

Møtedato: 2. oktober 2014
Arkivnr.:
2014/95

Saksbeh/tlf:
Tor Solbjørg, 75 51 29 00

Sted/Dato:
Bodø, 19.9.2014

**Styresak 107-2014 Internrevisjonsrapport 07/2014:
Tilrettelegging for realisering av gevinster i
forbindelse med nytt sykehusbygg i Vesterålen**

Formål

Internrevisjonen i Helse Nord RHF har avgitt rapport for et revisjonsoppdrag hvor formålet var å bekrefte at Nordlandssykehuset HFs forberedelser til å ta i bruk nytt sykehusbygg i Vesterålen er tilstrekkelige og hensiktsmessige for å kunne realisere forutsatte gevinster. Revisjonen skulle også bidra til erfaringsoverføring og læring for øvrige byggeprosjekter i regionen.

I denne saken legges rapporten med internrevisjonens observasjoner, vurderinger, konklusjon og anbefalinger, fram for styret i Helse Nord RHF.

Beslutningsgrunnlag

Internrevisjonens konklusjon

Internrevisjonen konkluderte med at det anses sannsynliggjort at Nordlandssykehuset HF samlet sett gjennomfører/har gjennomført tiltak som fra 2014 gir en brutto årlig besparelse på minst 16 mill kroner, målt opp mot kostnadsnivået ved vedtak om byggestart. Dermed er forventninger fra styret i Helse Nord RHF om driftsbesparelser i forbindelse med nytt sykehusbygg i Vesterålen, jf. *styresak 18-2010 Nybygg Nordlandssykehuset Vesterålen – godkjenning av forprosjekt, oppstart detaljprosjektering og byggestart*, oppfylt. Internrevisjonen påpeker imidlertid at det ikke er skilt mellom realiserede og forventede gevinster i rapporteringen til styre og eier, og at det er ulike syn på om enkelte av de identifiserte besparelsene primært er en følge av nybygget, eller et resultat av løpende omstilling.

Gevinstmål/effekt mål av ikke-økonomisk karakter har ikke blitt konkretisert og omsatt til etterprøvbare mål for virksomheten.

Pr. i dag har dermed Nordlandssykehuset HF og Helse Nord RHF, etter internrevisjonens vurdering, et mangelfullt grunnlag for å fastslå hvilke konkrete gevinster investeringen i nytt sykehusbygg har bidratt til å oppnå og hvilke gevinster/effekter det styres mot å oppnå, særlig for ikke-økonomiske effekter.

I kommende investeringsprosjekter i Helse Nord mener internrevisjonen at det bør stilles tydeligere krav relatert til gevinstmål/effekt mål i beslutningsprosessen. Det bør framgå klart hvilke gevinster/effekter investeringen skal bidra til, og det bør kreves at

disse skal konkretiseres, risikovurderes, måles, rapporteres og følges opp gjennom hele prosjektperioden og over i driftsfasen.

Internrevisjonens anbefalinger

Internrevisjonen har gitt Nordlandssykehuset HF tre anbefalinger knyttet til sykehusbygget i Vesterålen. Internrevisjonen har også gitt Helse Nord RHF en anbefaling, vedrørende andre/fremtidige byggeprosjekter i helseregionen.

Anbefalinger til Nordlandssykehuset HF:

1. Det bør utarbeides konkrete og etterprøvbare mål for ikke-økonomiske effekter/gevinster av det nye sykehusbygget i Vesterålen, utledet fra formålet med investeringen.
2. Når effekt-/gevinstmål som omtalt i anbefaling 1 er utarbeidet, bør det gjøres risikovurderinger for å avdekke og håndtere faktorer som kan påvirke måloppnåelsen negativt.
3. Oversikten over hvilke konkrete driftsbesparelser det nye sykehusbygget med tilhørende arbeidsprosesser så langt har medført, og hvilke ytterligere besparelser/gevinster det styres mot å oppnå, bør videreutvikles og rapporteres til Nordlandssykehusets styre og Helse Nord RHF.

Anbefaling til Helse Nord RHF:

4. I kommende investeringsprosjekter bør Helse Nord RHF påse at det stilles tydeligere krav om gevinstmål/effektmål i beslutningsprosessen. Det bør framgå klart hvilke gevinster/effekter investeringen skal bidra til, og det bør kreves at disse skal konkretiseres, risikovurderes, måles, rapporteres og følges opp gjennom hele prosjektperioden og over i driftsfasen.

Behandling i revisjonsutvalget

Denne internrevisjonen er forankret i styrevedtatt revisjonsplan for 2014/2015. Revisjonsutvalget er holdt løpende orientert om gjennomføringen av revisjonen, og rapporten ble gjennomgått i møte den 27. august 2014 (sak 16/14). Utvalget konkluderte som følger:

Revisjonsutvalget er tilfreds med internrevisjonens orientering om revisjonsprosjektet "Tilrettelegging for realisering av gevinster i forbindelse med nytt sykehusbygg i Vesterålen", og støtter de anbefalinger som er gitt i rapporten.

Adm. direktørs vurdering

Adm. direktør viser til internrevisjonens konklusjon og anbefalinger, og til revisjonsutvalgets behandling av rapporten, som beskrevet ovenfor.

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

1. Styret i Helse Nord RHF tar *Internrevisjonsrapport 07/2014: Tilrettelegging for realisering av gevinster i forbindelse med nytt sykehusbygg i Vesterålen* til orientering.
2. Styret ber adm. direktør om å legge fram en orientering om hvordan internrevisjonens anbefalinger følges opp i foretaksgruppen.

Bodø, den 19. september 2014

Lars Vorland
Adm. direktør

Vedlegg: Internrevisjonsrapport 07/2014: Tilrettelegging for realisering av gevinster i forbindelse med nytt sykehusbygg i Vesterålen

Vedlegget er lagt ut på Helse Nord RHF's nettsted – se her:
[Styremøte i Helse Nord RHF 2. oktober 2014](#)