

Årsrapport 2021

Internrevisjon Pasientreiser HF

Innhold

1.	Innledning.....	3
2.	Revisjonsoppdrag.....	4
2.1.	Revisjon av data og analyse som beslutningsstøtte	4
	Formål og omfang.....	4
	Hovedkonklusjon	4
	Behandling av rapporten og respons på internrevisjonsarbeidet	4
3.	Internrevisjonens overordnede vurdering.....	5

1. Innledning

Årsrapport 2021 har som formål å gi styret i Pasientreiser HF en beskrivelse av internrevisjoner som er gjennomført i 2021, resultatet av revisjonene, og informasjon om eventuelle endringer eller utsettelse som er foretatt i forhold til vedtatt revisjonsplanen. I tillegg gir årsrapporten en overordnet vurdering av internkontrollen i Pasientreiser HF.

Internrevisjonen har gjennomført et revisjonsoppdrag i 2021:

A. Revisjon av data og analyse som beslutningsstøtte

Revisjonsoppdrag A var en ordinær revisjon innenfor vedtatt revisjonsplan 2021 godkjent av styret i Pasientreiser HF og basert på en gjennomført risikovurdering som ble forankret med styreleder og administrerende direktør i Pasientreiser HF for revisjonsåret 2021. Nytt av året var at internrevisor også tydeliggjorde egne vurderinger av risikobildet i grunnlaget for å prioritere revisjonstemaer for 2021. Grunnlaget for revisjonsplanen og risikovurderingen ble fremlagt, gjennomgått med og godkjent av det samlede styret i Pasientreiser HF den 28.01.2021 (sak 3-2021).

I 2021 har ikke vært gjennomført egne rådgivningsoppdrag, men det har vært løpende dialog med styreleder og administrerende direktør i Pasientreiser HF om risikostyring og internkontroll.

Internrevisjonen har i samsvar med instruksen for internrevisjon hatt møter med henholdsvis administrerende direktør og styreleder for Pasientreiser HF for informasjonsutveksling og orientering om status for internrevisjonens aktiviteter i foretaket gjennom året. Kommunikasjon og samhandling har vært preget av åpenhet og gjensidig tillit.

Internrevisjonen har hatt tilgang til nødvendig informasjon og personell i foretaket som det har vært behov for i gjennomføringen av revisjons- og oppfølgingsarbeidet. Det har ikke vært tilfeller der internrevisjonens uavhengige posisjon har blitt utfordret av noen part, og internrevisjonen er tilfreds med den rollen funksjonen har hatt i Pasientreiser HF. Det har vært god kommunikasjon mellom ansatte i Pasientreiser HF og internrevisjonen.

Styret i Pasientreiser HF stilte i budsjettet for 2021 til rådighet kr 500.000 for gjennomføring av oppdrag i revisjonsplanen for 2021. Revisjonsoppdrag A ble gjennomført innenfor ovennevnte ramme.

Internrevisjonen i Pasientreiser HF

Internrevisjonen i Pasientreiser HF arbeider i henhold til instruks fastsatt av foretakets styre. Instruksen ble senest godkjent 29.10.2020.

Formål

Internrevisjonen for Pasientreiser HF (internrevisjonen) er en uavhengig bekreftelses- og rådgivningsfunksjon som har til formål å bistå styret og ledelsen ved Pasientreiser HF med å utøve god virksomhetsstyring gjennom vurdering av foretakets prosesser for risikostyring og intern styring og kontroll.

Organisering

Internrevisjonen er organisert direkte under styret for Pasientreiser HF og rapporterer til styret ved dets leder (faglig) og foretakets administrerende direktør (administrativt).

Oppgaver

Internrevisjonen skal på de områder som revideres, kartlegge og vurdere om det er etablert god intern styring og kontroll som gir rimelig sikkerhet for at fastsatte målsettinger for virksomheten oppnås, rapportering av styringsinformasjon er pålitelig og lov- og regelverk etterleves. Internrevisjonen skal gjennom revisjonsarbeidet bidra til å forebygge og eventuelt avdekke misligheter, herunder vurdere ledelsens tiltak for å forhindre misligheter. Utredning av interne misligheter faller inn under internrevisjonens oppgaver.

Internrevisjonen kan innenfor rammene av internrevisjonsstandardene påta seg rådgivningsoppgaver innenfor sitt kompetanseområde (opplæringsaktiviteter og/eller generell rådgivning innenfor virksomhetsstyring, risikostyring og intern styring og kontroll).

Kompetanse og ressurser

Internrevisjonstjenestene til Pasientreiser HF leveres av konsernrevisjonen Helse-Sør-Øst på bakgrunn av avtale inngått med Pasientreiser HF. Internrevisjonens planer og budsjett fastsettes av styret for Pasientreiser HF årlig.

I løpet av året har internrevisjonen sammen med administrasjonen i Pasientreiser HF, og i tett samarbeid med kvalitetsrådgiver i Pasientreiser HF, avholdt en temagjennomgang for styret i Pasientreiser HF den 16.09.21 om det etablerte internkontrollsystemet i virksomheten, herunder gjennomgått roller og ansvar for internkontroll og risikostyring og det løpende arbeidet gjennom året og ved behov som følge av endringer i regelverk og uønskede hendelser/avvik som inntreffer som en integrert del av virksomhetsstyringen..

2. Revisjonsoppdrag

2.1. Revisjon av data og analyse som beslutningsstøtte

Formål og omfang

Formålet med revisjonen har vært å bekrefte om Pasientreiser HF har etablert en hensiktsmessig styringsmodell for forvaltning av virksomhetsdata, herunder om Pasientreiser HF har etablert hensiktsmessige prosesser for forvaltning av virksomhetsdata for å møte dagens og fremtidige krav og behov.

For å svare opp revisjonen ble det definert følgende problemstillinger som har inngått i revisjonen:

- Er det utviklet en overordnet styringsmodell, herunder roller og ansvar, for å påse at virksomhetsdata blir benyttet effektivt i virksomheten?
- Er prosesser som underbygger god styring av virksomhetsdata operasjonalisert videre i form drift, forvaltning og utvikling i virksomheten?
- Hensyntar virksomhetens bruk av data at ulike brukerbehov (interne og eksterne) ivaretas nå og i fremtiden?
- Finnes det standardiserte løsninger i form av datavarehus, selvbetjeningsløsninger, standardrapporter mv som effektivt kan understøtte gjennomføring av nødvendige periodiske analyser (faste rapporter) og som bidrar til bedre beslutningstaking?

Oppdraget ble gjennomført i perioden oktober - desember 2021.

Hovedkonklusjon

Hovedkonklusjon på revisjonen er at grunnleggende strukturer og forutsetninger er tilstede for videreutvikle behandling av data som en ressurs.

Internrevisjonen anbefaler at administrasjonen blant annet vurderer følgende forbedringer:

- ☐ At Pasientreiser HF etablerer og sammenfatter felles prinsipper i et policydokument eller lignende på virksomhetsnivå.
- ☐ At Pasientreiser HF reflekterer de etablerte data management prosessene i styrende dokumentasjon eller som en del av virksomhetens felles data management modell.
- ☐ At Pasientreiser HF tydeliggjør dagens praksis og angir faktiske roller og ansvar med hensyn til data management og datakvalitet i hele dataverdikjeden som en del av sin data governance modell.

Behandling av rapporten og respons på internrevisjonsarbeidet

Endelig rapport ble oversendt til Pasientreiser HF 01.12.2021. Rapporten ble behandlet i styremøte 09.12.21 (sak 54-2021).

Styrets foreløpige vedtak ble følgende:

- Styret tar fremlagt rapport fra internrevisjonen til etterretning.
- Styret ber om at administrasjonen legger fram en handlingsplan for oppfølging av revisjonen, inkludert forslag til styringsindikatorer.

Administrerende direktørs anbefalinger/konklusjon fremgår av styresaken. Handlingsplan blir fremlagt styret i Pasientreiser HF i 2022.

3. Internrevisjonens overordnede vurdering

Internrevisjonens vurdering etter revisjonen og gjennomganger i 2021 er at ledelsens i Pasientreiser HF har intern styring og kontroll, risikostyring og internkontroll høyt på dagsorden i utøvelse av daglig drift og overordnet virksomhetsstyring.