

## Saksframlegg

Referanse

**Saksgang:**

Styre	Møtedato
Helse Sør-Øst RHF	6.2.2008

**SAK NR 006-2008  
ÅRSRAPPORT INTERNREVISJONEN 2007**

**Forslag til vedtak:**

1. Styret ber administrerende direktør i Helse Sør-Øst RHF sørge for at det etableres og gjennomføres en tilfredsstillende internkontroll innenfor de deler av foretaksgruppen hvor internrevisjonen har påpekt svakheter. Administrerende direktør bes også følge opp at det etableres konkrete handlingsplaner med frister og ansvarshavende for de forebedringstiltak som vedtas i helseforetakene og det regionale helseforetaket. Likeledes at det er etablert oppfølging av at tiltak faktisk settes i verk og at de bidrar til varig forbedring.
2. Styret ber administrerende direktør ha sterkt fokus på aktiviteter og tiltak som bidrar til å sikre tilfredsstillende internkontroll og skape varige forbedringer på øvrige områder av virksomheten både på regionalt nivå og foretaksnivå.
3. Styret ber administrerende direktør anmode Helse- og omsorgsdepartementet om å bidra til at det etableres lovhjemmel som sikrer internrevisjonen nødvendig innsynsrett i pasientopplysninger og personopplysninger, slik at det oppdrag som er gitt i foretaksprotokoll 14. januar 2005 pkt. 4.1.2 Internrevisjon, kan oppfylles. Tilsvarende for det regionale helseforetaket for oppfyllelse av kravene i pkt. 4.1.1 Internkontroll i foretaksprotokoll 14. januar 2005.

Hamar 24.1.2008

Harry Konterud  
Leder Kontrollkomiteen  
(sign)

## 1. Kontrollkomiteens konklusjon/anbefaling

Kontrollkomiteen mener at årsrapporten fra internrevisjonen for 2007 bekrefter internrevisjonens etterlevelse av instruks, fremlagt for styret 14.9.2007, sak 042-2007 og revidert revisjonsplan for 2007-8 fremlagt for styret 21.11.2007, sak 063-2007.

Kontrollkomiteen er fornøyd med det arbeidet som internrevisjonen har gjennomført og påbegynt. En vil særlig berømme internrevisjonen for å ha satt i system en omfattende oppfølging av resultatet av interne revisjoner gjennomført i 2006-7 som ledd i revisjonsplan 2006 (tidligere Helse Øst). Kontrollkomiteen presiserer at det må stilles krav til at handlingsplaner som vedtas for å skape forbedringer angir frist for gjennomføring og ansvarlig for tiltaket.

Kontrollkomiteen er av den oppfatning at denne oppfølgingen i stor grad synliggjør at det konkret har blitt iverksatt tiltak, og denne oppfølgingen gir komiteen en forståelse av hvor omfattende arbeid internrevisjonen har gjennomført i deler av virksomheten. Det blir derfor en viktig oppgave for komiteen å legge til rette for, i den pågående planprosess, at det kan settes av ressurser både til å foreta direkte oppfølging av disse revisjonene samt videreføre denne kunnskapen gjennom tilsvarende revisjoner i foretakene i den nye regionen hvor denne type revisjoner ikke har vært gjennomført.

Årsrapporten inneholder også en oversiktlig beskrivelse av hvordan internrevisjonen arbeider for å bidra til å skape læring om internkontroll. Ikke minst at internrevisjonen peker på hvor viktig en god internkontroll innenfor alle områder er for å kunne drive en virksomhetsstyring som gir mål- og resultatoppgjør på en mest mulig effektiv og hensiktsmessig måte.

Kontrollkomiteen anbefaler at i styret tar internrevisjonens årsrapport til etterretning og at styret ber administrerende direktør bidra til å utvikle robuste internkontrollsystem i virksomheten på alle nivå.

## 2. Faktabeskrivelse

### 1.1 Hva saken gjelder

Internrevisjonen har med bakgrunn i instruks fremlagt en årsrapport som viser hvordan internrevisjonen har arbeidet i løpet av året for å etterleve internrevisjonens styrende dokumenter (Foretaksprotokoll 14.1.2005, pkt. 4.1.2, instruks for internrevisjonen og revidert revisjonsplan for 2007-8),

I årsrapporten er det vektlagt å vise oppdragsgjennomføringen i 2007, og oppfølgingen av at revisjoner gjennomført i 2006-7 (oppfølging av årsrapport 2006) er fulgt opp både av HF'ene og sykehusene m/driftsavtale (i tidligere Helse Øst) og RHF'et.

I tillegg viser årsrapporten hvilke øvrige aktiviteter internrevisjonen gjennomfører intern og eksternt for å oppfylle de krav som stilles til utøvelse av internrevisjon i henhold til nasjonale/internasjonale standarder (NIRF/IIA).

Vedlegg: Årsrapport internrevisjonen 2007

Utrykte vedlegg: Oppfølging helseforetak og sykehus – revisjonsperiode 2006-7