

Til styreledere
Kopi: Administrerende direktører

Helseforetakene i Helse Sør-Øst

Vår referanse:
24/02331-1

Deres referanse:

Dato:
01.07.2024

Saksbehandler:
Espen Anderssen

Innspill til revisjonsplan 2025 for Konsernrevisjonen Helse Sør-Øst

Konsernrevisjonen gjennomfører årlig en prosess med å utarbeide revisjonsplan for kommende år. Planen består av revisjoner som skal gjennomføres i foretaksgruppen. Revisjonsplanen skal fremlegges for godkjenning i styret i Helse Sør-Øst RHF den 19. desember 2024.

Konsernrevisjonens formål

Konsernrevisjonen er organisert under styret for Helse Sør-Øst RHF og er en uavhengig og objektiv bekreftelses- og rådgivningsfunksjon. Formålet til konsernrevisjonen er å bistå styret og ledelsen ved det regionale helseforetaket med å utøve god virksomhetsstyring.

Prosess for utarbeidelse av revisjonsplan

I henhold til vår instruks ber konsernrevisjonen om styrebehandlede innspill til neste års revisjonsplan. Innspillene skal være risikobaserte og ta utgangspunkt i regionens og helseforetakenes viktigste tjenester og støttefunksjoner. Konsernrevisjonen vil vurdere mottatte innspill og gjøre en samlet vurdering av alle innspill for å identifisere tverrgående temaer.

Formålet med denne tilnærmingen er også i år å prioritere et fåtall risikoområder i revisjonsplanen, der det gjennomføres flere like revisjoner i helseforetakene. Dette vil gi konsernrevisjonen et grunnlag for å gi styret og ledelse i Helse Sør-Øst RHF et mer helhetlig bilde av tilstanden på utvalgte områder i foretaksgruppen.

Temaer som ikke kan prioriteres av konsernrevisjonen, kan eventuelt vurderes med hjelp av helseforetakets egne internrevisjons- og kontrollfunksjoner.

Konsernrevisjonen vil i løpet av kort tid ta initiativ til et møte med den enkelte styreleder i helseforetakene for å avklare prosess og diskutere mulige risikoområder og revisjonstemaer for neste års revisjonsplan.

Ønsket leveranse fra styret

Konsernrevisjonen ber om innspill på følgende måte:

- Innspillene skal bygge på styrets eget perspektiv av risikobildet med utgangspunkt i helseforetakenes mål og rammebetingelser.
- Innspillene skal beskrive risiko på tjenester som foreslås vurdert.
- Konsernrevisjonen ber om at styrene fremmer 2-3 forslag til risikoområder.

Vedlagte oversikt over tidligere revisjoner fordelt på ulike områder kan brukes som støtte for vurderingene.

Frist for innspill er 2. oktober 2024 og innspillene sendes til konsernrevisor Espen Anderssen på epost Espen.Anderssen@helse-sorost.no.

Med vennlig hilsen
Konsernrevisjonen Helse Sør-Øst



Espen Anderssen
konsernrevisor

Vedlegg: Oversikt over revisjoner i perioden 2018-2024

Revisjonsdekning Konsernrevisjonen, 2018-2024

| Område | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Plan 2024 |
|---|------|------|------|------|------|------|-----------|
| Virksomhetsstyring | | | | | | | |
| Styringsystem, risikostyring | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Ressursstyring og bemanningsplanlegging | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Beredskap, varsling av kritikkverd. forh, misligheter | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Bærekraft | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Somatikk | | | | | | | |
| Styring og forbedring av kvalitet | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Henvísninger og ventetider | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Uønsket variasjon | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Pakkeforløp | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Psykisk helsevern og TSB | | | | | | | |
| Styring og forbedring av kvalitet | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Henvísninger og ventetider | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Uønsket variasjon | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Pakkeforløp | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Utdanning | | | | | | | |
| Forskning | | | | | | | |
| Teknologi | | | | | | | |
| Styring av IKT, IKT-prosesser | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Program, prosjekt- og porteføljestyling | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Informasjonssikkerhet, personvern | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Støtteprosesser | | | | | | | |
| HR, HMS, kompetansestyring, endringsledelse | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Anskaffelser og leverandørstyring | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Økonomistyring | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| Byggeprosjekter | | | | | | | |
| | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |

Revisjon ●
 Rådgivning ●