

Møtedato: 15. desember 2021

Vår ref.:  
2021/1034-1/

Saksbehandler:  
Janny Helene Aasen

Dato:  
3.12.2021

## Styresak 169-2021

## Plan for internrevisjon 2022-2023

### Formål

Internrevisjonen arbeider i dag etter plan for internrevisjon 2021-2022, vedtatt av styret i Helse Nord RHF i *styresak 170-2020 Plan for internrevisjon 2021-2022* (styremøte 16. desember 2021).

*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 2022-2023 i det regionale helseforetaket og foretaksgruppen.

### Forslag til plan for internrevisjon 2022-2023

Revisjonsutvalget vedtok 23. november 2021, i sak 25/21, å legge frem for styret følgende forslag til plan for internrevisjon 2022-2023:

	Tema	Formål
1	Virksomhetsstyring	Bekreftede at Helse Nord RHF har etablert en helhetlig virksomhetsstyring for foretaksgruppen i samsvar med anerkjente rammeverk.
2	Registreringspraksis i DIPS	Bekreftede at foretakene har et pålitelig datagrunnlag for rapportering om ventetider, fristbrudd og forløpstider innen somatisk virksomhet.
3	Kontinuerlig forbedring av pasientforløp	Bekreftede at foretakene jobber systematisk med å optimalisere og standardisere pasientforløp, slik at forløpene bidrar til god kvalitet og god kapasitetsutnyttelse.
4	Opplæring i legemiddelhåndtering	Bekreftede at foretakene sørger for at helsepersonell får nødvendig opplæring og kompetanseutvikling i legemiddelhåndtering, jf. Forskrift om legemiddelhåndtering for virksomheter og helsepersonell som yter helsehjelp.

5	Innleie av helsepersonell	Bekreftede at anbefalinger oppsummert i Internrevisjonsrapport nr. 6-2020, Innleie av helsepersonell i Helse Nord, er fulgt opp.
6	Rehabilitering i spesialisthelsetjenesten	Bekreftede at det gis et tilfredsstillende tilbud om døgnrehabilitering for pasienter med betydelige funksjonstap.

Det kan være behov for ekstern bistand i gjennomføringen av noen av revisjonene.

### Andre temaer som vurderes på nytt ved neste planrullering:

Tema	Formål
Gjennomføring av lederutvikling	Bekreftede at foretakene gjennomfører tilpassede lederutviklingsprogram for å introdusere, utvikle, motivere og beholde kompetente ledere.
Ansvar for regionale IKT-systemer	Bekreftede at systemeierskap og ansvar for forvaltning av regionale IKT-systemer er avklart.
Utskriving fra døgnopphold	Bekreftede at utskrivingsrutiner er i samsvar med inngåtte samarbeidsavtaler og legger til rette for gode overganger til primærhelsetjenesten.

### Involvering og samordning i planprosessen

Arbeidet med plan for internrevisjon 2022-2023 har foregått slik:

- Internrevisjonen har i perioden september – oktober 2021 deltatt i ledermøter i alle helseforetakene, for å diskutere risikobildet på kort og lang sikt, i tillegg til at de har gitt innspill til aktuelle temaer i plan for internrevisjon 2022-2023.
- Regionalt brukerutvalg og konserntillitsvalgte, ble oppfordret til å oversende forslag til temaer som ønskes tatt inn i revisjonsplanen for 2022-2023. Internrevisjonen har i møte med regionalt brukerutvalg diskutert aktuelle temaer.
- Internrevisjonen utarbeidet i perioden september-oktober 2021 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 2021-2022. Det var også lagt vekt på opplysninger om pågående og varslede revisjoner og tilsyn fra Riksrevisjonen og ulike tilsynsmyndigheter.
- Aktuelle revisjonsoppdrag ble den 21. oktober 2021 gjennomgått i «regionalt internrevisjonsnettverk», hvor representanter fra alle helseforetakene deltok.
- Utkast til plan ble framlagt for adm. direktørs ledergruppe for uttalelse. 2. november 2021. Adm. direktør og ledergruppens kommentarer og prioriteringer ble deretter tatt hensyn til i planutkastet.
- Planutkastet ble behandlet i revisjonsutvalget 23. november 2021 (sak 25/21), og utvalget vedtok forslaget slik det er gjengitt ovenfor.

### Adm. direktørs vurdering

Forslaget til plan for internrevisjon 2022-2023 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 2022-2023 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 2022-2023* som fremlagt.
2. Revisjonsutvalget kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, den 3. desember 2021

Cecilie Daae  
adm. direktør