

Sak 45/2019

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp

Godkjenning av samarbeidsavtale med internrevisjon Helse Nord

Møtedato:	19. september 2019		
Tidligere behandlet i styret/saksnr.			
Type sak (orienteringssak, diskusjonssak, beslutningssak, temasak)	Beslutningssak		

Styret i Sykehusinnkjøp inviteres til å treffe følgende vedtak:

1. Styret i Sykehusinnkjøp HF godkjenner framlagt «*Samarbeidsavtale mellom Internrevisjonen i Helse Nord RHF og Sykehusinnkjøp HF*» med tilhørende bilag.
2. Styret i Sykehusinnkjøp HF godkjenner framlagt «*Instruks for internrevisjon i Sykehusinnkjøp HF*».
3. Styret ber administrerende direktør om å fremlegge forslag til revisjonsplan til styremøtet i desember 2019.

Vadsø, 11. september 2019

Kjetil M. Istad
Administrerende direktør



1. Hva saken gjelder

I brev av 16.10.18 «*Internrevisjon i felleseide foretak*» ber eierstyringsgruppen for de regionale helseforetakene om at følgende prinsipper for de felleseide helseforetakene skal gjelde:

- a) *Det er ikke hensiktsmessig at det bygges opp et eget internrevisjonsmiljø i de regionale helseforetakenes felleseide helseforetak.*
- b) *Når styret i et felleseid helseforetak ser behov for en internrevisjon, skal HF'et henvende seg til internrevisjonen i det RHF der HF-et har sitt hovedkontor.*

I oppdragsdokumentet for 2019 punkt 3 b) «*Innsyn og internrevisjon*», understrekes disse to prinsippene ytterligere gjennom at «*nærmere regulering av et slikt oppdrag gjøres gjennom egen avtale mellom det enkelte helseforetak og den aktuelle internrevisjon*».

Med dette som bakgrunn legger administrerende direktør frem forslag til «*Samarbeidsavtale mellom Internrevisjonen i Helse Nord RHF og Sykehusinnkjøp HF*» med bilag samt forslag til «*Instruks for internrevisjon i Sykehusinnkjøp HF*» til godkjenning i styret.

2. Bakgrunn

Sykehusinnkjøp HF kontaktet vinteren 2019 Internrevisjonen i Helse Nord RHF for å etablere en samarbeidsavtale for intern revisjon. Internrevisjonen i Helse Nord RHF anbefalte å bruke samarbeidsavtale og instruks som Internrevisjonen i Helse Sørøst og Pasientreiser HF tidligere har inngått, som et grunnlag for Sykehusinnkjøp HF sin avtale og instruks. Både Internrevisjonen i Helse Nord RHF og Sykehusinnkjøp HF har kommet med innspill i arbeidet med å utforme forslag til samarbeidsavtale.

Internrevisjonen i Helse Nord RHF har oversendt Sykehusinnkjøp HF vedlagte forslag til samarbeidsavtale og instruks for sitt revisjonsutvalg, og i deres møte av 27.08.19 ble følgende vedtak fattet:

«Revisjonsutvalget gir sin tilslutning til at det inngås avtale om levering av internrevisjonstjenester til Sykehusinnkjøp HF.»

Sykehusinnkjøp HF har også hatt kontakt med Pasientreiser HF for å høre hvordan samarbeidet mellom dem og deres internrevisjon har forløpt. Pasientreiser HF rapporterer om gode erfaringer så langt.

3. Hovedpunkter i samarbeidsavtalen og instruksene

De viktigste punktene i samarbeidsavtalen og instruksene kan oppsummeres med følgende punkter:

- Internrevisjonen i Helse Nord RHF skal utføre arbeidet i henhold til en toårig revisjonsplan basert på risiko- og vesentlighetsbetraktninger. Planen rulleres årlig.
- Internrevisjonen utarbeider en årlig rapport om sitt arbeid, som legges fram for styret i Sykehusinnkjøp HF i løpet av 1.kvartal påfølgende år. Rapporten sendes også internrevisjonene i de andre regionale helseforetakene for orientering.
- Internrevisjonen skal følge opp hvordan rapportenes anbefalinger blir håndtert.
- Oppdrag og rapportering skal foretas i samsvar med styrevedtatt revisjonsplan og Instruks for internrevisjon i Sykehusinnkjøp HF.



- Vederlag for oppdraget er kr. 625.000 per år inkl. mva.

Arbeidet med en revisjonsplan for Sykehusinnkjøp HF vil bli igangsatt når styrets godkjenning foreligger. Internrevisjonen i Helse Nord RHF vil utforme et forslag til revisjonsplan som sendes Internrevisjonene i de regionale helseforetakene for innspill. Revisjonsplanen forelegges så administrerende direktør for uttalelse, før den vil bli framlagt styret for godkjenning i styremøtet i desember 2019.

Forutsatt styrets godkjennelsen trer Instruksen i kraft 01.10.19. og det er lagt opp til at samarbeidsavtalen har varighet til en av partene avslutter avtalen.

4. Anbefaling

Administrerende direktør legger nå fram forslag til samarbeidsavtale og instruks for internrevisjon mellom Internrevisjonen i Helse Nord RHF og Sykehusinnkjøp HF. Erfaringene Pasientreiser HF har hatt vedrørende samarbeidsavtalen med Internrevisjonen i Helse Sør-øst RHF har vært gode. På bakgrunn av dette anbefaler administrerende direktør at vedlagte «*Samarbeidsavtale mellom Internrevisjonen i Helse Nord RHF og Sykehusinnkjøp HF*» med tilhørende bilag og «*Instruks for internrevisjon i Sykehusinnkjøp HF*» godkjennes.

Trykte vedlegg:

1. Samarbeidsavtale mellom Internrevisjonen i Helse Nord RHF og Sykehusinnkjøp HF
2. Bilag til samarbeidsavtalen
3. Instruks for internrevisjon i Sykehusinnkjøp HF