

Møtedato: 14. desember 2016
 Arkivnr.:

Saksbeh/tlf:
 Tor Solbjørg, 917 68 828

Sted/Dato:
 Bodø, 2.12.2016

Styresak 156-2016 Plan for internrevisjon 2017-2018

Formål

Internrevisjonen arbeider i dag etter plan for internrevisjon 2016-2017, vedtatt av styret i Helse Nord RHF, jf. *styresak 144-2015 Plan for internrevisjon 2016-2017* (styremøte 16. desember 2015).

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 2017-2018 i det regionale helseforetaket og foretaksgruppen.

Forslag til plan

Revisjonsutvalget vedtok 29. november 2016 (sak 27/16) å legge frem for styret følgende forslag til plan for internrevisjon 2017-2018:

Nr.	Tema	Formål
1.	Tvungent psykisk helsevern i Nordlandssykehuset PÅGÅR	Undersøke om Nordlandssykehuset har en intern styring og kontroll som sikrer at pasienter ved enheter godkjent for tvungent psykisk helsevern (TPH) med døgnopphold, behandles i samsvar med gjeldende regelverk og Helse Nords verdigrunnlag.
2.	Risikostyring i Helse Nord PÅGÅR	Bekreftede at risikostyringen i foretaksgruppen foregår i samsvar med krav fra Helse- og omsorgsdepartementet og gjennomføres på en slik måte at risikoen for manglende måloppnåelse er innenfor akseptert nivå.
3.	Henvisninger og ventetid (Oppfølgingsrevisjon)	Bekreftede at svakheter avdekket i internrevisjonsrapport fra 2013 om henvisninger og ventetid er korrigert, og at foretakenes registreringspraksis er i samsvar med nasjonale føringer.

4.	Antibiotikaforbruk i sykehus	Bekreftede at foretakene har en intern styring og kontroll som gir rimelig sikkerhet for at nasjonal retningslinje for bruk av antibiotika i sykehus etterleves, samt at de miljømessige konsekvensene ved bruk av antibiotika er vurdert og håndtert.
5.	Oppfølging av private institusjoner	Bekreftede at Helse Nord RHF har etablert og gjennomfører en tilfredsstillende oppfølging av private institusjoner som det er inngått avtale med, innen psykisk helsevern, rusbehandling og rehabilitering, og foreta stikkprøvekontroller i slike institusjoner.
6.	Ventetid og svartid ved bilde-diagnostiske undersøkelser	Bekreftede at foretakene har en intern styring og kontroll som gir rimelig sikkerhet for at nasjonal retningslinje for bruk av antibiotika i sykehus etterleves, samt at de miljømessige konsekvensene ved bruk av antibiotika er vurdert og håndtert.
7.	Tilberedning av legemidler i sykehus	Bekreftede at sykehusforetakene har styring og kontroll med egen tilberedning av legemidler som sikrer samsvar med gjeldende forskrift og retningslinjer.
8.	Forventede fristbrudd	Bekreftede at helseforetakene har en styring og kontroll som gir rimelig sikkerhet for at pasienter med risiko for fristbrudd, gis alternativt behandlingstilbud innen fristens utløp, i samsvar med gjeldende regelverk og regionale prosedyrer.
9.	Informasjons-sikkerhet	Bekreftede at vurderinger av informasjonssikkerhetsrisiko inngår i grunnlaget for styring og kontroll med etablering, drift og bruk av regionale IKT-løsninger, og at slik risiko er innenfor akseptert nivå.
10.	Bruk av innkjøpssystem og overholdelse av innkjøpsavtaler	Bekreftede at foretakene har en internkontroll som gir rimelig sikkerhet for avtalelojalitet og at regelverk om offentlige anskaffelser etterleves. Dessuten vurdere om IK-systemet gir rimelig sikkerhet for at misligheter i tilknytning til innkjøp hindres eller avdekkes.

Det kan være behov for ekstern bistand i gjennomføringen av noen av revisjonene, dette vurderes mest aktuelt for tema 4 og 9.

Involvering og samordning i planprosessen

Arbeidet med plan for internrevisjon 2017-2018 har foregått slik:

- Internrevisjonen utarbeidet i oktober 2016 en oversikt over aktuelle revisjonsoppdrag med utgangspunkt i vurdering av risiko og vesentlighet i foretaksgruppen. Her inngikk bl.a. alle gjenstående tema fra planen for 2016-2017. Det var også lagt vekt på opplysninger om varslede revisjoner og tilsyn fra Riksrevisjonen og ulike tilsynsmyndigheter (Datatilsynet, Arbeidstilsynet, DSB, Fylkesmannen).
- I oktober 2016 ble det også rettet en henvendelse til alle helseforetakene i regionen med anmodning om innsending av forslag til tema som ønskes tatt inn i plan for internrevisjon 2017-2018. Internrevisjonen mottok innspill fra noen av helseforetakene.
- Aktuelle revisjonsoppdrag ble 3. november 2016 drøftet i "regionalt internrevisjonsnettverk", hvor representanter fra alle helseforetakene er invitert til å delta.
- Utkast til plan ble gjennomgått med adm. direktør 22. november 2016. Adm. direktørs kommentarer ble deretter innarbeidet i planutkastet.
- Planutkastet med adm. direktørs kommentarer ble behandlet i revisjonsutvalget 29. november 2016 (sak 27/16).

Adm. direktørs vurdering

Forslaget til plan for internrevisjon 2017-2018 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 forslaget til plan for internrevisjon 2017-2018 er et godt utgangspunkt for internrevisjonens prioriteringer og arbeid i denne perioden.

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

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

1. Styret i Helse Nord RHF vedtar *Plan for internrevisjon 2017-2018* som fremlagt.
2. Revisjonsutvalget kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, den 2. desember 2016

Lars Vorland
Adm. direktør