

**STYREMØTE 27. september 2022**

Side 1 av 3

Styresak nr.:	69-22	Sakstype:	Beslutningssak
Saksnr. arkiv:	22/05535		

**Innspill til konsernrevisjonens plan for 2023**

Revisjonsutvalget i Helse Sør-Øst RHF har bedt helseforetakene om styrebehandlede innspill til konsernrevisjonens revisjonsplan for neste år innen 1. oktober. Formålet er å identifisere revisjoner som støtter styrene i deres funksjon med å påse at helseforetakene har et forsvarlig styringssystem.

**Forslag til vedtak:**

De fremlagte innspillene til revisjonsområder og tema for revisjonsplanen 2023 for konsernrevisjonen i Helse Sør-Øst vedtas:

- Risiko forbundet med utdanning og rekruttering.
- Risiko forbundet med planlegging og gjennomføring av regionale byggeprosjekter.

Begge områder kobles til risiko for redusert kvalitet og pasientsikkerhet.

Sarpsborg, den 19.09.2022

Hege Gjessing  
administrerende direktør

Vedlegg: Brev fra konsernrevisjonen

Styresak nr.: 69-22

## 1. Administrerende direktørs anbefalinger/konklusjoner

Administrerende direktør anbefaler iht. vedtak i sykehusledermøtet 13.09.22 de prioriterte revisjonsområdene. Disse er vurdert i henhold til risiko og vesentlighet og legges fram for styret til beslutning.

## 2. Faktabeskrivelse

I henhold til instruks for revisjonsutvalget i Helse Sør-Øst RHF skal utvalget hvert år anmode helseforetakene om styrebehandlede innspill til konsernrevisjonenes revisjonsplan for neste år. Formålet er å identifisere revisjoner som vil støtte styrene i deres kontrollfunksjon ved å påse at helseforetakene har et forsvarlig styringssystem og god virksomhetsstyring.

Styret i Sykehuset Østfold kan fremme forslag til en til to temaer/områder som sykehuset ønsker revidert.

Innspill til revisjonsplanen bør gi en kort beskrivelse av bakgrunn og mål, underliggende risiko, og formål med revisjonen. Under bakgrunn og mål beskrives revisjonsobjektets betydning for virksomheten og/eller måloppnåelsen. Revisjonsobjektet kan være fagområder, prosesser, systemer eller organisatoriske enheter.

Risikoområde	Bakgrunn og mål	Formål med revisjonen
Risiko forbundet med utdanning og rekruttering	Revisjonen bør undersøke hvorvidt målene for 2022 knyttet til «Bemanning og kompetanse» er beskrevet i oppdragsdokumentet.  Her vektlegges det å rekruttere og beholde helsepersonell, samt tilrettelegging og økning i antall lærlingplasser og utdanningsstillinger.	Sikre tilstrekkelig kompetanse og riktig rekruttering ved ulike HF. Lære og erfare på tvers av HF hvordan rekrutteringsprosesser gjennomføres.  Dette vil også påvirke risiko knyttet til redusert kvalitet og pasientsikkerhet – gjennom manglende spesialisert kompetanse og bemanning, feil bemanning og for lav behandlingsskapasitet.
Risiko forbundet med planlegging og gjennomføring av regionale byggeprosjekter	Revisjonen kan gjennom evalueringsrapporter og gjennomgang av ferdigstilte og pågående byggeprosjekter bidra til en effektiv og hensiktsmessig gjennomføring av de vedtatte og planlagte prosjekter som er beskrevet i Regional utviklingsplan.	Identifisere styrker og svakheter ved ferdigstilte/pågående byggeprosjekter for å sikre læring og erfaringsoverføring til fremtidige utbyggingsprosjekter i HSØ. Sentrale områder for erfaringsoverføring kan være kapasitet, lokalisering, sammenslåing mm.  Dette vil også påvirke risiko knyttet til redusert kvalitet og pasientsikkerhet – gjennom redusert og for lav kapasitet, midlertidighet ved påbygg, fokus på byggeprosjekt fra sentrale stillinger ved HFene mm.

Konsernrevisjonen vil i tillegg innhente innspill til revisjonsplanen fra revisjonsutvalget og ledelsen i det regionale helseforetaket, samt benytte selvstendige risikovurderinger som grunnlag for innspill til revisjonsplanen.

Konsernrevisor Espen Anderssen har i brev datert 01.07.22 (vedlegg) bedt om inntil to forslag til revisjonsplanen for 2023.

Styresak nr.: 69-22

### **3. Administrerende direktørs vurderinger**

Det er positivt at sykehusene i foretaksgruppen anmodes om å komme med forslag til områder og temaer på konsernrevisjonens årsplan. Ledelsen i Sykehuset Østfold har vurdert områder med størst risiko for manglende måloppnåelse og foreslår to prioriterte områder, hvor risiko forbundet med utdanning og rekruttering har første prioritet. De prioriterte områdene kobles til risiko for redusert kvalitet og pasientsikkerhet.