

## Saksframlegg

**Saksgang:**

Styre	Møtedato
Styret Helse Sør-Øst RHF	15. mars 2012

**SAK NR 021-2012**

**ORIENTERINGSSAK - REGIONAL REVISJON AV HELSEFORETAKENES  
STYRINGSSYSTEM FOR EIERKRAV**

***Forslag til vedtak:***

Styret tar revisjonsrapporten av helseforetakenes styringssystem for eier krav til orientering.

Hamar, 3. mars 2012

Andreas Kjær  
leder revisjonskomiteen  
Helse Sør-Øst RHF

## **1. Revisjonskomiteens konklusjon/anbefaling**

*Revisjonskomiteen fremlegger revisjonsrapport fra konsernrevisjonens regionale revisjon av helseforetakenes styringssystem for eierkrav.*

*Revisjonsrapporten er oversendt administrerende direktør i Helse Sør-Øst RHF etter at innholdet i rapporten er fremlagt for helseforetakene. Revisjonsrapporten er ment benyttet som et verktøy i videre arbeid med operasjonalisering av Rammeverket god virksomhetsstyring, intern styring og kontroll i Helse Sør-Øst, fra oktober 2010 som ble gjort gjeldende for helseforetakene i 2011.*

*Revisjonskomiteen er av den oppfatning at revisjonen som er gjennomført i alle helseforetakene har bidratt til å sette fokus på styringssystem som grunnlag for gjennomgående styring og ledelse på en slik måte at det underveis i revisjonsprosessen har skapt læring og forbedringer i virksomhetsstyringen.*

*Revisjonskomiteen konstaterer at det fortsatt gjenstår arbeid i forhold til gjennomgående styringssystem som skal sikre at mål og krav (fra oppdragsdokument, foretaksprotokoll og vedtak fattet av styret i Helse Sør-Øst og av det enkelte helseforetaket) på en systematisk måte legges til grunn for virksomheten på alle nivå. Det positive er at revisjonen og tiltaksarbeidet som er iverksatt underveis viser at det er positive holdninger til arbeidet med helhetlig virksomhetsstyring. Revisjonskomiteen legger til grunn at gjeldende prinsipper for medvirkning fra tillitsvalgte og brukere ivaretas i forbindelse med utvikling av virksomhetsstyringen.*

*I revisjonsplan 2012-2015 legger konsernrevisjonen i Helse Sør-Øst opp til revisjoner av det enkelte helseforetak som vil ha som mål å kunne gi en årlig tilstandsbeskrivelse av intern styring og kontroll i det enkelte foretak og foretaksgruppen som helhet. Flere av de elementene som er undersøkt i denne revisjonen vil også være tema i de årlige revisjonene.*

## **2. Fakta i saken**

### **2.1 Behandling i revisjonskomiteen**

Revisjonskomiteen behandlet revisjonsrapport om helseforetakenes styringssystem for eierkrav i møte 16.01.12.

Revisjonen inngikk i revisjonsplan 2010-2011 og har vært gjennomført i alle helseforetakene. Oppsummering av funn i det enkelte helseforetak er verifisert og oppsummert for styret i helseforetaket. Tiltaksarbeidet er iverksatt i helseforetakene parallelt med ferdigstilling av revisjonen.

Formålet med revisjonen har vært å se hvordan de samlede eierkravene gitt gjennom foretaksprotokollen til det enkelte helseforetak legges til grunn for virksomheten og svares opp i Årlig melding.

#### Trykte vedlegg

- Revisjonsrapport 2/2012

#### Utrykte vedlegg

- Ingen