

Møtedato: 26. august 2015
Arkivnr.:

Saksbeh/tlf:
Tor Solbjørg, 75 51 29 00

Sted/Dato:
Bodø, 14.8.2015

Styresak 86-2015

Internrevisjonsrapport 08/2015: Refusjon fra NAV for Helse Nords løpende ytelser ved arbeidstakers fravær – oppsummering

Formål

Internrevisjonen i Helse Nord RHF har gjennomført en revisjon med formål å bekrefte at det er etablert en intern styring og kontroll som gir rimelig sikkerhet for at helseforetakene i Helse Nord mottar den refusjonen de er berettiget til fra NAV, for løpende ytelser ved arbeidstakers fravær.

Revisjonen har omfattet alle helseforetakene i Helse Nord, inkludert Helse Nord RHF og Helse Nord IKT, og det er avgitt egen rapport til hvert av disse. I denne saken legges oppsummeringsrapport fra revisjonen frem for styret i Helse Nord RHF.

Beslutningsgrunnlag

Internrevisjonens konklusjon

Internrevisjonen konkluderer med at den interne styringen og kontrollen knyttet til refusjon fra NAV har svakheter som bør forbedres ved alle helseforetakene i Helse Nord, men at det samlet sett er etablert en internkontroll som gir rimelig sikkerhet for at helseforetakene mottar den refusjonen de er berettiget til, for løpende ytelser ved arbeidstakers fravær.

Internrevisjonens anbefalinger

For å bidra til forbedringer av intern styring og kontroll, har internrevisjonen gitt flere anbefalinger til helseforetakene. Dette gjelder blant annet gjennomgang av ansvars- og oppgavefordeling knyttet til fravær og refusjon, gjennomføring av risikovurderinger, avklaringer om tolkning av inngåtte overenskomster, forbedringer i Personelhåndboka, registreringspraksis for sykefravær, lederopplæring, oppdateringer i fraværskoderegistre, avstemming av refunderte feriepenger, tapsvurderinger, tapsføringer og oppfølging av refusjonsprosessen.

Rapportens Vedlegg 2 viser en samlet oversikt over anbefalingene.

Behandling i revisjonsutvalget

Denne internrevisjonen er forankret i styrevedtatt revisjonsplan for Helse Nord for 2014/2015. Styrets revisjonsutvalg er holdt løpende orientert om gjennomføringen av revisjonen, og utkast til oppsummeringsrapport ble gjennomgått i møte 18. juni 2015 (sak 15/15). Utvalget konkluderte som følger:

Revisjonsutvalget tar informasjonen til orientering, og ser ikke behov for ytterligere behandling av rapporten før den legges fram for styret i august.

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 08/2015: Refusjon fra NAV for Helse Nords løpende ytelser ved arbeidstakers fravær – oppsummering* til orientering.
2. Styret ber adm. direktør om å iverksette anbefalingene internrevisjonen har gitt til Helse Nord RHF.
3. Styret ber adm. direktør om å legge fram en orientering om status for helseforetakenes oppfølging av internrevisjonens anbefalinger i løpet av våren 2016.

Bodø, den 14. august 2015

Lars Vorland
Adm. direktør

Vedlegg: Internrevisjonsrapport 08/2015: Refusjon fra NAV for Helse Nords løpende ytelser ved arbeidstakers fravær – oppsummering

Vedlegget er lagt ut på Helse Nord RHF's nettside - se her:
[Styremøte i Helse Nord RHF 26. august 2015](#)