

Instruks

Internrevisjon for Pasientreiser HF

Fastsatt av styret for Pasientreiser HF, 19. januar 2023

Denne reviderte instruks er fastsatt av styret for Pasientreiser HF i medhold av beslutning i selskapsmøte 14. juni 2010, jf. også vedtak i styret for tidligere Pasientreiser ANS 19. september og 12. desember 2012, samt Pasientreiser HF 24. april 2017, 30. januar 2020 og 19. januar 2023. Instruksen definerer formål, ansvar og myndighet, oppgaver og rammer for internrevisjonen i Pasientreiser HF.

1. Formål med internrevisjoner

Internrevisjoner som gjennomføres for Pasientreiser HF er eksterne, uavhengige bekreftelses- og/eller rådgivningsoppdrag. Formålet med internrevisjoner er å bistå styret og ledelsen hos Pasientreiser HF med å utøve god virksomhetsstyring gjennom vurdering av foretakets prosesser for risikostyring og intern styring og kontroll.

2. Organisering, ansvar og myndighet

Styret i Pasientreiser HF initierer internrevisjoner, enten basert på besluttet revisjonsplan, eller når styret ellers ser det som nødvendig. De regionale helseforetakene kan ved behov foreta internrevisjon av helseforetakets virksomhet, jf. oppdragsdokument.

I de tilfeller hvor konsernrevisjonen i de fire regionale helseforetakene ikke har kapasitet til å gjennomføre internrevisjon hos foretaket, benyttes nasjonal rammeavtale om internrevisjoner og granskning hvor Sykehusinnkjøp er avtaleforvalter. Dersom rammeavtale ikke foreligger, eller ingen av leverandørene som er tilknyttet rammeavtalen kan tilby oppdraget, kan Pasientreiser HF selv anskaffe tjenesten eksternt.

Administrerende direktør i Pasientreiser HF er internrevisjonens kontaktperson for gjennomføring av godkjent revisjons- og oppdragsplan. Administrasjonen skal bistå med å fremskaffe de analyser og den informasjon som etterspørres før og under internrevisjonen.

Leverandør av internrevisjonstjenester rapporterer til styret ved dets leder (faglig) og foretakets administrerende direktør (administrativt).

3. Planlegging, gjennomføring, rapportering og oppfølging

- Administrasjonen i Pasientreiser HF utarbeider forslag til revisjonsplan årlig. Revisjonsplanen skal ha en risikobasert tilnærming. Områder eller prosesser som antas å ha stor verdi for intern styring, kontroll, utvikling eller kvalitet, ligger til grunn for anbefalingene. Tidligere revisjoner skal også hensyntas.
- Internrevisjonene i de regionale foretakene skal gis anledning til innspill til revisjonsplanen forut for behandling i styret.
- Styreleder og administrerende direktør vurderer revisjonsplan før saken forelegges styret.

- Styret i Pasientreiser HF fattet endelig vedtak om revisjonsplan.
- Endelig styrebehandlet revisjonsplan sendes konsernrevisjonen i de regionale helseforetakene til orientering.
- Dersom styret beslutter at det skal gjennomføres internrevisjon, utarbeider administrasjonen oppdragsbeskrivelse og anskaffer tjenesten via rammeavtale, alternativt som egen anskaffelse, ref. pkt. 2.
- Leverandøren gjennomfører oppdraget og lager utkast til rapport med anbefalinger.
- Endelig revisjonsrapport ferdigstilles av leverandør og oversendes administrerende direktør og styreleder i Pasientreiser HF.
- Administrerende direktør fremlegger deretter revisjonsrapport og handlingsplan til styret for beslutning.
- Konsernrevisjonen i de regionale helseforetakene mottar kopi av rapporten.
- Administrerende direktør har ansvar for å sikre at tiltak iverksettes i tråd med besluttet handlingsplan og at frister overholdes.

4. Ikrafttredelse

Denne instruks trer i kraft 19. januar 2023. Instruksen skal revideres hvert 2. år, hyppigere ved behov.

Line Alfarrustad

Styreleder Pasientreiser HF