

**Helse Sør-Øst RHF**  
**Revisjonsutvalget**

**Protokoll fra:** Revisjonsutvalget                               **Møtedato:** 19.10.2016  
kl 15.30-18.45

**Møteleder:** Geir Nilsen   **Møtested** Helse Sør-Øst RHF  
Grev Wedelspl.5

**Utvalgssekretær:** Liv Todnem

**Deltakere:** Revisjonsutvalget:  
Geir Nilsen  
Kirsten Brubakk  
Eyolf Bakke

Administrasjonen  
Cathrine M. Lofthus  
Atle Brynestad

Konsernrevisjonen  
Liv Todnem  
Tove Marie Kolbeinsen  
Espen Anderssen (ny konsernrevisor) deltok også på møte

På sak 27-2016 deltok:  
Partner Hans-Christian Berger PWC  
Director Marius Holtet PWC

Saksnr	
26-2016	<b>Godkjenning av protokoll</b> Protokollen fra møte 7.september.2016 ble godkjent og signert.
27-2016	<b>Risikovurdering og revisjonsplan 2016</b> Partner Hans-Christian Berger presenterte risikovurdering og revisjonsplan 2016  I tillegg presenterte eksternrevisor en oversikt over andre oppdrag i helseregionen.  Revisjonsutvalget er opptatt av at eksternrevisor holder Helse Sør-Øst RHF orientert om oppdrag fra helseforetak for å sikre mulighet for læring eller for å unngå dublering av aktiviteter inn mot bestemte områder.  <b>Vedtak</b> Revisjonsutvalget tok informasjonen fra ekstern revisor til orientering.
28-2016	<b>Risikovurdering 2. tertial fra tertialrapport fremlagt for styret</b> Administrerende direktør presenterte risikovurdering 2. tertial før behandling i styret 20.oktober 2016. Revisjonsutvalget var fornøyd med hvordan risikovurderingene var gjennomført og oppsummert.  <b>Vedtak</b> Revisjonsutvalget tok informasjonen fra administrerende direktør til orientering.
29-2016	<b>Revisjonsplanprosess 2017-2018 for konsernrevisjonen</b> I denne saken ble det lagt opp til en gjennomgang av sak 235-2016 fremlagt for ledergruppen i Helse Sør-Øst RHF i møte 11.oktober 2016 for innspill og dialog.

	<p>Sitat fra sak 235-2016</p> <p><i>Målet med denne saken er å gjøre LG kjent med planprosessen for Revisjonsplan 2017-2018. Vi ønsker å motta innspill til temaene/ områdene i bruttolisten «Potensielle revisjoner» som konsernrevisjonen vurderer kan være aktuelle for neste planperiode. I denne listen er det allerede innarbeidet noen av innspillene som så langt er mottatt, mens andre er satt litt på vent.</i></p> <p><i>I tillegg til å vurdere aktuelle nye revisjoner i perioden 2017-2018 har vi pågående og planlagte revisjoner i 2016 som LG bes om å gi innspill til i forhold til videreføring, samt om det er andre temaer som ønskes vurdert. Dialog om ny plan og innbeting av innspill vil fortsette til midten av desember.</i></p> <p><i>Planprosessen i konsernrevisjonen er etablert i tråd med internrevisjonsstandarden (IIA). Forslag til Revisjonsplan 2017-2018 bygger på dokumenterte risiko- og vesentlighetsvurderinger. Vurderingene er basert på styrende dokumenter, regionforetaket og foretakenes egne risikovurderinger, informasjon fra ulike eksterne og interne kilder, og konsernrevisjonens egne erfaringer fra tidligere revisjoner.</i></p> <p>I saksfremlegget fremgikk det også oversikt over videre prosess hvor konsernrevisjonen skal ha dialog og få innspill fra direktørmøte, styreledermøte, styret i Helse Sør-Øst RHF, konserntillitsvalgte og brukerutvalget.</p> <p>Vurdering av hvor mange og hvilke revisjoner som kan gjennomføres i planperioden er også en del av planprosessen, og vurderingen ferdigstilles etter at innspillsrunden er gjennomført. Denne vurderingen vil fremkomme i sak til revisjonsutvalget 14. desember 2016 og danne grunnlag for prioritering av konsernrevisjonens arbeid i 2017 som skal fremlegges for styret i Helse Sør-Øst RHF 2. februar 2017 i saken <i>Utkast til revisjonsplan 2017-2018 for konsernrevisjonen Helse Sør-Øst.</i></p> <p>Innspillene fra møte i ledergruppen 11. oktober 2016 til oversikt «Potensielle revisjoner» og til oversikt over «Pågående revisjoner som eventuelt skal videreføres» er innarbeidet i vedlegg 1 og 2 til denne saken.</p> <p>Til sammen dannet dette grunnlag for innspill fra revisjonsutvalget til videre arbeid med utkast revisjonsplan 2017-2018.</p> <p>I denne prosessen ber konsernrevisjonen om:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Hvilke revisjoner i «Potensielle revisjoner» bør prioriteres innenfor de ulike områdene?</i></li> <li>• <i>Hvilke pågående og planlagte revisjoner ønskes videreført inn i neste planperiode?</i></li> <li>• <i>Andre tema/områder som er aktuelle?</i></li> </ul> <p><b>Vedtak</b></p> <p>Revisjonsutvalget sluttet seg til de innspill som var gitt fra ledergruppen i Helse Sør-Øst RHF.</p> <p>Revisjonsutvalget ba konsernrevisor inkludere GAT som nytt tema for «Potensielle revisjoner» i 2017-2018, med fokus på opplæring og bruk av systemet..</p>
<p><b>30-2016</b></p>	<p><b>Godkjennelse av oppdragsplaner</b></p> <p>Følgende oppdragsplaner fremlegges for godkjennelse:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisjon Korridorpasienter Sykehuset Telemark HF</li> <li>• Revisjon Tiltaksarbeid ved Akershus universitetssykehus HF</li> </ul> <p>I tillegg ber vi om fullmakt til utvidelse av en planlagt revisjon «Pasienten får helsehjelp innen fastsatt tid» ved Sørlandet sykehus HF dersom det blir aktuelt å utvide den planlagte revisjonen til å omfatte somatikk i tillegg til psykisk helsevern.</p>

	<p><b>Vedtak</b></p> <p>Revisjonsutvalget godkjenner følgende utsendte oppdragsplaner:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisjon <i>Korridorpasienter</i> ved Sykehuset Telemark HF</li> <li>• Revisjon <i>Tiltaksarbeid etter revisjoner utført av konsernrevisjonen</i> ved Akershus universitetssykehus HF</li> </ul> <p>Revisjonsutvalget gir konsernrevisor fullmakt til å foreta endring i omfanget slik at somatikk inngår:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisjon <i>Pasienten får helsehjelp innen fastsatt tid</i> ved Sørlandet sykehus HF</li> </ul>
<p><b>31-2016</b></p>	<p><b>Status pågående og planlagte revisjoner</b></p> <p>I denne saken fikk revisjonsutvalget informasjon om status gjennomførte og pågående revisjoner i perioden etter forrige møte i revisjonsutvalget 7.september 2016.</p> <p>Aktuelle revisjonsrapporter som har vært behandlet i perioden er:</p> <p><b>Sykehuset i Vestfold HF</b>  <i>Revisjonen Pasienten får helsehjelp innen fastsatt tid er avsluttet ved Sykehuset i Vestfold HF, og utkast revisjonsrapport er oversendt for verifisering. Revisjonen har omfattet temaene:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Prioritering av pasienter</i></li> <li>• <i>Time i første brev og kontrolltime i hånden</i></li> <li>• <i>Bruken av Helfo pasientformidling</i></li> </ul> <p><i>Denne revisjonen danner grunnlaget for videre utvikling av revisjoner innenfor disse temaene.</i></p> <p><i><a href="#">Revisjonsrapporten</a> er behandlet i helseforetakets styre 15. september 2016. Det ble benyttet over en time i styremøte til gjennomgang av <a href="#">rapporten</a>. Handlingsplan er planlagt fremlagt av administrerende direktør i styremøte i desember.</i></p> <p><b>Modum Bad</b>  <a href="#">Revisjonsrapport</a> er oversendt Modum Bad 8. september 2016. I oversendelsesbrevet er det bedt om oversendelse av handlingsplan, og at styret i Modum Bad blir informert om revisjonsrapporten.</p> <p><b>Sykehuset Østfold HF</b>  Revisjon av <i>Leverandørenes tilgang til sensitive personopplysninger i Medisinsk-teknisk utstyr (MTU)</i> ble avsluttet i juni.</p> <p><a href="#">Revisjonsrapporten</a> ble behandlet av styret i Sykehuset Østfold HF i styremøte 19. september 2016, og <a href="#">handlingsplan</a> var vedlagt saken. <a href="#">Resultatet</a> fra revisjonen ble presentert av konsernrevisjonen i styremøte.</p> <p><b>Vedtak</b>  Revisjonsutvalget tar informasjonen om status revisjonsplan 2016-2017 til orientering.</p>
<p><b>32-2016</b></p>	<p><b>Andre orienteringer</b></p> <p>I denne saken ble revisjonsutvalget gitt informasjon om:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Status plan for ekstern evaluering av konsernrevisjonen Helse Sør-Øst.</li> <li>• Informasjon fra siste kontaktmøte</li> <li>• Status Budsjett 2017</li> <li>• Korrigert møteplan 2017</li> </ul> <p><b>Vedtak</b>  Revisjonsutvalget tok informasjonen til orientering</p>

33-2016	<b>Eventuelt</b> Ingen saker ble innmeldt.
---------	---

**Neste ordinære møte er på Grev Wedelspl.5, Oslo 14.desember kl 17.00-20.00**

Oslo, 19.10.2016

Geir Nilsen  
leder

Kirsten Brubakk

Eyolf Bakke

Liv Todnem  
utvalgssekretær