

Sak 69/2019

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp HF

Plan for internrevisjon 2020-2021

Møtedato:	11. desember 2019
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 2020-2021* som fremlagt.
2. Styret kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, 3. desember 2019

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 i 4.kvartal.*

Med dette som bakgrunn legger administrerende direktør frem forslag til «Plan for internrevisjon 2020-2021» til godkjenning i styret.

2. Hovedpunkter i 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

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

I forbindelse med utarbeidelsen av den toårige revisjonsplanen, har internrevisjonen tatt utgangspunkt i foretakets visjon, vedtekter, utkast til virksomhetsstrategi og foretakets egne risikovurderinger, i tillegg til foretakets oppdragsdokument fra eierne for 2019. Internrevisjonene i de regionale helseforetakene har fått anledning til å gi innspill til planen. Utkast til temaer til revisjonsplanen er diskutert med administrerende direktør og juridisk direktør i møte den 11. november 2019.

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 2020-2021.

I plan for internrevisjon for 2020-2021 er det foreslått fire 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. Det er i tillegg utarbeidet en oversikt over aktuelle temaer som kan innrulleres i planen på et senere tidspunkt.

Aktuelle temaer for revisjonsplan 2020-2021					
	Tema	Formål	Gjelder mål nr. *)	Risiko (V x S **)	Begrunnelse
1	Sykehusinnkjøps roller og ansvar	Bekreft at foretaket er satt i stand til å ivareta roller og ansvar i samsvar med premissene for foretaksetableringen.	2, 4	15	Store variasjoner mellom divisjonene
2	Samfunnsansvar	Bekreft at foretaket har etablert styring og kontroll for å sikre etterlevelse av gjeldende miljøpolicy og etiske retningslinjer knyttet til anskaffelser.	4	12	Ivaretagelse av en viktig samfunnsoppgave



3	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, herunder at oppnådde gevinster og gevinstrealisering er tilfredsstillende dokumentert og rapportert.	3	16	Krav i OD om å levere kostnads-effektive tjenester Krever timeføring og god prosjektstyring
4	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	Vesentlig for å sikre effektiv leveranse og tilfredsstillende lovkrav

Aktuelle temaer for innrulling i revisjonsplan 2021-2022/ revisjonsplan 2022-2023

5	IKT-strategi	Bekreftede at foretaket har en strategi for IKT som bidrar til måloppnåelse og sikker tjenesteleveranse, herunder overholdelse av personopplysningsloven.	3	15	IKT som viktig verktøy for mål-oppnåelse, samtidig med at tjenestene er sikre og at personvernkrav ivaretas
6	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	16	Hensiktsmessig styringssystem og helhetlig risikostyring for å bidra til måloppnåelse
7	Tjenesteleveranser i samsvar med avtale	Bekreftede at det er etablert styring og kontroll med at tjenesteleveranser er i samsvar med avtaleverk.	1	15	Permanente samarbeidsavtaler forventes i 2020
8	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	Krever tilgang til data/informasjon fra helseforetakene

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

1. Sømløst og tett samspill med helseforetakene.
2. Fremragende kompetanseorganisasjon innen offentlige anskaffelser.
3. Skape målbare resultater.

4. Premisser for innkjøpsarbeidet og etterlevelse av gjeldende regelverk (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 2020-2021 - skala 1 (lav) – 5 (høy).



3. Anbefaling

Det fremlagte forslaget til plan for internrevisjon 2020-2021 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 2020-2021* vedtas som fremlagt.