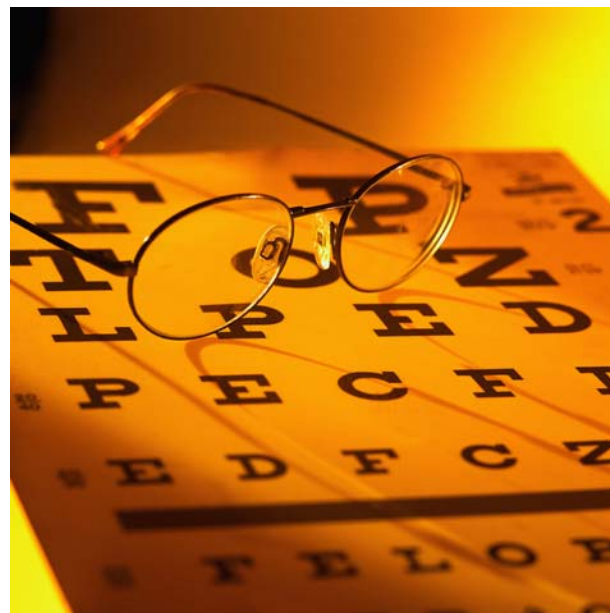


Internrevisjon i Helse Vest

Stavanger 8. februar 2006



Bakgrunn

- Styret i Helse Vest RHF gjorde i møte 27.05.05 vedtak om å opprette internrevisjon i Helse Vest.
- Internrevisjon i dei regionale helseføretaka er etablert som eit ledd i styrets overvaking av internkontrollen.
- Helse Vest RHF har engasjert Deloitte til å etablere og gjennomføre internrevisjon i føretaksgruppa i ein oppstartperiode.

Funksjon og føremål

Intern revisjon er ein uavhengig, objektiv stadfestings- og rådgjevingsfunksjon som har som føremål å:

- tilføre meirverdi og forbetre organisasjonens drift.
- bidrar til at organisasjonen oppnår sine målsettingar ved å nytte ein systematisk og strukturert metode for å evaluere den interne kontrollen i føretaka.

Oppgåver

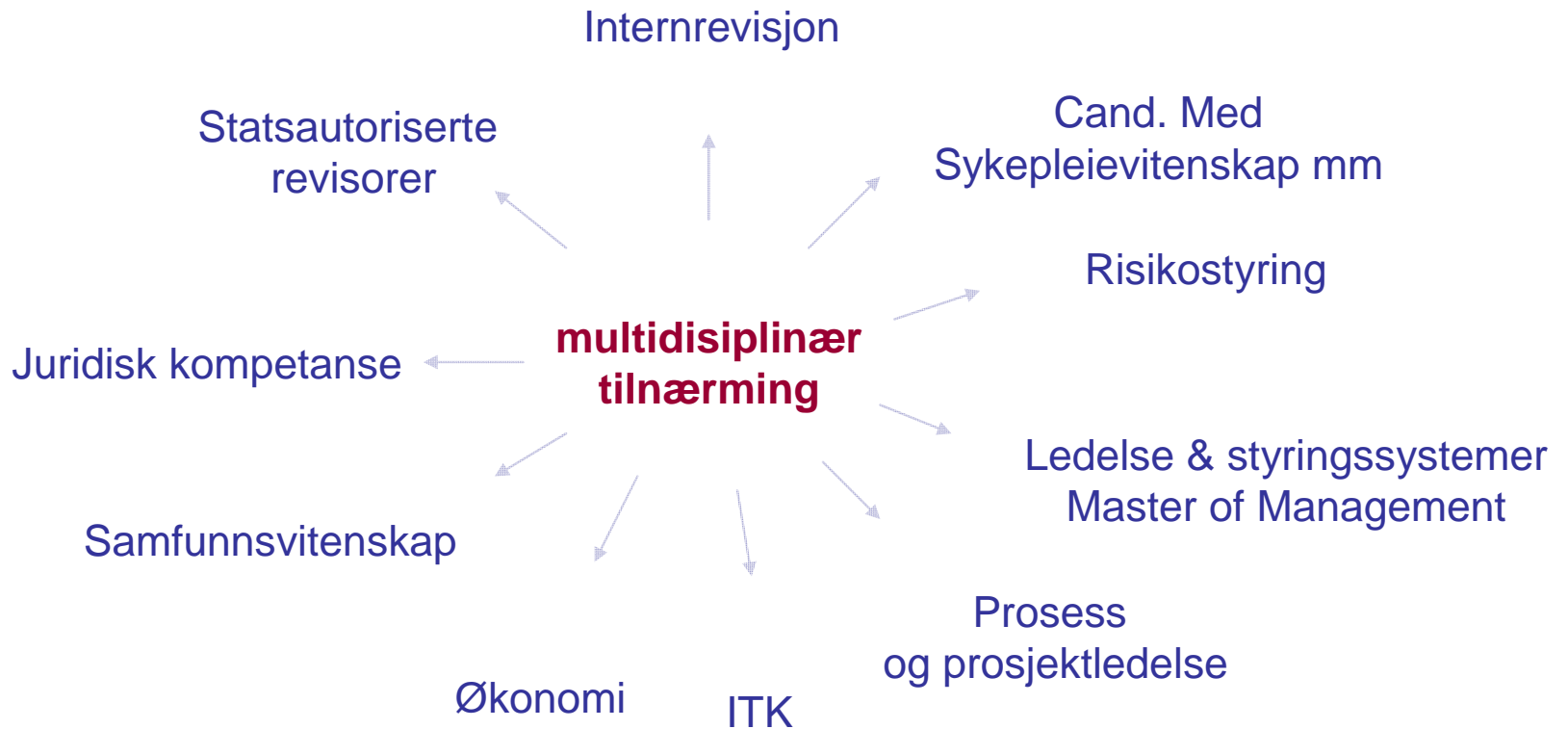
Internrevisjonen skal på vegne av styret v/kontrollkomiteen:

- Vurdere om føretaka har etablert ei tenleg styrings- og kontrollsystem.
- Testa og vurdere vesentlege interne kontrollar.
- Testa etterleving av eksterne og interne regelverk.
- Vurdere om verksemda vert driven økonomisk, hensiktsmessig og effektivt ut frå fastsette rammer, mål og bestillardokument.

- Bidra til å få auka merksemd omkring risiko og kontroll i organisasjonen.
- Fungere som ein uavhengig konsultativ støtteressurs.
- Vera ei kjelde til utvikling av organisering og prosessar i føretaka.

Tverrfagleg kompetanse

Internrevisjon i helseforetak



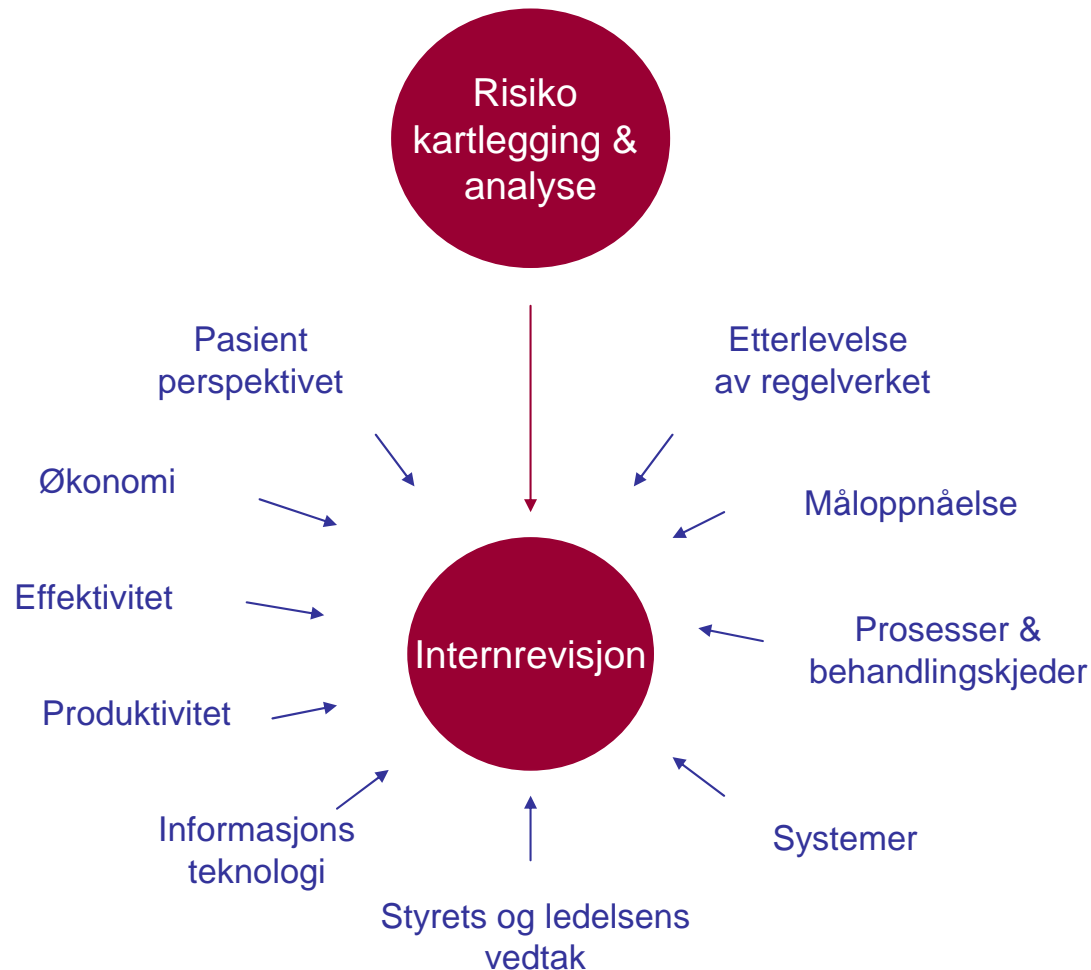
Bidragsytar

- **Kvalifisert personell** med erfaring frå internrevisjon generelt og frå helsesektoren spesielt.
- Ei **involverande og samarbeidande** arbeidsform som vektlegg **kompetanseoverføring**.
- Evne til å **tilføre** beste praksis, prosessforbedringar, effektivisering og innsikt om verksemda.
- Å gjennomføre internrevisjon bygd på **internasjonale standarder**.

Perspektiv - internrevisjon

Figuren under viser innfallsvinkel og ulike perspektiv som vert nytta i vårt internrevisjonsarbeid.

Internrevisjonsperspektiver



Risikokartlegging

Hensikten med **risikokartlegging** er å fremskaffe relevant informasjon om risiko i føretaket; slik at det er mogleg å **prioritere** mellom ulike områder kor det kan være aktuelt å gjennomføre internrevisjon.

Målet er å **avdekkje** indikasjonar på avvik eller veikskap i helseføretaket i forhold til regelverk, mål, vedtak og endringar.

Dei prioriterte områda vil inngå internrevisjonsplan for 2006

Sannsynlighet

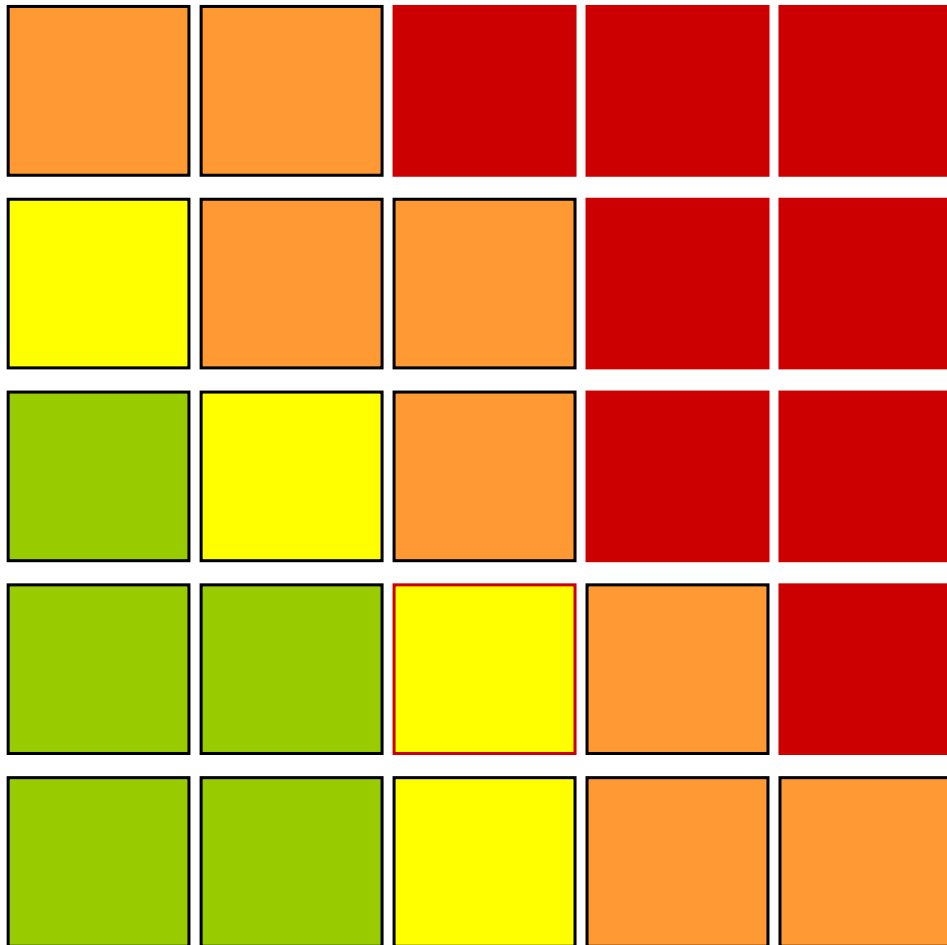
Helt sikkert

Meget stor

Stor

Mindre

Liten



Lav

Moderat

Stor

Meget stor

Kritisk



Kritisk



Høy



Moderat



Lav

Konsekvens

Risikospill



Risikospilletts ulike elementer

- Risikoperspektiver
- Helse Vest - enheter og eksterne forhold
- Helseforetakets hovedoppgaver - operasjonalisering
- Overordnede eksterne mål
- Overordnede interne mål
- Rettsregler
- Regelverket

Status

- Instruks for kontrollkomiteen
- Plan for kontrollkomiteen 2006
- Sekretærfunksjon for kontrollkomiteen
- Instruks for internrevisjonen
- Involvering i internkontroll prosjekt
- Deltaking i nasjonalt internrevisor forum for Helseforetaka
- Gjennomført revisjonsprosjekt
- Overordna risikokartlegging av Helse Vest
- Plan for internrevisjon 2006 under arbeid