



## Saksframstilling

Arkivsak  
Saksbehandler Per Qvarnstrøm

Dato 25.2.2009

## Rapport fra Helse Sør-Øst Internrevisjon

---

Sak nr.	Styre	Møtedato
13/09	Styret for Sørlandet sykehus HF	5.3.2009

---

### Ingress

Rapport – revisjon av tiltak for å oppnå eieres krav til økonomisk balanse i Sørlandet Sykehus HF.

### Forslag til vedtak

1. Styret tar rapporten fra internrevisjonen til etterretning
2. Styret ber administrerende direktør om å utarbeide en handlingsplan for oppfølging av rapporten.
3. Styret ber administrerende direktør å ha fokus på den belyste økonomiske risiko, og identifisere og iverksette nødvendige tiltak dersom den økonomiske utviklingen tilsier det.

---

### Vedlegg til saken

- Rapport – revisjon av tiltak for å oppnå eiers krav til økonomisk balanse i Sørlandet Sykehus HF

## Saksutredning

### Revisjon av tiltak for å oppnå eiers krav om økonomisk balanse i Sørlandet Sykehus

Internrevisjonen i Helse Sør-Øst har etter ønske fra administrerende direktør ved Sørlandet Sykehus HF, fått i oppdrag fra revisjonskomiteen å foreta en intern revisjon innenfor økonomiområdet. Bakgrunnen for oppdraget er foretakets utfordringer med å komme i økonomisk balanse. Sørlandet Sykehus HF er ett av foretakene som er prioritert for gjennomgang i 2008/2009.

Formålet med revisjonen ved SSHF har vært å bekrefte om tiltakene som foretakets styre beslutter å sette i verk for å oppnå økonomisk balanse, blir effektivt etter plan og om de virker som forutsatt. For å oppnå formålet har internrevisjonen hatt særlig fokus på organisering, styring og oppfølging av omstillingsarbeidet, samt systemer og prosesser for virksomhets- og økonomistyring i foretaket. (herunder innkjøp). Det har vært et mål å bekrefte om omstillingstiltakene gir de økonomiske effekter som er nødvendig for at foretaket kan komme i balanse i 2009, og om styringssystemene er tilstrekkelig robuste slik at det er rimelig sikkerhet for god styring og oppfølging av den løpende driften.

Gjennomgangen har pågått i perioden oktober 2008 til februar 2009 og har involvert samtlige klinikker i foretaket, men med hovedfokus på kirurgisk klinikk og medisinsk klinikk.

Vi vil henlede oppmerksomheten til revisors rapport kapittel 1, som gir en oppsummering av arbeidet. Samt kapittel 5.4 som beskriver den avdekkede risiko for å gå i underskudd i 2009, herunder spesielt valutarisikoelementet, som også ble nevnt i forrige styremøte.

Administrasjonen vil med utgangspunkt i rapporten legge frem en handlingsplan til drøfting i neste styremøte.

Internrevisjonen i Helse Sør-Øst har etter ønske fra administrerende direktør ved Sørlandet Sykehus HF, fått i oppdrag fra revisjonskomiteen å foreta en intern revisjon innenfor økonomiområdet. Bakgrunnen for oppdraget er foretakets utfordringer med å komme i økonomisk balanse. Sørlandet Sykehus HF er ett av foretakene som er prioritert for gjennomgang i 2008/2009.

Formålet med revisjonen ved SSHF har vært å bekrefte om tiltakene som foretakets styre beslutter å sette i verk for å oppnå økonomisk balanse, blir effektivt etter plan og om de virker som forutsatt. For å oppnå formålet har internrevisjonen hatt særlig fokus på organisering, styring og oppfølging av omstillingsarbeidet, samt systemer og prosesser for virksomhets- og økonomistyring i foretaket. (herunder innkjøp). Det har vært et mål å bekrefte om omstillingstiltakene gir de økonomiske effekter som er nødvendig for at foretaket kan komme i balanse i 2009, og om styringssystemene er tilstrekkelig robuste slik at det er rimelig sikkerhet for god styring og oppfølging av den løpende driften.

Gjennomgangen har pågått i perioden oktober 2008 til februar 2009 og har involvert samtlige klinikker i foretaket, men med hovedfokus på kirurgisk klinikk og medisinsk klinikk.

Vi vil henlede oppmerksomheten til revisors rapport kapittel 1, som gir en oppsummering av arbeidet. Samt kapittel 5.4 som beskriver den avdekkede risiko for å gå i underskudd i 2009, herunder spesielt valutarisikoelementet, som også ble nevnt i forrige styremøte.

Administrasjonen vil med utgangspunkt i rapporten legge frem en handlingsplan til drøfting i neste styremøte.