

Styresak

Dato dok.:	13.09.2023	Administrerende direktør	
Møtedato:	20.09.2023		
Vår ref.:	18/06143-34	Postadresse:	1478 LØRENSKOG
		Telefon:	+47 67 96 00 00
Vedlegg:	Brev fra Helse Sør-Øst RHF av 6.7.23		

Sak 73/23 Innspill til Konsernrevisjonens revisjonsplan 2024

Konsernrevisjonen har bedt om tre til fem styrebehandlete innspill til revisjonsplan for 2024, som skal bygge på styrets eget perspektiv av risikobildet med utgangspunkt i helseforetakets egne mål og rammebetingelser. Innspillene skal beskrive risiko på sentrale områder eller tjenester med henvisning til den organisatoriske enheten hvor risikoen kan inntreffe. Konsernrevisjonen vil gjøre en samlet vurdering av alle innspill for å identifisere tverrgående temaer.

Med utgangspunkt i områder med risiko for manglende måloppnåelse, foreslås det at styret gir innspill om følgende risikoområder til konsernrevisjonens revisjonsplan for 2024:

1. Område *Pasientbehandling (somatikk)*
 - Tema *Tilgjengelighet/kapasitet* - risiko for at tiltak for å redusere ventetider og etterslep, og oppfylle mål om pakkeforløp ikke gir tilstrekkelig effekt
2. Område *Teknologi*
 - Tema *Informasjonssikkerhet/personvern* - risiko for at pasientopplysninger som lagres i medisinsk teknisk utstyr (MTU) utilsiktet eller ulovlig slettes, endres eller spres
 - Tema *Innføring av ny teknologi* - risiko for at det ved innføring av nye teknologiske løsninger ikke i tilstrekkelig grad er vurdert gevinster i form av effektivisering og forenkling av arbeidsprosesser i hverdagen
3. Område *Virksomhetsstyring*
 - Tema *Styringssystem* - risiko for at styringssystemet for virksomhetsstyring ikke oppfyller krav i lov/regelverk, er effektivt og hensiktsmessig utformet, og sikrer ledelsen og styret tilstrekkelig oversikt over tilstanden for foretakets virksomhetsstyring

Administrerende direktørs innstilling til vedtak:

Styret slutter seg til forslaget og ber administrerende direktør oversende innspillene til Helse Sør-Øst RHF.

Øystein Mæland
Administrerende direktør

Dokumentet er elektronisk godkjent

Bakgrunn

Konsernrevisjonen gjennomfører årlig en prosess med å utarbeide et forslag til revisjonsplan for kommende år. Revisjonsplanen for 2024 skal godkjennes av styret i Helse Sør-Øst RHF den 21. desember 2023.

Konsernrevisjonen har bedt om 3-5 styrebehandlete innspill som skal være risikobaserte og ta utgangspunkt i helseforetakets viktigste tjenesteområder og støttefunksjoner. Innspill skal bygge på styrets eget perspektiv av risikobildet med utgangspunkt i helseforetakets egne mål og rammebetingelser. Videre skal innspillene beskrive risiko på sentrale områder eller tjenester med henvisning til den organisatoriske enheten hvor risikoen kan inntreffe.

Konsernrevisjonen vil gjøre en samlet vurdering av alle innspill for å identifisere tverrgående temaer. Formålet med tilnærmingen er å prioritere et fåtall risikoområder i neste års revisjonsplan, der det gjennomføres flere like revisjoner i helseforetakene. Dette vil gi konsernrevisjonen et grunnlag for å beskrive en mer samlet tilstand i foretaksgruppen til styret og ledelse i Helse Sør-Øst RHF.

Det er utarbeidet et forslag til risikoområder som styret kan vurdere å gi innspill om til konsernrevisjonens plan for 2024. Forslaget er basert på risikovurderinger av tjenesteområder og støttefunksjoner med risiko for manglende måloppnåelse og/eller manglende oppfyllelse av interne- og/eller myndighetskrav.

Informasjonsgrunnlaget for vurderingene er bl.a. mål- og resultatoppfølging av OBD n2, årlig melding, LGG, internrevisjonsrapporter, kontrollrapporter, tilsynsrapporter, data fra EQS om uønskede hendelser/avvik, og innspill til revisjonsområder/tema fra divisjonene/ klinikkene, HTV og HVO.

Område <i>Pasientbehandling (somatikk)</i>	Beskrivelse
Tema <i>Tilgjengelighet/kapasitet</i> risiko for at tiltak for å redusere ventetider, innhente etterslep, og oppfylle mål om pakkeforløp ikke gir tilstrekkelig effekt	I 2016 gjennomførte Konsernrevisjonen revisjon av området «Tilgjengelige helsetjenester» med fokus på ventetider både for nyhenviste pasienter, og pasienter hvor helsehjelpen har startet og som skal videre til utredning/behandling. En handlingsplan for oppfølging av anbefalinger etter revisjonen ble lagt frem for styret i april 2016. Konsernrevisjonen fulgte i 2017 opp Ahus sitt tiltaksarbeid etter tidligere revisjoner, men så da primært på om tiltak var påbegynt/avsluttet iht. plan. Foretakets mål- og resultatoppfølging viser risiko for at mål om redusert gjennomsnittlig ventetid og mål for andel pakkeforløp kreft innenfor standard forløpstid, ikke oppnås.

Område <i>Teknologi</i>	Beskrivelse
Tema Informasjonssikkerhet og personvern risiko for at pasientopplysninger som registreres, behandles og lagres i medisinsk teknisk utstyr (MTU), utilsiktet eller ulovlig blir slettet, endret eller spredt til uvedkommende	En sårbarhetsanalyse i 2017 av MTU koblet til Ahus nettverket viste at et nettverksbrudd kan ha potensielt store konsekvenser for informasjonssikkerheten ved at registreringer skjer på feil pasient, pasientdata kommer på avveie eller går tapt eller at registreringer skjer på feil ansatt. Sårbarhetsanalysen er fulgt opp internt gjennom en flere tiltak, hvorav det for enkelte er uklart om forventet effekt er oppnådd. En kontroll av informasjonssikkerhet knyttet til anskaffelse og kassering av bildediagnostisk MTU i 2023, viste at det ikke er gjort tilstrekkelig gjennomgang og dokumentasjon av informasjonssikkerhetsrisiko ved anskaffelse av nytt MTU, og at prosedyrer for å slette pasientopplysninger fra MTU ved kassasjon ikke var dokumentert i hht. krav.
Tema Innføring av nye teknologiske løsninger risiko for at det ved innføring av nye teknologiske løsninger ikke oppnås planlagte gevinster i form av effektivisering og forenkling av arbeidsprosesser i hverdagen	Det er et betydelig omfang av regionale og lokale prosjekter for innføring av nye teknologiske løsninger for bl.a. diagnostikk, pasientbehandling, kommunikasjon og digitalisering av utdanning og opplæring. Bare ved Ahus er for perioden frem til 2026 mer enn 10 prosjekter hvor målsettingene er å optimalisere arbeidsprosesser, frigjøre ressurser som kan settes inn i pasientbehandlingen, og skape mer effektive pasientforløp. For både regionale og lokale prosjekter er det en risiko for det ikke foreligger realistiske gevinstrealiseringsplaner, og at løsningene ikke tas inn i pasientbehandlingen på en strukturert og planmessig måte.

Område <i>Virksomhetsstyring</i>	Beskrivelse
Tema Styringssystem risiko for at styringssystemet for virksomhetsstyring ikke oppfyller krav i lov- og regelverk, er effektivt og hensiktsmessig utformet, og sikrer ledelsen og styret tilstrekkelig oversikt over tilstanden for foretakets virksomhetsstyring	Ahus har bygget opp et felles styringssystem for virksomhetsstyring som både skal bidra til å gi ledere oversikt over oppgaver de har ansvar for i arbeidet med virksomhetsstyring og internkontroll, og bidra til at foretaket oppfyller krav i bl.a. forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring, forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid, GDPR, artikkel 24 og 32, forskrift om organisering av medisinsk

	og helsefaglig forskning, samt Helse Sør-Øst RHF sitt rammeverk for virksomhetsstyring. Styringssystemet evalueres årlig gjennom Ledelsens gjennomgang av styringssystem (LGG), og identifiserte forbedringsområder adresseres gjennom tiltak. Det er likevel en risiko for at systemet ikke oppfyller alle krav godt nok, og at det således ikke gir ledelsen og styret tilstrekkelig informasjon om foretaket har god virksomhetsstyring. Det er også en risiko for at styringssystemet ikke er tilstrekkelig hensiktsmessig lagt opp, slik at det ikke virker i tråd med forutsetningene.
--	--

Til styreledere
Kopi: Administrerende direktører

Helseforetakene i Helse Sør-Øst

Vår referanse:

23/00784

Saksbehandler:

Espen Anderssen

Deres referanse:

Dato:

06.07.2023

Innspill til revisjonsplan 2024 for konsernrevisjonen i Helse Sør-Øst

Konsernrevisjonen gjennomfører årlig en prosess med å utarbeide et forslag til 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 21. desember 2023.

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 og helseforetakene med å utøve god virksomhetsstyring.

Prosess for utarbeidelse av revisjonsplan

I henhold til instruks for revisjonsutvalget ber konsernrevisjonen om styrebehandlede innspill til neste års revisjonsplan. Innspillene skal være risikobaserte og ta utgangspunkt i helseforetakenes viktigste tjenesteområder 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 å prioritere et fåtall risikoområder i neste års revisjonsplan, der det gjennomføres flere like revisjoner i helseforetakene. Dette vil gi konsernrevisjonen et grunnlag for å beskrive en mer samlet tilstand i foretaksgruppen til styret og ledelse i Helse Sør-Øst RHF.

Temaer som ikke kan prioriteres av konsernrevisjonen, kan eventuelt vurderes med hjelp av helseforetakets egne 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 potensielle risikoområder og revisjonstemaer som kan inngå i neste års revisjonsplan.

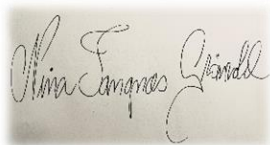
Ønsket leveranse fra styret

Konsernrevisjonen ber om innspill på følgende måte:

- Innspill fra styrene skal bygge på styrets eget perspektiv av risikobildet med utgangspunkt i helseforetakets egne mål og rammebetingelser.
- Innspillene skal beskrive risiko på sentrale områder eller tjenester med henvisning til den organisatoriske enheten hvor risikoen kan inntreffe.
- Konsernrevisjonen ber om 3-5 forslag til risikoområder. Vedlagte oversikt over tidligere revisjoner fordelt på ulike områder kan brukes til inspirasjon for leveransen fra styret.

Frist for innspill er 4. oktober 2023 og innspillene sendes til konsernrevisor Espen Anderssen på epost Espen.Anderssen@helse-sorost.no.

Med vennlig hilsen
Helse Sør-Øst RHF



Nina Tangnæs Grønvold
Leder styrets revisjonsutvalg
sign.



Espen Anderssen
konsernrevisor

Vedlegg: Oversikt over revisjoner i perioden 2017-2023

Vedlegg: Oversikt over revisjoner i perioden 2017-2023

Område	Revisjonsdekning						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Plan 2023
Virksomhetsstyring							
Styringssystem, risikostyring	●	●	●	●	●	●	●
Ressursstyring og bemanningsplanlegging	●	●	●	●	●	●	●
Beredskap, varsling av kritikkverd. forh, misligheter	●	●	●	●	●	●	●
Somatikk							
Styring og forbedring av kvalitet	●	●	●	●	●	●	●
Henvisninger og ventetider	●	●	●	●	●	●	●
Uønsket variasjon	●	●	●	●	●	●	●
Pakkeforløp	●	●	●	●	●	●	●
Psykisk helsevern og TSB							
Styring og forbedring av kvalitet	●	●	●	●	●	●	●
Henvisninger og ventetider	●	●	●	●	●	●	●
Uønsket variasjon	●	●	●	●	●	●	●
Pakkeforløp	●	●	●	●	●	●	●
Utdanning							
	●	●	●	●	●	●	●
Forskning							
	●	●	●	●	●	●	●
Teknologi							
Styring av IKT, IKT-prosesser	●	●	●	●	●	●	●
Program- og prosjektstyring	●	●	●	●	●	●	●
Informasjonssikkerhet, personvern	●	●	●	●	●	●	●
Støtteprosesser							
HR, HMS, kompetansestyring	●	●	●	●	●	●	●
Anskaffelser og leverandørstyring	●	●	●	●	●	●	●
Økonomistyring	●	●	●	●	●	●	●