

Saksframlegg

Referanse

Saksgang:

Styre	Møtedato
Styret Pasientreiser HF	28/1/2021

SAK NR 3-2021**Årsrapport 2020 og revisjonsplan 2021, internrevisjonen Pasientreiser HF****Forslag til vedtak:**

1. Styret tar årsrapport for internrevisjonens arbeid i 2020 til etterretning.
2. Styret godkjenner fremlagte plan for internrevisjon i 2021.

Skien, 21. januar 2021

Per M. Halvorsen
Konstituert administrerende direktør

1. Hva saken gjelder

Årsrapporten omhandler internrevisjonens arbeid i Pasientreiser HF i 2020. Revisjonsplanen presenterer på en kortfattet måte hvordan internrevisjonen vil innrette sin virksomhet i Pasientreiser HF i 2021.

2. Hovedpunkter og handlingsalternativer

Årsrapporten oppsummerer internrevisjonens virksomhet rettet mot Pasientreiser HF i 2020.

Revisjonsoppdrag A som er omtalt under ble behandlet i revisjonsplanen for 2020 i sak 3-2020 og senere prioritert i revidert revisjonsplan i sak 33-2020 og med godkjent oppdragsplan gitt av styret den 17. september 2020 i sak 41-2020. I tillegg ble revisjonsoppdrag B som også er omtalt under initiert på basis av godkjent oppdragsplan i regi av styreleder den 4. februar 2020. Dette var en revisjon utenfor godkjent revisjonsplan som ble gjennomført etter forespørsel fra styret i Pasientreiser HF.

Revisjonene er gjennomført i tråd med styrets vedtak og årsrapporten beskriver nærmere hvordan dette er gjennomført. Foreliggende sak inneholder også omtale av forslag til revisjonsplan for 2021.

2.1 Årsrapport 2020

Internrevisjonen har gjennomført to revisjonsoppdrag i 2020:

- A. Revisjon av kvalitet i saksbehandlingen
- B. Revisjon av ansettelsesprosessen.

Hovedkonklusjonen på området A:

Hovedkonklusjon på revisjonen er at det ikke er observert vesentlige feil og/eller svakheter i styring og kontroll i prosessen. Det er likevel internrevisjonens anbefaling at administrasjonen kan vurdere revisjonens forbedringsforslag for å forsterke det analytiske internkontrollarbeidet sett i sammenheng med kostnads-/nyttevurderinger knyttet til følgende områder og at dette inngår i det systematiske internkontrollarbeidet over tid.

Hovedkonklusjonen på området B:

Revisjonen viste et behov for å tydeliggjøre rutiner og retningslinjer i Pasientreiser HF og at virksomheten fokuseres på å sikre etterlevelse og oppfølging av virksomhetens egne ansettelsesprosedyre.

Internrevisjonens vurdering etter revisjonene i 2020 er at ledelsen i Pasientreiser HF er bevisst på intern styring og kontroll og prioriterer dette arbeidet høyt. Revisjonen i 2020 bekreftet inntrykk fra tidligere år om at administrasjonen raskt etablerer handlingsplaner. Tiltakene i handlingsplanen følges opp, gjennomføres i henhold til plan og blir inkludert i Pasientreiser HFs system for intern styring og kontroll.

2.2 Plan for internrevisjon 2021

I tråd med sitt oppdrag har internrevisjonen utarbeidet forslag til plan for internrevisjon i 2021 i Pasientreiser HF. Det er gjennomført en vurdering av vesentlighet og risiko før aktuelle revisjoner for 2021 anbefales.

Planen er blant annet basert på foretakets risikovurderinger som er fremlagt for styret i 2020, senest i sak 48-2020, virksomhetsrapport per oktober 2020, inkludert halvårig risikovurdering, samt dialog med styreleder og administrerende direktør. Planen baseres i tillegg på innspill fra internrevisjonene i Helse Vest, Helse Midt-Norge og Helse Nord og internrevisjonens kunnskap om risiko med bakgrunn i tidligere gjennomførte revisjoner og kjennskap til Pasientreiser HF.

Aktuelle temaer

Fire revisjonstemaer for 2021 er vurdert, og det anbefales gjennomføring av følgende oppdrag i 2021:

1. Bruk av analyse og data som beslutningsstøtte, herunder datakvalitet

Gjennomføring og endelig innretning på revisjonene

Detaljer i endelig valg og innretning besluttet under utarbeidelse av oppdragsplan og risikovurderingen på revisjonens oppstartstidspunkt. Internrevisor fastsetter dette i dialog med administrerende direktør og styreleder.

Internrevisjonen vil gjennom dialog med administrerende direktør og styreleder aktivt følge opp eventuelle endringer som påvirker risikovurderingene som er lagt til grunn for valg og prioritering av revisjonsobjekter og -områder. Eventuelle endringer i valg av revisjoner vil bli framlagt styret til godkjenning.

2.3 Risikovurderinger: etisk, faglige, økonomiske, omdømmemessige, juridiske m.v

Årsrapport og plan er utarbeidet med basis i vedtatt instruks for internrevisjonen. Det er internrevisjonen som utarbeider rapport og plan. Saksfremstillingen er fremkommet gjennom dialog mellom revisjonen og administrerende direktør. Prosessene rundt internrevisjonens arbeid har vært gjennomført på ryddig vis.

Kostnadene ved revisjonsarbeidet er innarbeidet i budsjett 2021 som styret behandlet i sitt møte 10. desember 2020.

2.4 Dialog og forankring av saken

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

3. Administrerende direktørs vurderinger

Det vedlagte forslaget til plan er basert på foretakets risikovurderinger som er fremlagt for styret i 2020, dialog med styreleder og administrerende direktør, innspill fra internrevisjonene i Helse Vest, Helse Midt-Norge og Helse Nord og internrevisjonen i Pasientreiser HF sin kunnskap om risiko på bakgrunn av tidligere gjennomførte revisjoner og kjennskap til Pasientreiser HF.

Administrerende direktør anbefaler at foreslåtte plan vedtas av styret.

Trykte vedlegg: Årsrapport internrevisjon 2020 og revisjonsplan for 2021