

**Instruks for
Styrets revisjonsutvalg
i Helse Midt-Norge RHF**

1. Formål

Revisjonsutvalget er et underutvalg av styret i Helse Midt-Norge RHF og har som formål å bistå styret i ivaretagelsen av kontroll- og tilsynsoppgavene. Revisjonsutvalget skal ha et hovedfokus på foretaksgruppens virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll.

2. Organisering

Styret fastsetter instruks for revisjonsutvalget.

Styret velger tre medlemmer til revisjonsutvalget blant eieroppnevnte og ansatte-representanter i styret. Styreleder kan ikke velges. Minst ett av medlemmene skal ha kunnskap om regnskap eller revisjon.

Medlemmer i revisjonsutvalget velges med samme funksjonstid som styremedlemmene.

Styret velger leder og nestleder for revisjonsutvalget.

Internrevisjonen i Helse Midt-Norge er sekretariat for revisjonsutvalget.

3. Myndighet og ansvar

Hjemmel for revisjonsutvalgets virksomhet er Lov om helseforetak § 21a.

Revisjonsutvalget er ansvarlig for gjennomføringen av sine oppgaver bare overfor styret i Helse Midt-Norge RHF. Styrets og det enkelte styremedlems ansvar reduseres ikke som følge av revisjonsutvalgets virksomhet.

Revisjonsutvalget har myndighet til å undersøke alle forhold ved helseforetakenes drift. Alle ansatte skal gi de opplysningene og yte den bistand som revisjonsutvalget måtte be om, med forbehold om begrensninger i lov og forskrift.

4. Oppgaver

Revisjonsutvalget skal:

- På vegne av styret påse at foretaksgruppen i Helse Midt-Norge har god virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll.
- Påse at Helse Midt-Norge har en uavhengig og objektiv internrevisjon og at denne gjennomfører sine oppdrag i samsvar med faglige standarder og profesjonelle krav.
- Behandle internrevisjonens aktivitetsplan og legge denne frem for godkjenning i styret.
- Godkjenne vesentlige oppgaver for internrevisjonen utenom vedtatt aktivitetsplan.
- Behandle rapporter fra internrevisjoner.
- Legge fram rapporter/andre saker for styret etter følgende kriterier.
 - Saker av prinsipiell karakter og av stor betydning for styret legges alltid fram for behandling i styret.
 - I hvilken grad og form øvrige saker skal legges fram for styret, avgjøres ut fra en vesentlighetsvurdering. Denne vurderingen kan skje i samråd med styrets leder.
 - Styrets medlemmer kan på eget initiativ be om fremleggelse av rapporter/saker.
- Legge fram protokoll fra revisjonsutvalgets møter for styret til orientering.

- Behandle årlig og halvårlig rapport fra internrevisjonens og revisjonsutvalgets virksomhet og legge disse fram for styret til orientering.
- Gjennomføre årlig møte med ekstern revisor for gjennomgang av vesentlige forhold knyttet til Helse Midt-Norges årsregnskap.

5. Møter

Revisjonsutvalget møter så ofte den finner det nødvendig, men minst fire ganger årlig. Utvalget utarbeider en årlig møteplan.

Ordinær behandling i revisjonsutvalget skal skje i møter. Sakene skal behandles av et samlet utvalg og det må være minst to medlemmer tilstede for at møtet skal være lovlig satt. Revisjonsutvalget bestemmer selv sin møteform.

Innkalling til møtene skal skje skriftlig og de sakene som skal behandles skal gå fram av innkallingen. I spesielle tilfelle kan leder av revisjonsutvalget avgjøre at innkalling kan skje muntlig.

Administrerende direktør i Helse Midt-Norge RHF eller den denne utpeker, og styreleder i Helse Midt-Norge RHF, har møte- og talerett i revisjonsutvalget. Styreledere og administrerende direktører i helseforetakene kan inviteres til møte i revisjonsutvalget når saker under deres ansvarsområde blir behandlet.

6. Forholdet til offentligheten

Lov om rett til innsyn i dokument i offentlig verksemd (offentleglova - ikrafttredelse 01.01.09) gjelder for virksomheten i Helse Midt-Norge.

Informasjon i saksdokumenter skal benyttes på en måte som sikrer at den ikke skader arbeidet i revisjonsutvalget og i styret.

Dersom dokumenter skal unntas offentlighet, skal dette framgå med henvisning til lovhjemmel.

7. Iverksetting

Denne instruksen gjelder fra 14. mai 2013 og erstatter instruks vedtatt av styret 13. januar 2011.