

PROTOKOLL FRÅ KONTROLLKOMITEMØTE I HELSE VEST RHF

Tid: Onsdag 7. november 2007, kl 17.15 – kl 19.15

Stad: Sola Strand Hotel, Sola

Ø

Møtet var ope for publikum og presse

Saker:

Sak	12/07 B	Protokoll frå møte i kontrollkomiteen 05.09.2007
Sak	13/07 O	Status revisjonsprosjekt
Sak	14/07 O	Eventuelt

Deltakarar frå kontrollkomiteen:

Svein Andersen
Helge Espelid
Reidun Korsvoll

Deltakarar frå administrasjonen:

Ingen

Sekretær for kontrollkomiteen:

Statsautorisert revisor Gunnar Hoff (ref.)

Andre:

Bjørn Tunland, påtroppende internrevisor i Helse Vest RHF

Sak 12/07 B

Protokoll frå møte i kontrollkomiteen 5. september 2007

Kommentarar.

Protokollen var på førehand distribuert på mail til komiteemedlemmene.

Vedtak (samrøystes):

Kontrollkomiteen godkjenner protokollen frå møte 5.9.2007.

Sak 13/07 O

Status revisjonsprosjekt

Internrevisor orienterte om status på følgjande revisjonsprosjekt under arbeid, mellom anna føremål, metodisk tilnærming, aktivitetar, revisjonsressursar og framdriftsplan.

Økonomistyringsystem

Internrevisjonsprosjekt retta mot økonomistyring og tiltak for å sikre økonomisk balanse i helseføretaka.

Det vil bli fokusert på tre hovudområde med følgjande hovudproblemstillingar:

1. Ei kartlegging og vurdering av i kva grad helseføretaka har eit føremålstenleg økonomistyring.

- Korleis er økonomistyringa organisert?
- Korleis vert strategien for føretaka utarbeidd?
- I kva grad reflekterer måla dei strategiske føringane?
- Korleis føregår budsjetteringsprosessen?
- I kva grad gjev budsjettet føringar for aktivitetmessige prioriteringar?
- Korleis vert økonomirapporteringa utført på dei ulike nivåa i føretaket?
- Korleis følgjer føretaka opp driftsaktivitetar?
- Korleis vert prognoser utarbeidd?
- I kva grad vert korrektive tiltak sett i verk når avvik vert identifisert?

2. Ei kartlegging og vurdering av controllarfunksjonen i føretaka.

- Korleis er controllarfunksjonen organisert i dei ulike føretaka?
- Korleis er controllarfunksjonen bemanna?
- Kva oppgåver, ansvar og mynde er tillagt controllarfunksjonen?
- I kva grad har controllarane tilstrekkeleg kompetanse og kapasitet til å utøve god økonomistyring?
- Korleis vert controllarfunksjonen gjennomført?

3. Ei kartlegging og vurdering av innsparings- og omstillingstiltak som er satt i verk.

- Korleis vart innsparings- og omstillingstiltak identifisert og valt ut?
- I kva grad er innsparings- og omstillingstiltaka utgreia og planlagd?
- Korleis er innsparings- og omstillingstiltaka forankra hjå leiarar og medarbeidarar i dei aktuelle einingane?

- I kva grad er innsparings- og omstillingstiltak a gjennomført som planlagt?
- Kva effekt (tilsikta og utilsikta) har innsparings- og omstillingstiltaka hatt?

Revisjonsprosjektet vil bli gjennomført ved hjelp av spørjeundersøkingar, intervju med nøkkelpersonar ved einingane i føretaka, dokumentgjennomgang og testing av rutinar.

Retningslinjer for bierverv

Internrevisjonsprosjekt for å undersøka om helseføretaka følgjer opp regelverk og krav i føretaksprotokoll og styringsdokument frå Helse Vest RHF om bierverv.

Det er konkretisert følgjande problemstillingar som vil bli undersøkt:

I kva grad:

- har føretaka prosedyrer og retningslinjer knytt til bierverv?
- blir regelverk og retningslinjer for bierverv etterlevd i føretaka?
- er prosedyrer og retningslinjer for bierverv gjort kjend i føretaka?
- er det etablert registreringsordningar knytt til bierverv?
- er det etablert kontroll og oppfølgingsordningar knytt til bierverv?

Revisjonsprosjektet vil bli gjennomført ved hjelp av dokumentanalyse, intervju og testar av at etablerte prosedyrer vert gjennomført som beskrive.

Vedtak (samrøystes):

Kontrollkomiteen tar statusrapporteringa til orientering..

Sak 11/07 O

Eventuelt

Seminar for kontrollkomitear og internrevisjonane i RHFa

På oppmoding fra kontrollkomiteane i RHFa har internrevisjonsnettverket tatt initiativ til ei felles samling for kontrollkomiteane og internrevisorane i RHFa. Det har vært eit ønskje å få HOD til å ta eit initiativ i saka, men dette har det ikkje lukkast å få til. Det er ei gjennomgåande oppfatning i kontrollkomiteane at det er ønskeleg med eit fellesmøte, og at ein legg opp til å gjennomføra møtet sjølv om HOD ikkje kan delta.

Internrevisjonsplan for 2008

Kontrollkomiteen drøfta praktiske og prinsipielle problemstillingar knytt til utarbeiding av internrevisjonsplan for 2008. Det er viktig at ny revisjonssjef, som tar til 2.1.2008, vert involvert i arbeidet med revisjonsplanen for 2008. Dette betyr at det vil vera realistisk å kunne leggja fram ein plan for godkjenning i styret på møtet i mars 2008. Fram til den tid vil internrevisjonen sitt arbeid vera forankra i revisjonsplanen for 2007.

Gunnar Hoff
Referent

Stavanger, 7. november 2007

Svein Andersen
Leiar

Reidun Korsvoll

Helge Espelid