

Møtedato: 13. desember 2017

Arkivnr.:
2017/2-111/012

Saksbeh/tlf:

Sted/Dato:
Bodø, 6.12.2017

Styresak 144-2017/2 Protokoll fra møte i revisjonsutvalget

22. november 2017

Saken er etteranmeldt og kommer i tillegg til tidligere utsendt sakliste.

Kopi av protokollen ettersendes.

Se vedlagt kopi.

Deres ref.:

Vår ref.:
2016/611-11Saksbehandler/dir.tlf.:
Tor SolbjørgSted/dato:
Bodø 23.11.2017

PROTOKOLL REVISJONSUTVALGSMØTE 22. NOVEMBER 2017

Revisjonsutvalget i Helse Nord RHF avholdt møte på Radisson Blu Hotel i Tromsø den 22. november 2017 kl. 13.40 – 15.00.

Til stede var:

Inger Lise Strøm (leder)
Kari Jørgensen
Arnfinn Sundsfjord
Sissel Alterskjær

Fra internrevisjonen deltok:

Tor Solbjørg (revisjonssjef)

Følgende saker var til behandling:

- Sak 14/17 Godkjenning av protokoller fra møtene 09.06.2017 og 04.10.2017 (tidligere godkjent på e-post)
- Sak 15/17 Oppfølging av tidligere revisjoner
- Sak 16/17 Plan for internrevisjon 2018/2019
- Sak 17/17 Ekstern evaluering av internrevisjonen
- Sak 18/17 Revisjonsutvalgets møte- og aktivitetsplan for 2018
- Sak 19/17 Orienteringer fra internrevisjonen

SAK 14/17 GODKJENNING AV PROTOKOLLER FRA MØTE 09.06.2017 OG 04.10.2017

Utsendte utkast til protokoller fra møter 09.06.2017 og 04.10.2017 ble godkjent via e-poster 28.06. og 04.10.17.

SAK 15/17 OPPFØLGING AV TIDLIGERE REVISJONER

Oversikt over samtlige avgitte rapporter var sendt ut på forhånd. Revisjonsutvalget konstaterte at det kun gjenstår tilbakemelding fra administrerende direktør til styret med utgangspunkt i to av rapportene, og tok oversikten til orientering.

SAK 16/17 PLAN FOR INTERNREVISJON 2018-2019

Internrevisjonens utkast til *Plan for internrevisjon 2018-2019* var sendt ut på forhånd. I utkastet inngikk aktuelle tema med foreløpig beskrivelse av formål, kopling mot overordnede mål, internrevisjonens vurdering av risiko, samt adm. direktørs betraktninger rundt de foreslåtte tema.

Revisjonsutvalget diskuterte temaene og prioriteringen mellom disse. Gjennom behandlingen ble antall tema redusert fra ni til åtte.

Konklusjon:

Revisjonsutvalget vedtok å legge frem for styret følgende forslag til plan for internrevisjon 2018-2019 (her gjengis bare temaene):

1. Antibiotikabruk i sykehus (pågår)
2. Oppfølging av avtaler (pågår)
3. Mislighetsrisiko
4. Ventetid og svartid ved bildediagnostiske undersøkelser
5. Forvaltning av regionale helseforskningsmidler
6. Oppfølging av vedtak i Beslutningsforum
7. Innkjøpsområdet – organisering
8. H-reseptpreparater

SAK 17/17 EKSTERN EVALUERING AV INTERNREVISJONEN

Det er gjennomført en evaluering av internrevisjonen i Helse Nord RHF, i samsvar med krav i standarder for profesjonell utøvelse av internrevisjon. Formålet med evalueringen, som er gjort av IIA Norge, har vært å bekrefte at internrevisjonen er i overensstemmelse med standarder, etiske regler og definisjon av internrevisjon, samt vurdere internrevisjonens organisering og rammebetingelser og gi grunnlag for forbedring og videreutvikling av internrevisjonsfunksjonen. Som grunnlag for evalueringen har IIA Norge gjennomgått internrevisjonens retningslinjer, prosedyrer, maler, arbeidsdokumenter, rapporter m.m., og intervjuet nøkkelinteressenter i RHF-et og underliggende helseforetak samt leder av RBU, konserntillitsvalgte, eksternrevisor og de ansatte i internrevisjonen. Det er også gjennomført en spørreundersøkelse hos interessenter i RHF-et samt styreledere og administrerende direktører i de underliggende helseforetakene.

Rapporten med vedlegg, som var sendt utvalgets medlemmer på forhånd, ble gjennomgått av revisjonssjefen. Han besvarte også spørsmål fra utvalget.

Konklusjon:

Revisjonsutvalget ga uttrykk for stor tilfredshet med de observasjoner og konklusjoner som fremgår av rapporten. Utvalget har særlig merket seg den overordnede konklusjonen om at rammebetingelser, organisering og utøvelsen av internrevisjon i all hovedsak er i overensstemmelse med definisjon av internrevisjon, de etiske regler og internasjonale standarder for profesjonell utøvelse av internrevisjon. Det fremgår av rapporten at dette er den best oppnåelige konklusjonen. De muligheter for forbedring i internrevisjonsfunksjonen som påpekes i rapporten, i tråd med beste praksis, skal følges opp i revisjonsutvalgets neste møte.

SAK 18/17 REVISJONSUTVALGETS MØTE- OG AKTIVITETSPLAN FOR 2018

Utsendt utkast til *Revisjonsutvalgets møte- og aktivitetsplan for 2018* ble gjennomgått.

Konklusjon: Planen legges frem for styret til orientering, jf. revisjonsutvalgets instruks pkt. 5, første ledd.

SAK 19/17 ORIENTERINGER FRA INTERNREVISJONEN

Internrevisjonen orienterte om:

- Status i arbeidet med revisjonen av antibiotikabruk i Helse Nord
- Status i arbeidet med revisjonen av Helse Nord RHF's oppfølging av avtaler om kjøp av helsetjenester
- Revisjonssjefens artikkel til fagbladet SIRK om nytt COSO-rammeverk for risikostyring (Enterprise Risk Management – Integrating with Strategy and Performance).

Revisjonsutvalget tok informasjonen til orientering.

Godkjent 05.12.2017

Inger Lise Strøm
Leder

Kari Jørgensen

Arnfinn Sundsfjord

Sissel Alterskjær