

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp HF

Sak 96/2023

Status for oppfølging av internrevisjonsrapporter	
Møtedato:	14. desember 2023
Saksbehandler:	Tom Olav Stavseth
Divisjon/fellesfunksjon:	Økonomi og virksomhetsstyring
Sakstype:	<input type="checkbox"/> Beslutningssak <input checked="" type="checkbox"/> Orienteringssak <input type="checkbox"/> Temasak
Offentlighetsvurdering:	<input checked="" type="checkbox"/> Offentlig sak <input type="checkbox"/> Unntatt offentlighet etter §__
Tidligere behandlet i styret/saksnr.:	

Status for oppfølging av internrevisjonsrapporter

Styret i Sykehusinnkjøp HF inviteres til å treffe følgende vedtak:

1. Oppfølgingen av anbefalingene i «Internrevisjonsrapport 01/2020 Tjenesteleveranser i samsvar med avtale», tas til orientering, og styret ber om at status for oppfølgingsarbeidet rapporteres til styret andre halvår 2024.
2. Oppfølging av anbefalingene i «Internrevisjonsrapport 01/2021 – Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring» tas til orientering, og styret ber om at status for oppfølgingsarbeidet rapporteres til styret andre halvår 2024.
3. Oppfølging av anbefalingene i «Internrevisjonsrapport 01/2022 – Informasjonssikkerhet og personvern» tas til orientering, og styret ber om at status for oppfølgingsarbeidet rapporteres til styret første halvår 2024.

Vadsø, 7. desember 2023

Bente Hayes

administrerende direktør



1. Hva saken gjelder

I denne saken legger administrerende direktør frem status for oppfølging av handlingsplaner knyttet til internrevisjonens anbefalinger for følgende internrevisjonsrapporter:

- 01/2020 – Tjenesteleveranser i samsvar med avtale
- 01/2021 – Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring
- 01/2022 – Informasjonssikkerhet og personvern

2. Hovedpunkter og handlingsalternativer

2.1. Internrevisjonsrapport 01/2020 - Tjenesteleveranser i samsvar med avtale

Internrevisjonen leverte i desember 2020 rapporten «Internrevisjonsrapport 01/2020

Tjenesteleveranser i samsvar med avtale». Formålet med revisjonen var å undersøke om foretakets tjenesteleveranser er i samsvar med inngåtte avtaler. Konklusjonen i rapporten var at foretaket var «et godt stykke på vei med å samle ulike enheter og miljøer i et effektivt og enhetlig foretak», men at det «foreligger vesentlige mangler i viktige premisser for videre utvikling av foretaket».

Saken ble behandlet i styremøtet 26. januar 2023, med følgende protokoll:

Sak 06/2023 (O) Status handlingsplan internrevisjonsrapport 01/2020

Bente Hayes presenterte saken. Handlingsplanen har langt på vei imøtekommet mange av internrevisjonens anbefalinger, selv om tiltakene har tatt lengre tid enn først antatt, og at det fortsatt gjenstår noe arbeid. Det forventes videre at alle de tiltakene i handlingsplanen hvor det gjenstår et arbeid følges videre opp gjennom 2023 enten i drift eller eventuelt overføres til nye utviklingsprosjekter.

Styret ba administrasjonen synliggjøre i handlingsplanen eventuelle tiltak som er flyttet på, eller overført til andre handlingsplaner.

Vedtak

1. Styret tar saken til orientering.

Ved forrige rapportering var det fem åpne tiltak i handlingsplanen. Det var da forventet at alle gjenstående tiltak i handlingsplanen hvor det gjenstod arbeid skulle følges videre opp gjennom 2023 enten i drift eller eventuelt overføres til nye utviklingsprosjekter.

Fire av de gjenstående fem tiltakene er siden forrige rapportering avsluttet. Ved rapporteringen ble det presisert fra styret at det bør synliggjøres i handlingsplanen når tiltak overføres til drift eller ivaretas av andre prosjekter. Tiltakene i handlingsplanen er i hovedsak overført til drift, og enkelte til prosjekt, se vedlegg 1.

Administrerende direktør anbefaler at styret tar oppfølgingen av anbefalingene i «Internrevisjonsrapport 01/2020 Tjenesteleveranser i samsvar med avtale» til orientering, og at ny status for oppfølgingsarbeidet rapporteres til styret andre halvår 2024.



2.2. Internrevisjonsrapport 01/2021 – Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring

Formålet med revisjonen har vært å bekrefte at Sykehusinnkjøp HF har styring og kontroll med at foretaket leverer kostnadseffektive tjenester, herunder at driften er underlagt strenge krav til god økonomistyring og riktig prioritering av ressursbruk.

Saken ble sist behandlet i styremøtet 16. desember 2022, med følgende protokoll:

Sak 102/2022 (O) Orientering handlingsplan internrevisjonsrapport 01/2021 Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring

I denne saken la administrerende direktør frem status for oppfølging av handlingsplan knyttet til internrevisjonens anbefalinger i Internrevisjonsrapport 01/2021 - Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring. For å imøtekomme anbefalingene fra internrevisjonen ble det satt opp 17 tiltak i handlingsplanen. Handlingsplanen ble godkjent av styret 29. april 2022. Status pr. desember 2022 er at åtte av tiltakene er ferdige/avsluttet. Øvrige ni tiltak er vurdert ift. måloppnåelse, og er under arbeid med nye fristdatoer.

Vedtak

1. Styret tar statusoppdateringen til orientering.
2. Styret ber administrerende direktør rapportere ny status for oppfølgingsarbeidet andre halvår 2023.

Administrerende direktør sin vurdering er at virksomheten er på god vei til å imøtekomme internrevisjonens anbefalinger, og foreslår at fem av de gjenstående tiltakene i handlingsplanen markeres fullført og/eller overføres til ordinær drift. Det vil si at det gjenstår arbeid med fire av de opprinnelige 17 tiltakene.

Det anbefales at styret tar vedlagte status for oppfølging av internrevisjonens anbefalinger i Internrevisjonsrapport 01/2021 til orientering, og at ny status for oppfølgingsarbeidet rapporteres til styret andre halvår 2024.

2.3. Internrevisjonsrapport 01/2022 - Informasjonssikkerhet og personvern

Formålet med revisjonen har vært å bekrefte at Sykehusinnkjøp HF har styring og kontroll med at foretaket leverer kostnadseffektive tjenester, herunder at driften er underlagt strenge krav til god økonomistyring og riktig prioritering av ressursbruk.

Saken ble sist behandlet i styremøtet 30. mars 2023, med følgende protokoll:

Sak 28/2023 (B) Oppfølging av internrevisjonsrapport 01-2022

Administrerende direktør la i saken frem forslag til handlingsplan for oppfølgingsarbeidet knyttet til internrevisjonens anbefalinger i Internrevisjonsrapport 01/2022 - Internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern – Fase 1. Handlingsplanen inneholder tilhørende tiltak for hver av de åtte anbefalingene fra internrevisjonen. Forslag til handlingsplan med tidsfrister følger av saken. Administrerende direktør poengterte en feil i punkt 4 b i handlingsplanen.

Vedtak

1. Styret godkjenner handlingsplan for oppfølging av anbefalinger fra internrevisjonen.
2. Styret ber administrerende direktør rapportere på status i arbeidet i fjerde kvartal 2023.



Flere av anbefalingene i rapporten pekte på forbedringer hvor arbeid allerede var kommet godt i gang. For å imøtekomme anbefalingene fra internrevisjonen ble det satt opp 17 tiltak i handlingsplanen. I arbeidet med handlingsplanen er det identifisert nye tiltak, og disse er skrevet inn. Nåværende handlingsplan består av 25 tiltak, og av disse er 14 avsluttet. Ett tiltak er strøket (tiltak 4b). Det gjenstår ni tiltak.

Ved forrige rapportering var det en forventning om at alle tiltakene i handlingsplanen ville fullføres og/eller overført til ordinær drift innen utgangen av 2023. Selv om dette ikke er oppnådd, vurderer administrerende direktør at det er god fremdrift i handlingsplanen, og at foretaket er på god vei å imøtekomme internrevisjonens anbefalinger.

Administrerende direktør anbefaler at styret tar vedlagte status for oppfølging av internrevisjonens anbefalinger i Internrevisjonsrapport 01/2021 til orientering, og at ny status for oppfølgingsarbeidet rapporteres til styret første halvår 2024.

3. Anbefalinger

Administrerende direktør anbefaler at styret tar saken til orientering, og at videre oppfølging av internrevisjonsrapportene skjer som følger:

1. Status for oppfølging av «Internrevisjonsrapport 01/2020 Tjenesteleveranser i samsvar med avtale» rapporteres til styret andre halvår 2024.
2. Status for oppfølging av «Internrevisjonsrapport 01/2021 – Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring» rapporteres til styret andre halvår 2024.
3. Status for oppfølging av «Internrevisjonsrapport 01/2022 rapporteres til styret første halvår 2024.

Utrykte vedlegg

- Vedlegg 1 - oppfølging av internrevisjonsrapport 01/2020 - Tjenesteleveranser i samsvar med avtale
- Vedlegg 2 - oppfølging av internrevisjonsrapport 01/2021 - Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring
- Vedlegg 3 - oppfølging av internrevisjonsrapport 01/2022 - Informasjonssikkerhet og personvern