

## Saksframlegg til styret

**Møtedato** 22.01.09

**Sak nr:** 004/2009

**Sakstype:** Orienteringssak

**Sakstittel:** REVISJON AV TILTAK FOR Å OPPNÅ EIERS KRAV TIL ØKONOMISK BALANSE

**Trykte vedlegg:** Rapport fra Internrevisjonen Helse Sør-øst 16.01.09

### Bakgrunn for saken

Internrevisjonen HSØ har fått i oppdrag av Revisjonskomiteen å foreta en intern revisjon innenfor økonomiområdet. Bakgrunnen for oppdraget er helseforetaksgruppens utfordringer med å oppnå økonomisk balanse.

Sykehuset i Vestfold HF er ett av foretakene som er prioritert for gjennomgang i 2008.

### Forslag til vedtak:

1. Styret tar rapporten til etterretning.
2. Styret ber direktøren utarbeide en handlingsplan for oppfølging av rapporten. Forelegges styret i mars 2009.
3. Styret ser det som ønskelig og positivt at internrevisjonen i løpet av første halvår 2009 bidrar i arbeidet med å skape forbedringer på de områder som belyses i rapporten.
4. Styret ber om at tilbakemelding på tiltak som naturlig tilhører den månedlige resultatrapporteringen, inkluderes i denne. Arbeidet med øvrige tiltak rapporteres i egen sak i juni 2009.

Tønsberg, 16.01.2008

Stein Kinserdal  
administrerende direktør

### **Administrerende direktørs anbefaling**

Jeg anbefaler at styret tar rapporten til orientering.

### **Faktabeskrivelse**

Varsel om intern revisjon - tiltak for økonomisk balanse og virksomhets- og økonomistyring, ble mottatt fra Helse Sør-Øst i brev datert 26.06.08, med følgende mandat:

*Formålet med gjennomgangen vil være å bekrefte om tiltak som besluttet iverksatt for å oppnå økonomisk balanse settes i verk og om de virker som forutsatt. Som ledd i gjennomgangen av dette, vil det også bli foretatt en kartlegging og vurdering av utvalgte deler ved systemer og aktiviteter innenfor virksomhets- og økonomistyringen.*

*Endelige målsettinger og omfang vil bli fastsatt som ledd i detaljplanleggingen av oppdraget. Denne vil skje på bakgrunn av risikovurderinger og nær dialog med administrerende direktør og styreleder for Sykehuset i Vestfold HF.*

Administrasjonen m/ økonomiavdeling, informasjon, IKT-bestillerenhet, samt Innkjøpsavdelingen, Klinikk kirurgi og Klinikk medisin har vært revisjonsområder.

### **Vurderinger**

Ut fra en rask gjennomgang av utkastet til rapport har jeg notert at revisor gir anerkjennelse til foretakets styringskultur og at denne anses å støtte opp under arbeidet som styret, adm direktør og ledelse for øvrig har satt i verk for å oppnå økonomisk balanse. Jeg noterer videre at revisor beskriver organiseringen av virksomhets- og økonomistyringen som hensiktsmessig og at grunnleggende strukturer og prosesser for å planlegge, gjennomføre og følge opp aktiviteter i rimelig grad er definert og implementert i organisasjonen.

Jeg har også merket meg områder innen ansvar og myndighetsfordeling som må forbedres i henhold til retningslinjer for fullmakter som ble nedfelt i foretaksprotokollen fra desember 2008.

Jeg har særlig merket meg at Internrevisjonen påpeker at det er en budsjett risiko i forhold til gjestepasientoppkjøret, pasienttransport og legemiddelhåndtering – og at det også påpekes en risiko knyttet til tiltak som er definert innenfor Effekter av nytt sykehusområde.