

Internrevisjonen i Pasientreiser HF

- Innspill til revisjonsplan 2021

Revisjonsplan 2021

Revisjonsplanen for 2021 er basert på innspill fra internrevisjoner i de andre RHFene, egne innspill fra intern revisor (risikovurderinger av interne/eksterne omgivelser og vesentlighetsbetrakninger) og dialog med administrerende direktør og styreleder.

I tillegg er det gjort en vurdering av nye innspill/temaer og temaer som var identifisert tidligere (bruttolisten for 2020).

For 2021 foreslås følgende revisjonstemaer/oppdrag (se neste foil for vurderinger) blant de som bør prioriteres:

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

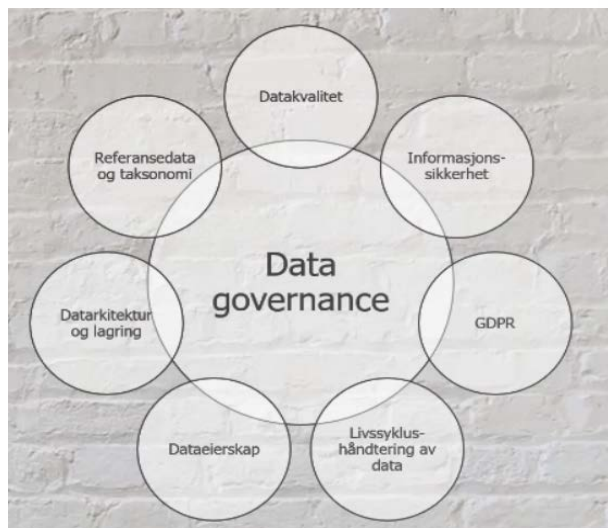
Vurderinger av forslag på bruttolisten for 2020

Tema	Beskrivelse av revisjonen
Bruk av analyse og data som beslutningsstøtte, herunder datakvalitet	Analyse av data benyttes som beslutningsstøtte for optimalisering av prosesser for reiser med rekvisisjon og reiser uten rekvisisjon. Beslutninger gjøres på grunnlag av data fra ulike kilder for å sikre korrekt rapportering og oppfølging av sentrale KPI-er. Kvaliteten på data , dvs. korrekt, fullstendig, tidsriktig og konsistent, er viktig slik at det som blir rapportert er korrekt. En revisjon vi kunne se på systematikk og metodikk i de analyser som gjennomføres og også kvaliteten og styringen av data som benyttes i utvalgte rapporter. Flere rapporter / leveranser kan være aktuell for en slik revisjon og bl.a. RADAR benyttes på mange områder. <u>Internrevisors risikovurdering:</u> Internrevisor vurderer at dette er et strategisk tema, men har også en operasjonelle konsekvenser. Flere sentrale datakilder/registre er avhengig av datakvalitet og input fra andre aktører. En revisjon på området kan også fokusere på datastyring og datakvalitet relatert til drift, forvaltning og utvikling. <u>Styreleder og Administrerende direktørs vurdering:</u> Det anbefales at revisjonsoppdraget planlegges for gjennomføring i 2021 med utgangspunkt i det som skjer lokalt i Pasientreise HF. Pasientreiser som nasjonalt kompetansesenter har en viktig rolle i sektoren. Revisjonen bør omfatte vurderinger av datafangst og bruk av tilgjengelige data. Det blir viktig å avklare roller og ansvar for andre sentrale aktører. Det skal vurderes om revisjonen skal inkludere en eller flere helseforetak som samtalepartnere.

Data governance

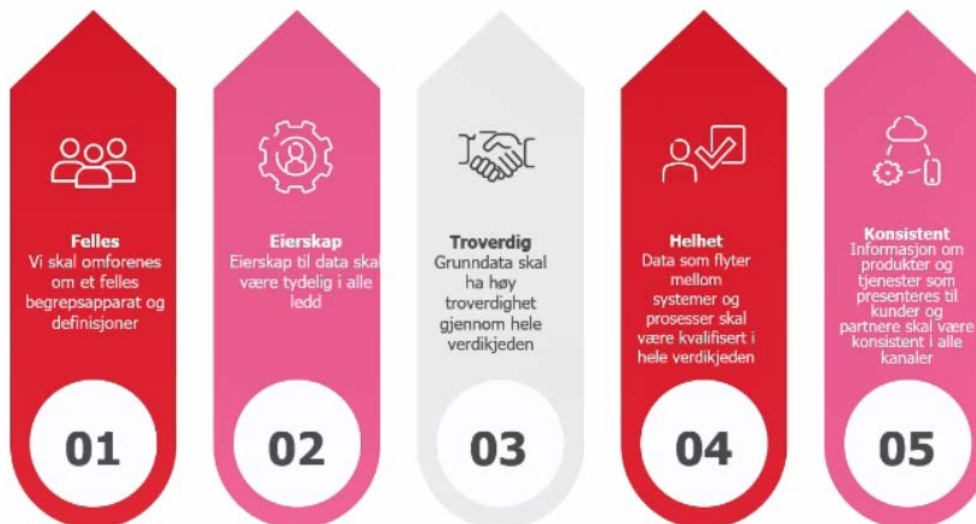
Definisjon:

Data governance handler om å **styre og forvalte data** (informasjon) på en måte som sikrer at vi kan tilfredsstille **alle interne behov** og alle **eksterne krav** knyttet til informasjon



Forretningsutvikling

Med god data governance vil en virksomhet stå bedre rustet til å forbedre forretningsmodellen sin eller utvikle nye forretningsmodeller gjennom innovasjon. Data av høy kvalitet som deles på tvers er vil være en muliggjør for utvikling.



BRUTTOLISTEN FRA 2020

Vurderinger av forslag på bruttolisten for 2020

Tema	Beskrivelse av revisjonen
Gjennomføring av prosjekter –	Det var planlagt en revisjon av Samkjøringsprosjektet i 2018, men utsatt pga ytterligere forsinkelser.
læringspunkter Samkjøringsprosjektet	Internrevisjonen vil gjøre en kartlegging og vurdering av mulige årsaker til utfordringene i gjennomføring av Samkjøringsprosjektet. I dette inngår å undersøke om bl.a. prosjektmetodikken er tilpasset denne type prosjekter og om aktiviteter er gjennomført i henhold til prosjektmetodikken. I tillegg vil hvordan risikoprosessen er benyttet inngå i revisjonen. Revisjonen vil ha fokus på å synliggjøre årsakene til de utfordringene som prosjektet har hatt og også vurderer om nødvendige læringspunkter er definert og blir ivaretatt i andre prosjektgjennomføringer i Pasientreiser HF. <u>Internrevisors risikovurdering:</u> Det er høyt ledelsesfokus og stor oppmerksomhet knyttet til prosjektet. Internrevisor vurderer at rotårsaker er identifisert og at nødvendige læringspunkter/forbedringer tas opp løpende i ledelsen og opp mot styret. Konsekvensen av gjenstående feil og mangler i prosjektet vurderes som moderat og sannsynligheten for forekomster som lav etter implementering. <u>Styreleder og Administrerende direktørs vurdering:</u> Temaet er fremdeles aktuelt og kan knyttes opp mot temaet gevinstrealisering. Foreslås videreført til bruttolisten for 2022.

Vurderinger av forslag på bruttolisten for 2020

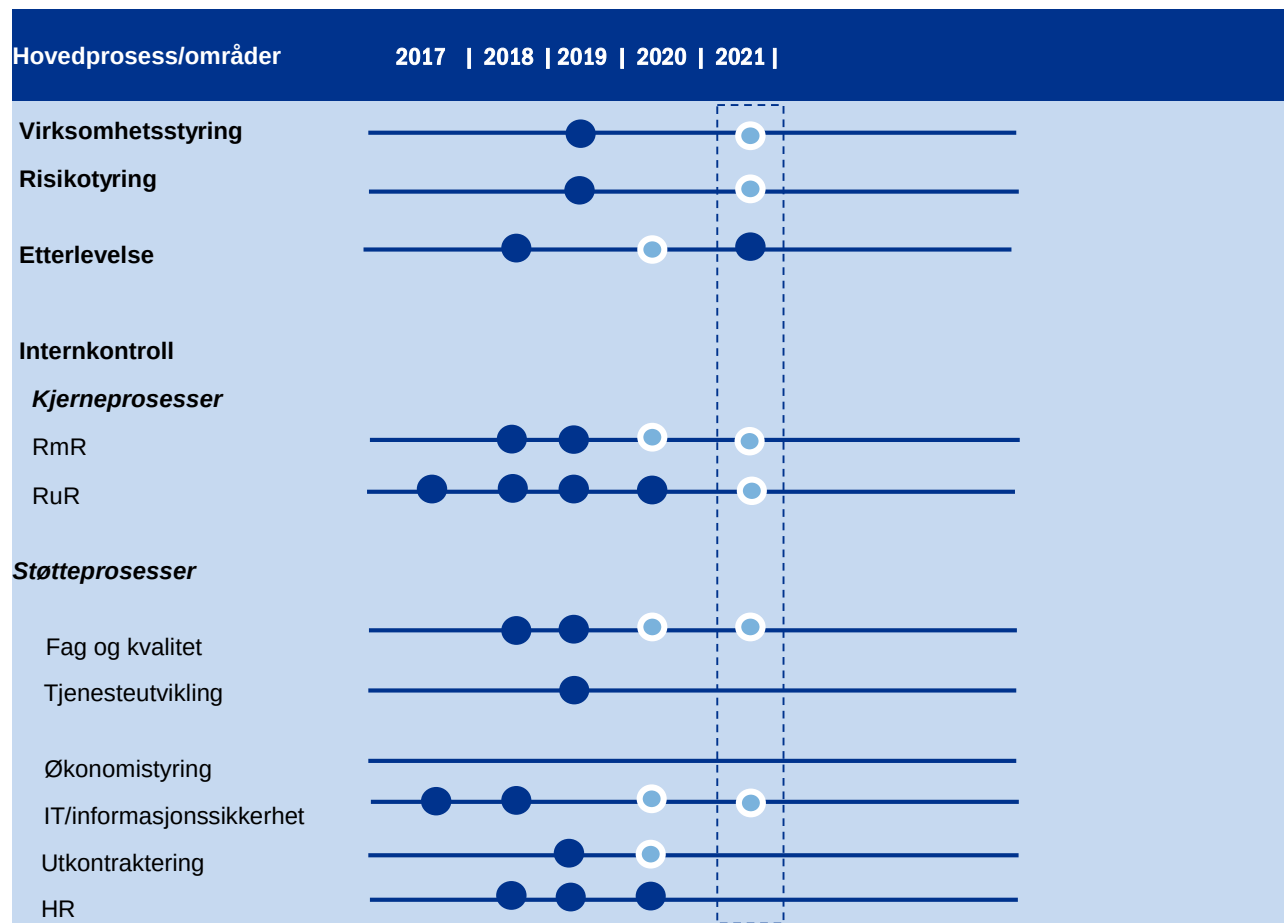
Tema	Beskrivelse av revisjonen
GDPR/behandling av person-opplyningsloven	GDPR ble implementert i norsk regelverk i form av ny personopplysningslov i 2018. Denne revisjonen vil være en følgerevisjon av tidligere utført revisjon med fokus på vesentlige risikoområder og Datatilsynets seneste praksis og fokusområder. <u>Internrevisors risikovurdering:</u> Foreslås videreført 2021. Høy konsekvens, men lav sannsynlighet for brudd. Administrasjonen har etablert en rekke tiltak etter revisjonen i 2018, og det er også pågående prosesser knyttet til roller og ansvar – behandlingsansvar mellom aktørene, inngåelse av nye databehandleravtaler er i prosess og gjennomføring av DPIA. <u>Styreleder og Administrerende direktørs vurdering:</u> Understøttes av styreleder og AD. Foreslås videreført til bruttolisten for 2022.
Hendelses/avvikshåndtering	Hendelser/avvik er en viktig kilde for læring og forbedring. Registrering og oppfølging av hendelser har betydning for etterlevelse og kvalitet. Denne revisjonen vil fokusere på kvalitetssystemet og ledelsens gjennomgang av vesentlige hendelser. Internrevisjonen vil gjøre en kartlegging og vurdering av mulige årsaker til hendelser. I dette inngår å undersøke om rammeverk og metodikk er tilpasset virksomhetens ulike behov. I tillegg vil internrevisjonen vurdere hvordan hendelses/avvikshåndtering og risikostyringsprosessen bygger på hverandre. <u>Internrevisors risikovurdering:</u> Foreslås videreført til 2022 og eventuelt integreres med en revisjon av behandling av personopplysninger. Konsekvensen og sannsynligheten for at vesentlige avvik ikke blir registeret og fulgt opp anses for å være liten. Administrasjonen har etablert prosedyrer, retningslinjer og systemstøtte, og det er høyt fokus på opplæring. <u>Styreleder og Administrerende direktørs vurdering:</u> Understøttes av styreleder og AD. Foreslås videreført til bruttolisten for 2022.

Vurderinger av forslag på bruttolisten for 2020

Tema	Beskrivelse av revisjonen
Gevinstrealisering	Pasientreiser har et betydelig innslag av strategiske tiltak og prosjekter som skal implementeres i organisasjonen. Gevinstrealisering er viktige effekter for å oppnå overordnet måloppnåelse. Internrevisjonen foreslår en følgerevisjon på dette området med fokus på å kartlegge og vurdere metodikk, rammeverk, prosesser og ledelsens oppfølging fra nytte/gevinster identifiseres, ansvar plasseres til gevinster realiseres. <u>Internrevisors risikovurdering:</u> Gevinstrealisering er en integrert del av prosjektmodellen i Pasientreiser. Internrevisor vurderer at konsekvensen for manglende uttak av effekter/nytte er liten, og sannsynligheten liten for at viktige effekter ikke blir oppnådd. <u>Styreleder og Administrerende direktørs vurdering:</u> Kan samordnes med en revisjon av samkjøringsprosjektet eller beslutningsstøtte. Pasientkontorenes og helseforetakenes rolle i uttak/gevinstrealisering kompliserer dette. Foreslås videreført for bruttolisten som eget tema for 2022.

VEDLEGG

Oversikt over revisjoner og områder/prosesser som dekkes



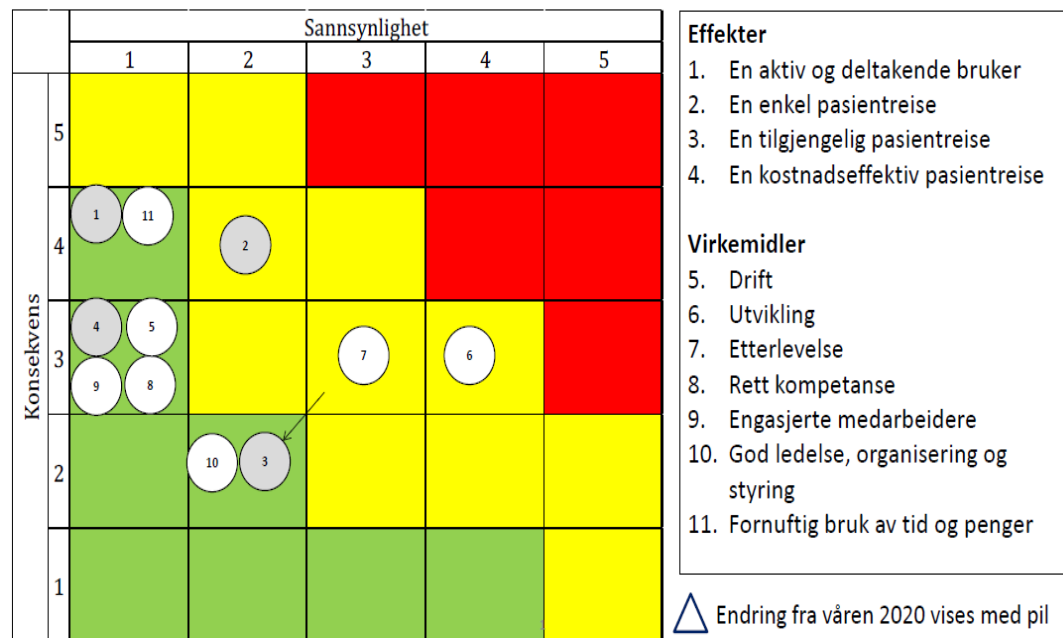
Oversikt over revisjoner de siste 4 årene

År	Tema
2020	Kvalitet i saksbehandlingen Ansettelsesprosessen
2019	Selvbetjening og kompetansestyring -/utvikling
2018	Gevinstrealisering i prosjekter, GDPR
2017	Kontrollstrategi for RuR (Mine pasientreiser)

Oversikt over revisjoner de siste 3 årene

År	Tema
2020	Kvalitet i raksbehandlingen (RuR)
2019	Selvbetjening og kompetansestyring
2018	Gevinstrealisering i prosjekter, GDPR
2017	Kontrollstrategi for RuR (Mine pasientreiser)

Pasientreiser HF sin risikovurdering – oktober 2020



2) Risiko for manglende likebehandling og kvalitet på pasientreiseområdet (en enkel pasientreise)

7a) Risiko for feil håndtering av personopplysninger (etterlevelse)

7b) Risiko for manglende informasjonssikkerhet (Ny)

6a) Risiko for at ny planleggings- og optimaliseringsløsning ikke fullføres i samsvar med plan (rett tid, kostnad og kvalitet) (utvikling)

3) Risiko for variasjon i servicegrad på brukerstøtte RmR (en tilgjengelig pasientreise)

6b) Risiko for redusert potensiale for automatisering av prosesser i RuR sett opp mot målsetningene i ØLP (ny ordlyd) (utvikling)

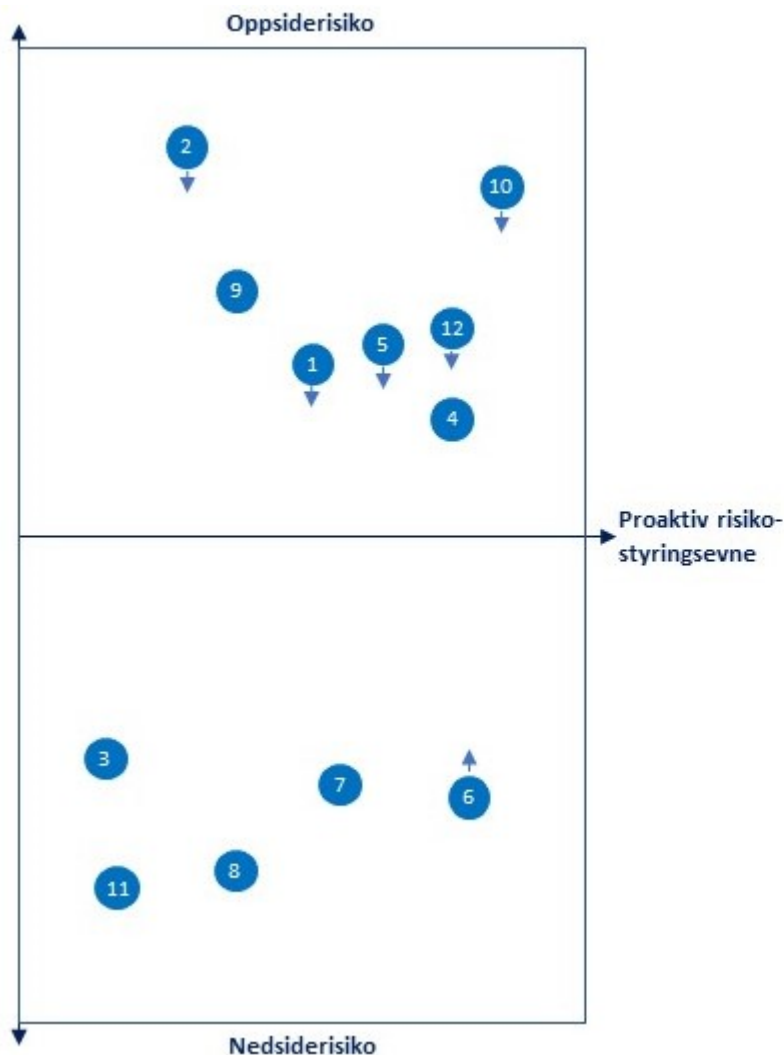
RISK IN FOCUS 2021 Hot topics for internal auditors

The top 10 risks for Risk in Focus 2021 were:

- Cybersecurity and data security (79 %)
- Regulatory change and compliance (59 %)
- Digitalisation, new technology and AI (51 %)
- Financial, capital and liquidity risks (42 %)
- Human capital and talent management (35 %)
- Disasters and crisis response (34 %)
- Macroeconomic and geopolitical uncertainty (33 %)
- Supply chains, outsourcing, and 'nth' party risk (26 %)
- Corporate governance and reporting (25 %)
- Communications, management and reputation (25 %)

Kilde: ECIIA

Metode – vurdering av et helhetlig risikobilde



Risikomomenter

1. Prosjektstyring
2. Politisk risiko
3. Endrede økonomiske rammer grunnet covid-19
4. HR, arbeidsmiljø og ledelse
5. Håndtere digital oppfølging av ansatte
6. Kapasitet og tilgjengelighet i ledelse og støtteapparat
7. Cyber-sikkerhetskultur
8. HMS
9. Rekruttering av ansatte
10. Sammenslåingsprosess
11. Informasjonssikkerhet, personvern og internkontroll
12. Digital kompetanse



Risikomoment utgjør også en vesentlig opp- og/eller nedside

Kilde: KPMG