



Økonomi

## Styresak 61/2010 Revisjon 2. tertial ved Nordlandssykehuset HF

**Saksbehandler:**  
Tom Arne Arnesen

Saksnr.: Dato:  
2010/70 03.11.2010

### Dokumenter i saken :

Trykt vedlegg:  
Nordlandssykehuset HF –  
Oppsummering av revisjon 2. tertial 2010 – **U.off. jfr off.l. §15**

### Saksbehandlers kommentarer:

Ernst & Young har gjennomført revisjon ved Nordlandssykehuset per 31.8.10. Revisjonsrapporten følger vedlagt.

Kommentarene i rapporten er i hovedsak knyttet mot:

- Vesentlighet
- Kvalitet

I rapporten kommenteres følgende om det overordnede inntrykk av regnskapet for 2. tertial og internkontrollen i foretaket:

- Avstemminger:
  - o For de avstemmingene som vi har gjennomgått, er kvaliteten i all hovedsak god
  - o Av vesentlige poster var det to kontoer som ikke var avstemt pr 31.08.10
    - Kto 2936 Ikke avviklet ferie MNOK 6,9
    - Kto 2937 Ikke avviklet avspasering MNOK 8,4
    - Avstemmingene settes opp ved årsskiftet med grunnlag for manuell forespørsel til avdelingene
- Internkontroll:
  - o Basert på vår gjennomgang av avstemminger for andre tertial har vi ikke identifisert vesentlige svakheter ved internkontrollen i foretaket
  - o Vi er kjent med at det arbeides med ny økonomihåndbok for ytterligere forbedring på interne prosesser som vedrører alle foretaket

### Oppsummering

Revisor har ikke avdekket vesentlige avvik i forbindelse med revisjon av tertialregnskapet for 2. tertial 2010.

### Innstilling til vedtak:

Styret inviteres til å fatte følgende

### Vedtak:

Styret tar revisjon 2. tertial 2010 ved Nordlandssykehuset til etterretning.

Styret forutsetter at de forhold som er nevnt i rapporten følges opp.

**Avstemming :**

**Vedtak :**