

Innhold

1. Plan for internrevisjon Betanien sykehus AS høsten 2020.....	1
1.1. Bakgrunn:	1
2. Premisser for revisjonsplan	2
3. Tema: Helsetjenester	2
3. Tema: Økonomi.....	2
4. Tema: Personal og organisasjon	3
5. Tema: Teknologi	3
6. Tema: Andre område	3
4. Nye behov	3

1. Plan for internrevisjon Betanien sykehus AS høsten 2020

1.1. Bakgrunn:

Stiftelsen Betanien Bergen har ifølge vedtektenes formålsparagraf bl.a ansvar for å drive institusjonsvirksomhet etter gjeldende norsk lov, og er ansvarlig for stiftelsens drift og økonomi. Mens sykehusdriften fram til og med 2019 har vært en virksomhet innenfor den juridiske enheten Stiftelsen Betanien Bergen, er den fra 2020 overført til et 100% eid datterselskap, Betanien sykehus AS. Det betyr at Betanien sykehus AS er en del av konsernet Stiftelsen Betanien Bergen. God eierstyring skal ivaretas av styret i Betanien sykehus AS, og i samarbeid med eier Stiftelsen Betanien Bergen sørge for god eier- og virksomhetsstyring gjennom internkontroll og internrevisjon.

I og med at Betanien sykehus AS får sitt oppdrag fra Helse Vest RHF, og er en del av Helse Vest RHF sitt «sørge for ansvar», er det hensiktsmessig å se mot plan for internrevisjonen i Helse Vest RHF. På samme måte som internrevisjonen i Helse Vest beskriver oppgaven sin, vil Stiftelsen Betanien Bergen definere sin oppgave tilsvarende: *Den fremste oppgaven til internrevisjonen er å bekrefte at styringen av virksomheten i Betanien sykehus AS gir trygghet nok for styret til å ha tillit til at målene blir nådd. Det er nødvendig å velge ut avgrensede felt som lar seg undersøke i form av revisjonsprosjekt. Det er mye som er viktig, og enda mer som man kan analysere. Kunsten er å velge de rette prosjektene.*

Videre beskriver internrevisjonen i Helse Vest at det i planarbeidet er lagt til grunn en inkluderende prosess med innspill og erfaring fra både muntlige og skriftlige kilder, både innenfor og utenfor foretaksgruppen. Revisjonsutvalget i Helse Vest har drøftet det som er kommet fram, og legger plan for internrevisjon fram for styret i Helse Vest. Plan for internrevisjon 2020-2021 i Helse Vest ligger her;

<https://helse-vest.no/seksjon/planar-og-rapportar/Documents/Internrevisjonsrapportar/Planar/Plan%20for%20internrevisjon%202020%20-%202021.pdf>. I denne ligger det også annen relevant informasjon om arbeidet til internrevisjonen.

Etter instruks for internrevisjonen pkt 5.2 i konsernet Stiftelsen Betanien Bergen skal arbeidet til internrevisjonen nedfelles i en årlig rullert plan, som skal behandles og godkjennes av administrerende direktør i Stiftelsen Betanien Bergen. Det er naturlig at styret i Betanien sykehus AS informeres og involveres i denne prosessen, og at styret gir styreleder (som også er administrerende direktør i Stiftelsen Betanien Bergen) fullmakt til å effektivere revisjonsplanen.

2. Premisser for revisjonsplan

Føringene for utarbeidelse av dette plandokumentet finner vi i Stiftelsen Betanien Bergen sin instruks for internrevisjon og standarder for internrevisjon (www.iiia.no). I tillegg vil internrevisjonen basere sitt arbeid på de rammebetingelser sykehusdriften er underlagt, eks.vis bestillingsdokument fra Helse Vest RHF og Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten (<https://lovdata.no/dokument/LTI/forskrift/2016-10-28-1250>). I planprosessen skal en rekke kilder undersøkes for å søke fram et godt grunnlag å gjøre valg utfra. **En viktig kilde er de forhold som trekkes fram gjennom den såkalte «Ledelsens gjennomgang» i virksomheten, som er virksomhetsleders egenvurdering av risiko, status og modenhet på arbeid i virksomheten.**

Internrevisjonens oppgaver i h.t. instruksen:

5.1 Oppgaver

Internrevisjonen skal se etter at risikostyring og interkontroll er tilpasset risikoen i Stiftelsen Betanien Bergen sine virksomheter, og bidrar til å sikre;

- Målrettet og kostnadseffektiv drift og ressursbruk
- Pålitelig styringsinformasjon
- Etterlevelse av regelverk, krav fra eier og eksterne oppdragsgivere, samt virksomhetenes egne vedtatte krav (herunder etikk)
- Oppfølging og læring av feil og avvik rapportert fra interne og eksterne tilsyns- og kontrollinstanser

Internrevisjonen skal uavhengig og objektivt gi uttalelser og råd for å bidra til verdiskapning i virksomhetene.

Internrevisjonen skal vurdere hvordan virksomhetene håndterer risikoen for misligheter.

Temaene nedenfor er områder som ønske underlagt internrevisjon i 2020. Innenfor hvert tema må det detaljeres ytterligere med tanke på fokus og gjennomføring. Kapasitetshensyn resten av 2020 tilsier at noen tema muligens vil måtte forskyves til 2021.

3. Tema: Helsetjenester

Denne overskriften dekker «fag»-dimensjonen i Betanien sykehus AS. Det legges til grunn at følgende områder skal revideres i løpet av 2020:

1. Utskrivningsklare pasienter sengepost psykisk helsevern
2. Administrasjon av pasienter på venteliste?
 - a. Rutiner for prioritering og oppfølging av pasienter før og etter helsehjelp har startet

3. Tema: Økonomi

Økonomiområdet er det som går på økonomistyring, lønn, regnskap og innkjøp. Det legges til grunn at følgende områder skal revideres i løpet av 2020:

1. Utvikling i årsverk og lønn etter omorganisering
2. Honorering selvstendig næringsdrivende og/eller ansatte med bistillinger

4. Tema: Personal og organisasjon

Kompetanse, kultur, ledelse og organisering er noen områder som går inn under denne overskriften. Det legges til grunn at følgende områder skal revideres i løpet av 2020:

1. Organisasjonsstruktur, roller og stillingsbeskrivelser etter gjennomført organisasjonsprosjekt
2. Praktisering av vedtatt lønnspolitikk

5. Tema: Teknologi

Informasjons- og kommunikasjonsteknologi berører i vesentlig grad alt vi holder på med i helsesektoren, og skal være med og løse mange av de utfordringer man har i dagens og det framtidige helsevesen. Det legges til grunn at følgende området skal revideres i løpet av høsten 2020:

1. Behovsanalyser og kost/nytte-vurderinger

6. Tema: Andre område

Denne kategorien omfatter beredskap, bygg og eiendom, samt planlegging og støttetjenester som ikke er omfattet av de andre overskriftene.

1. Byggeplaner dagkirurgisk avdeling
2. Informasjon, referat og protokoller
3. Miljørevisjon i h.t. krav fra ekstern revisor DNV GL
4. GDPR

5. Nye behov

Det er ønskelig å ha en beredskap til å kunne håndtere mulige andre prosjekt, dersom det oppstår nye behov underveis i planperioden. Dette vil kunne gå utover framdriften i andre vedtatte prosjekt.

Fyllingsdalen, 02.06.2020