

Sak 04/2021

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp HF

Plan for internrevisjon 2021-2022

Møtedato:	27. januar 2021	
Tidligere behandlet i styret/saksnr.		
Type sak (orienteringssak, diskusjonssak, beslutningssak, temasak)	Beslutningssak	
Saksbehandler	Janny Helene Aasen	
Offentlig eller unntatt offentlighet/paragraf	Offentlig	

Styret i Sykehusinnkjøp HF inviteres til å treffe følgende vedtak

1. Styret i Sykehusinnkjøp HF vedtar *Plan for internrevisjon 2021-2022* med følgende prioritering:
 - a. Samfunnsansvar
 - b. Informasjonssikkerhet og personvern
2. Styret kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, 15. januar 2021

Janny Helene Aasen
Internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF



1. Hva saken gjelder

I henhold til *Instruks for internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF*, vedtatt av styret den 19. september 2019, stilles det i pkt. 5.2 følgende krav til planleggingen av internrevisjonens arbeid: *Internrevisjonen skal utføre arbeidet i henhold til en toårig revisjonsplan basert på risiko- og vesentlighetsbetraktninger, som rulleres årlig. Internrevisjonene i de regionale helseforetakene skal gis anledning til å gi innspill til planen. Revisjonsplanen forelegges administrerende direktør for uttalelse, og vedtas av styret.*

Med dette som bakgrunn legges forslag til «Plan for internrevisjon 2021-2022» frem til godkjenning i styret.

2. Begrunnelse for anbefalt plan for internrevisjon

Internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF skal evaluere foretakets virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll. I dette ligger blant annet å se etter at risikostyring og internkontroll er tilpasset risikoen i foretaket og bidrar til å sikre

- målrettet og kostnadseffektiv bruk av ressurser,
- pålitelig rapportering av økonomiske data og andre virksomhetsdata,
- etterlevelse av regelverk, eierkrav og øvrige kvalitetskrav.

Ved utarbeidelsen av den toårige revisjonsplanen, har internrevisjonen tatt utgangspunkt i foretakets visjon, vedtekter, virksomhetsstrategi og foretakets egne risikovurderinger, i tillegg til foretakets oppdragsdokument fra eierne. Internrevisjonene i de regionale helseforetakene har fått anledning til å gi innspill til planen. Utkast til temaer til revisjonsplanen er diskutert med administrerende direktør, spesialrådgiver stab og styrets leder i møte den 13. januar 2021.

Planen er basert på risikovurdering av aktuelle revisjonstemaer, hvor det er tatt hensyn til hvor vesentlig innfrielsen av formålet med revisjonen er for Sykehusinnkjøps overordnede måloppnåelse og/eller regeletterlevelse, og hvor sannsynlig det er at formålet ikke kan bekreftes positivt ved revisjon i 2021-2022.

Styret vedtok i styremøte den 11. desember 2019 at revisjonstema *Avtaleforvaltning og leverandøroppfølging* skulle prioriteres som tema nummer to i plan for internrevisjon 2020-2021. I gjennomgangen 13. januar 2021 ble det vurdert at den pågående prosessutviklingen i foretaket, tilsier at det vil være mer hensiktsmessig å forskyve tidspunktet for dette temaet. Temaet er derfor flyttet ut av forslaget til plan for internrevisjon 2021-2022.

I plan for internrevisjon 2021-2022 er det foreslått to revisjonstemaer. Antall revisjonstemaer som gjennomføres i planperioden vil være avhengig av revisjonenes omfang og hvor ressurskrevende disse vil være, både i forhold til organisasjonens og internrevisjonens kapasitet.

Plan for internrevisjon 2021-2022					
	Tema	Formål	Gjelder mål nr. *)	Risiko (V x S) **)	Begrunnelse
1	Samfunnsansvar	Bekreft at foretaket har etablert styring og kontroll for å sikre etterlevelse av gjeldende miljøpolicy og etiske retningslinjer knyttet til anskaffelser, herunder at roller og ansvar er avklart.	4	15	Revidert miljøpolicy Omdømmerisiko Viktig samfunnsoppgave



2	Informasjons-sikkerhet og personvern	Bekreftede at foretaket har etablert en internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern.	3	15	Internkontroll 2019 og prinsipper for behandling av personopplysninger 2020
---	--------------------------------------	---	---	----	---

Det er i tillegg utarbeidet en oversikt over aktuelle temaer som kan innrulleres i plan på et senere tidspunkt.

Øvrige temaer som er vurdert og er aktuelle for innrulling i framtidige revisjonsplaner					
Tema	Formål	Gjelder mål nr. *)	Risiko (V x S **)	Begrunnelse	
Avtaleforvaltning og leverandøroppfølging	Bekreftede at foretaket har etablert tilfredsstillende leverandøroppfølging, for å sikre at varer og tjenester leveres i henhold til avtale, herunder oppfølging og sanksjonering ved avvik.	3	16	Nytt styringssystem (oppfølging gjennomført internrevisjon 2020)	
Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring, samt helhetlig risikostyring	Bekreftede at foretaket har etablert et styringssystem som samsvarer med kravene i forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring, herunder tilfredsstillende helhetlig risikostyring.	4	12	Nytt styringssystem Styringsprinsipper	
Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring	Bekreftede at foretaket leverer kostnadseffektive tjenester, og at driften er underlagt strenge krav til god økonomistyring og riktig prioritering av ressursbruk.	3	16	OD-krav – tidsregistrering gir mulighet for måling	
Felles og standardiserte prosesser for gjennomføring av anskaffelser	Bekreftede at det er etablert og implementert felles og standardiserte prosesser for gjennomføring av anskaffelser på tvers av divisjoner og innen alle divisjoner.	2	12	Nytt styringssystem (oppfølging gjennomført internrevisjon 2020)	

*) Sykehusinnkjøps strategiske mål for planperioden 2020-2023 er:

1. Sømløst og tett samspill med helseforetakene.
2. Videreutvikle kompetanse og gjennomføringsevne.
3. Skape målbare resultater.
4. Premisser for innkjøpsarbeidet og etterlevelse av gjeldende regelverk (jf. strategi - internrevisjonens tilføyelse i tilknytning til denne risikovurderingen)

**) Vesentlighet (V): Hvor vesentlig er innfrielse av formålet for Sykehusinnkjøps overordnede måloppnåelse og/eller regeletterlevelse - skala 1 (lav) – 5 (høy).

Sannsynlighet (S): Hvor sannsynlig er det at formålet ikke kan bekreftes positivt ved revisjon i 2021-2022 - skala 1 (lav) – 5 (høy).



3. Anbefaling

Det fremlagte forslaget til plan for internrevisjon 2021-2022 er et grunnlag for internrevisjonens prioriteringer og arbeid i perioden, og den bør følges så langt som mulig. Eventuelle endringer i rekkefølgen i foreslått plan eller innrullinger av andre aktuelle revisjonstemaer, vil bli forelagt styret for beslutning. Det anbefales at *Plan for internrevisjon 2021-2022* vedtas som fremlagt.