte operasjoner	Bekreftede at etablert praksis knyttet til registrering av strykninger fra planlagt operasjonsprogram samsvarer med nasjonale føringer og gir pålitelig og sammenlignbar rapportering, samt at resultatene benyttes til internt forbedringsarbeid.
5	Styring og kontroll med et utvalgt byggeprosjekt	Bekreftede at det er etablert tilstrekkelig styring og kontroll med et utvalgt byggeprosjekt.
6	Informasjonssikkerhet i forbindelse med FIKS-programmet	Bekreftede at kravene til informasjonssikkerhet blir ivaretatt i samsvar med gjeldende regelverk i forbindelse med endringer som innføres gjennom FIKS-programmet.

7	Samhandlingsreformen, utskrivning av pasienter til kommunene	Bekreftede at foretakene har en intern styring og kontroll som gir rimelig grad av sikkerhet for at utskrivning av pasienter til kommunene blir ivare tatt i tråd med inngåtte avtaler.
8	Oppfølging av vedtatte fagplaner	Bekreftede at styrevedtatte fagplaner som det bevilges budsjettmidler til, blir fulgt opp i foretakene. Samtidig, vurdere i hvilken grad spesialisthelsetjenestens ansvar for veiledning/kompetanseoverføring til kommunene er innarbeidet i slike planer.
9	Forskning	Bekreftede at det er etablert en styring og kontroll med forskningsaktiviteten som gir rimelig grad av sikkerhet for at gjeldende regelverk etterleves, og at vedtatte mål kan innfris.
10	Oppfølging av private institusjoner	Bekreftede at Helse Nord RHF har etablert og gjennomfører en tilfredsstillende oppfølging av private institusjoner innen psykisk helsevern, rusbehandling og rehabilitering som de har inngått avtale med.
11	Oppfølging av sykepengerefusjoner	Bekreftede at det er etablert en intern styring og kontroll som gir rimelig grad av sikkerhet for at foretakene krever og mottar de sykepengerefusjoner de har krav på.
12	Oppfølging av kontrakter inngått i den regionale anskaffelsen av kliniske systemer (AKS)	Bekreftede at kontraktene som ble inngått i den regionale anskaffelsen av kliniske systemer (AKS), våren 2011, følges opp slik at Helse Nord ivaretar sine rettigheter ovenfor de aktuelle leverandørene, og mottar produkter og tjenester som avtalt.

Internrevisjonen vil benytte ekstern bistand til gjennomføring av revisjonene med tema 2, 5, 6 og 12. De øvrige revisjonene forventes gjennomført uten slik bistand.

Involvering og samordning i planprosessen

Arbeidet med planen for 2014-2015 har foregått slik:

- Internrevisjonen satte i oktober opp en oversikt over aktuelle revisjonsprosjekter for 2014-2015, med utgangspunkt i sin vurdering av risiko og vesentlighet i foretaksgruppen. Her inngikk bl.a. gjenstående prosjekter fra planen for 2013-2014.
- Aktuelle revisjonsprosjekter ble drøftet i "regionalt internrevisjonsnettverk", hvor representanter fra helseforetakene deltar.
- Internrevisjonen innhentet opplysninger om ulike tilsynsmyndigheters planer.
- Aktuelle revisjonstema ble diskutert med foretaksgruppens eksterne revisor.
- Internrevisjonen utarbeidet etter dette et foreløpig utkast til plan som ble behandlet i revisjonsutvalgets møte den 22. november (sak 23/13).
- Et justert utkast til plan ble gjennomgått med adm. direktør den 4. desember 2013.
- Adm. direktørs kommentarer ble innarbeidet i planutkastet før dette ble endelig behandlet i revisjonsutvalget 5. desember 2013 (sak 25/13).

Konklusjon

Forslaget til plan for internrevisjon 2014-2015 er basert på internrevisjonens vurdering av risiko og vesentlighet i foretaksgruppen. Planen har vært forelagt adm. direktør for uttalelse, og adm. direktørs vurdering var kjent for revisjonsutvalget da det behandlet planen. Revisjonsutvalget har også lagt internrevisjonens bemanning og ressurser til grunn for sine vurderinger. Revisjonsplanen er dermed utarbeidet og behandlet i henhold til Instruks for internrevisjonen i Helse Nord RHF.

Adm. direktør mener det fremlagte forslag til plan for internrevisjon 2014-2015 er et godt utgangspunkt for internrevisjonens prioriteringer og arbeid i denne perioden.

Den foreslåtte planen bør følges så langt mulig. Det må likevel forventes at det kan bli behov for endringer, for eksempel for å gi plass til andre prosjekter. Revisjonsutvalget bør derfor kunne vedta endringer i planen.

Styret i Helse Nord RHF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Plan for internrevisjon 2014-2015 vedtas som fremlagt.
2. Revisjonsutvalget kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, den 6. desember 2013

Lars Vorland
Adm. direktør