

Møtedato: 13. desember 2017  
 Arkivnr.:

Saksbeh/tlf:  
 Tor Solbjørg, 917 68 828

Sted/Dato:  
 Bodø, 1.12.2017

## Styresak 142-2017 Plan for internrevisjonen 2018-2019

### Formål

Internrevisjonen arbeider i dag etter plan for internrevisjon 2017-2018, vedtatt av styret i Helse Nord RHF, jf. *styresak 156-2016 Plan for internrevisjon 2017-2018* (styremøte 14. desember 2016).

*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 styresaken forslag om plan for internrevisjon 2018-2019 i det regionale helseforetaket og foretaksgruppen.

### Forslag til plan

Revisjonsutvalget vedtok 22. november 2017 (jf. sak 16/17) å legge frem for styret følgende forslag til plan for internrevisjon 2018-2019:

Nr.	Tema	Formål
1.	<b>Antibiotikabruk i sykehus</b>  <b>PÅGÅR</b>	Bekreftede at helseforetaket har en intern styring og kontroll som gir rimelig sikkerhet for rasjonell antibiotikabruk i samsvar med <i>Nasjonale faglige retningslinjer for antibiotikabruk i sykehus</i> .
2.	<b>Oppfølging av avtaler</b>  <b>PÅGÅR</b>	Bekreftede at Helse Nord RHF har rimelig sikkerhet for at kontraktsvilkårene blir oppfylt av institusjoner det er inngått avtale med innen psykisk helsevern, TSB og spesialisert rehabilitering.
3.	<b>Mislighetsrisiko</b>	Bekreftede at helseforetakene har etablert egnede internkontrolltiltak for å forebygge og avdekke misligheter, i tråd med anerkjente anbefalinger.

<b>4.</b>	<b>Ventetid og svartid ved bildediagnostiske undersøkelser</b>	Bekreftede at helseforetakene har rutiner som gir rimelig sikkerhet for at ventetid til og svartid fra bildediagnostiske undersøkelser er forsvarlig og rapporteres pålitelig.
<b>5.</b>	<b>Forvaltning av regionale helseforskningsmidler</b>	Bekreftede at Helse Nord RHF forvalter helseforskningsmidler bevilget av styret slik at dette bidrar til å realisere vedtatt forskningsstrategi.
<b>6.</b>	<b>Oppfølging av beslutninger i Beslutningsforum for nye metoder</b>	Bekreftede at det er rimelig sikkerhet for at beslutninger i Beslutningsforum for nye metoder blir kommunisert og iverksatt.
<b>7.</b>	<b>Innkjøpsområdet - organisering</b>	Bekreftede at ny organisering med fordeling av ansvar og oppgaver oppleves avklart og fungerer i samsvar med intensjonen.
<b>8.</b>	<b>H-reseptpreparater</b>	Bekreftede at helseforetakene har en styring og kontroll som gir rimelig sikkerhet for korrekt forskrivningspraksis og medisinsk koding for H-reseptpreparater.

Det kan være behov for ekstern bistand i gjennomføringen av noen av revisjonene, slik bistand blir i dag benyttet i revisjonen av tema nr. 1.

### **Involvering og samordning i planprosessen**

Arbeidet med plan for internrevisjon 2018-2019 har foregått slik:

- Internrevisjonen utarbeidet i oktober 2017 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 2017-2018. Det var også lagt vekt på opplysninger om varslede revisjoner og tilsyn fra Riksrevisjonen og ulike tilsynsmyndigheter.
- I oktober 2017 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 2018-2019. Internrevisjonen mottok innspill fra noen av helseforetakene.
- Aktuelle revisjonsoppdrag ble 19. oktober 2017 drøftet i "regionalt internrevisjonsnettverk", hvor representanter fra alle helseforetakene er invitert til å delta.
- Utkast til plan ble gjennomgått med adm. direktør 31. oktober 2017. Adm. direktørs kommentarer ble deretter innarbeidet i planutkastet.
- Planutkastet med adm. direktørs kommentarer ble behandlet i revisjonsutvalget 22. november 2017 (jf. sak 16/17).

### **Adm. direktørs vurdering**

Forslaget til plan for internrevisjon 2018-2019 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 2018-2019 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 2018-2019* som fremlagt.
2. Revisjonsutvalget kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, den 1. desember 2017

Lars Vorland  
Adm. direktør