

Helse Sør-Øst RHF Revisjonsutvalget

Protokoll fra: Revisjonsutvalget **Møtedato:** 24.04.2024
kl. 16.00-18.30

Møteleder: Nina Tangnæs Grønvold **Møtested:** Teams

Utvalgssekretær: Espen Anderssen

Deltakere: Revisjonsutvalget:
Nina Tangnæs Grønvold
Einar Lunde
Christian Grimsgaard

Administrasjonen:
Terje Rootwelt
Line Alfarrustad

Konsernrevisjonen:
Espen Anderssen
Esa Leporanta

På sak 19-2024 deltok Hans-Christian Berger fra PwC.
På sak 19-2024 og 20-2024 deltok Bjørn Østeng fra administrasjonen.
På sak 21-2024 deltok Øyvind Grinde fra administrasjonen.

Saksnr	Sakstittel
17-2024	<p>Godkjenning av innkalling og agenda</p> <p>Vedtak Revisjonsutvalget godkjenner innkalling og agenda.</p>
18-2024	<p>Protokoll fra møte 14.02.</p> <p>Vedtak Revisjonsutvalget godkjenner og signerer protokoll fra møte 14.02.2024 uten kommentarer.</p>
19-2024	<p>Årsregnskapet for 2023 Eksternrevisor presenterte resultatene fra revisjonen av årsregnskapet for 2023 for helseforetakene i foretaksgruppen. PwC har til hensikt å avgi revisjonsberetning uten presiseringer eller forbehold. Totalvurderingen fra den finansielle revisjonen utført av PwC er «grønn» for alle helseforetakene, og revisjonen avdekket ingen vesentlige svakheter som krever utarbeidelse av nummererte brev. Revisjonsutvalget uttrykker tilfredshet med at det er gode resultater over tid fra den finansielle revisjonen.</p> <p>Revisjonen har omfattet en IT-revisjon av regional ERP-løsning. Alle vurderte områder har grønn status, med et unntak for prosessen for endringshåndtering. PwC vurderer at det er behov for å styrke kontrollen med intern utvikling og produksjonssetting av endringer.</p>

	<p>Vedtak Revisjonsutvalget tar resultatene fra revisjonen av årsregnskapet for 2023 til orientering.</p>
20-2024	<p>Tema fra administrasjonen - anskaffelse av eksterne tjenester innen finansiell revisjon Bjørn Østeng fra administrasjonen orienterte om arbeidet med anskaffelse av eksterne tjenester innen finansiell revisjon for perioden fra 2024. Anbefaling av valg av revisor framlegges for styret i Helse Sør-Øst RHF i ekstraordinært styremøte 28. mai 2024, og etter planen til behandling i foretaksmøte 11. juni 2024.</p> <p>Vedtak Revisjonsutvalget tar saken om anskaffelse av eksterne tjenester innen finansiell revisjon til orientering.</p>
21-2024	<p>Tema fra administrasjonen - informasjonssikkerhet Øyvind Grinde fra administrasjonen orienterte om status og handlingsplan for informasjonssikkerhet i foretaksgruppen.</p> <p>Vedtak Revisjonsutvalget tar saken om status og handlingsplan for informasjonssikkerhet i foretaksgruppen til orientering.</p>
22-2024	<p>Status for revisjonsplan 2024 Konsernrevisjonen orienterte om status for gjennomføringen av revisjoner i revisjonsplanen for 2024.</p> <p>Vedtak Revisjonsutvalget tar saken om status for revisjoner til orientering.</p>
23-2024	<p>Andre orienteringer</p> <p><u>Varslingssak ved Oslo universitetssykehus HF</u> Konsernrevisjonen orienterte om hvordan arbeidet med varslingssaken ved Oslo universitetssykehus HF påvirker gjennomføringen av revisjonsplanen.</p> <p><u>Oppdatert møteplan 2024</u> Konsernrevisjonen orienterte om justeringer i møteplanen for revisjonsutvalget i 2024. Oppdatert møteplan er sendt ut og gjort tilgjengelig i Admincontrol.</p> <p><u>Oppdragsplaner</u> Konsernrevisjonen orienterte om at oppdragsplan for tre revisjoner tidligere er sendt ut til orientert per e-post:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Prioritering av helsetjenester i psykisk helsevern • Uønsket variasjon – implementering av faglige retningslinjer • Risikostyring i byggeprosjekter <p><u>Riksrevisjonens rapport om risikostyring i de regionale helseforetakene og helseforetakene</u> Konsernrevisjonen orienterte om de mest sentrale funnene etter Riksrevisjonens undersøkelse av risikostyring i de regionale helseforetakene og underliggende helseforetak.</p> <p><u>Nye standarder for internrevisjon</u> Konsernrevisjonen orienterte om endringer i de internasjonale revisjonsstandardene som legges til grunn for utførelsen av arbeidet i konsernrevisjonen.</p>

	Vedtak Revisjonsutvalget tar informasjonen til orientering.
24-2024	Eventuelt Ingen saker ble fremmet.

Neste møte er 19. juni 2024 kl. 16.00-18.30.

Oslo, 24. april 2024

Nina Tangnæs Grønvold
leder

Christian Grimsgaard

Einar Lunde

Espen Anderssen
utvalgssekretær