

Styremøte i Finnmarkssykehuset HF

Arkivnr.:
2019/2222

Saksbeh/tlf:
Lill-Gunn Kivijervi

Sted/Dato:
Hammerfest, 22.04.2021

Saksnummer 40/2020

Saksansvarlig: Lill-Gunn Kivijervi
Møtedato: 29. april 2020

Sak: Revisors gjennomgang av byggeprosjektene Alta Nærsykehus og Samisk Helsepark – Finnmarkssykehuset HF

Ingress: I oppdragsdokumentet 2019 fikk Finnmarkssykehuset HF i oppdrag å gjennomføre en ekstern gjennomgang av byggeprosjektene «Alta Nærsykehus» og «Samisk Helsepark». Gjennomgangen er gjort av ekstern revisor BDO.

Styret i Finnmarkssykehuset HF inviteres til å fatte følgende vedtak:

Styret i Finnmarkssykehuset HF tar revisors rapport fra BDO om faktiske funn knyttet til byggeprosjekt «Alta Nærsykehus» og «Samisk Helsepark», 2019 til orientering.

Eva Håheim Pedersen
Administrerende direktør

Vedlegg:

1. Saksfremlegg
2. BDOs rapport om faktiske funn knyttet til byggeprosjekt «Alta Nærsykehus» og «Samisk Helsepark», 2019

Sak: Revisors gjennomgang av byggeprosjektene Alta Nærsykehus og Samisk Helsepark – Finnmarkssykehuset HF

Saksbehandler: Lill-Gunn Kivijervi

Møtedato: 29. april 2020

1. Formål/Sammendrag

Saken omhandler rapport om faktiske funn knyttet til byggeprosjekt «Alta Nærsykehus» og «Samisk Helsepark», 2019. Rapporten er utarbeidet av revisjonsselskapet BDO for å bistå Finnmarkssykehuset HF i vurderingen av riktigheten av rapporteringen av byggeprosjektene.

2. Bakgrunn

Det vises til tidligere vedtak om gjennomføring av byggeprosjektet «Alta Nærsykehus» og «Samisk Helsepark» i Finnmarkssykehuset HF. Revisjonen er utført i samsvar med ISRS 4400 «Avtale kontrollhandlinger», og innbefatter følgende handlinger:

- Hvilke rutiner og systemer som er etablert for registrering, behandling og rapportering av prosjektkostnader for 2019 i prosjektene «Alta Nærsykehus» og «Samisk Helsepark»
- Hvilke rutiner som er etablert for avstemming mellom system for prosjektoppfølging og regnskapssystem
- Gjennomgang av fullmaktstruktur og rutiner knyttet til bestilling og godkjenning av inngående fakturaer
- Gjennomført detaljkontroller på stikkprøvebasis på inngående fakturaer samt gjennomgått oversikt over bestilte og avviste endringsmeldinger og gjort kontroll mot grunnlag.

3. Saksvurdering/analyse

Revisjonen avdekker følgende funn:

- Ledelsen har etablert rutiner og systemer for registrering, behandling og rapportering av prosjektkostnader for 2019. Rutinene er i samsvar med gjeldende regler og forskrifter
- Prosjektregnskap er avstemt med regnskapssystem, og det er etablert rutine for å avstemme prosjektregnskap mot regnskapssystemet.
- Fullmaktstrukturen og rutinene knyttet til bestilling og godkjenning av inngående fakturaer er implementert. Etablerte kontrollsystemer fungerer og sikrer at kostnadene som registreres på prosjektet faktisk gjelder det aktuelle prosjektet. Prosjektkostnadene er registrert i korrekt periode med riktig beløp og attestert.
- Basert på stikkprøver er det ikke avdekket avvik i utvalget av inngående fakturaer eller endringsmeldinger. Postene er registrert med riktig beløp og det er ikke avdekket vesentlige periodiseringsdifferanser.

Siden oppdraget ikke utgjør en revisjon eller forenklet revisjonskontroll i samsvar med revisjonsstandardene gis det ingen sikkerhet for at prosjektkostnadene pr 31.12.2019 ikke inneholder vesentlige feil.

4. Medbestemmelse og brukermedvirkning

Denne saken ble det orientert om i informasjons- og drøftingsmøte 20. april 2020, og i FAMU samme dag.

Vedlegg

1. BDOs rapport om faktiske funn knyttet til byggeprosjekt «Alta Nærpsykehus» og «Samisk Helsepark», 2019