

Sak 04-2022

Internrevisjonsrapport nr. 01/2021: Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring

Møtedato:	27. januar 2022	
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 tar *Internrevisjonsrapport nr. 01/2021: Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring* til orientering.
2. Styret ber administrerende direktør sørge for at internrevisjonens anbefalinger følges opp, og at en handlingsplan for oppfølgingsarbeidet framlegges for styret i mars 2022.

Bodø, 14. januar 2022

Janny Helene Aasen
Internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF



1. Hva saken gjelder

Internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF har gjennomført en revisjon hvor 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.

Revisjonen er gjennomført i samsvar med mandat godkjent i styret i Sykehusinnkjøp HF den 17. mars 2021.

2. Hovedpunkter i internrevisjonsrapporten

Internrevisjonens konklusjon

Internrevisjonens konklusjon er at Sykehusinnkjøp HF ikke har tilfredsstillende styring og kontroll med at foretaket leverer kostnadseffektive tjenester. Den vesentligste svakheten er at det mangler erfaringsdata og pålitelige indikatorer med målsetninger, som grunnlag for å måle og øke kostnadseffektiviteten.

Internrevisjonen konstaterer at måten tjenestene finansieres på, hemmer samhandling på tvers av divisjonene ved gjennomføring av anskaffelser, noe som reduserer mulighetene for økt kostnadseffektivitet i tjenestene.

Internrevisjonens anbefalinger

Internrevisjonen har anbefalt Sykehusinnkjøp HF å:

1. Sørge for at vedtatte indikatorer (KPI-er) er tydelig definert, og at det fastsettes målsetninger der dette mangler.
2. Øke graden av tidsregistrering i prosjekter som grunnlag for måling og oppbygging av erfaringsdatabaser, herunder vurdere egnede løsninger for innhenting og registrering av timeforbruk fra eksterne ressurser i regionene.
3. Definere indikatorer (KPI-er) som måler kostnadseffektivitet for foretakets tjenester, basert på registrert prosjekttid.
4. Benytte anskaffelsesportefølje som angir kompleksitet og risiko, som grunnlag for planlegging og styring av ressurser ved gjennomføring av anskaffelser.
5. Sikre tilfredsstillende opplæring av prosjektledere, basert på like krav til gjennomføring av anskaffelser.
6. Styrke lederoppfølgingen ved gjennomføring av anskaffelser og registreringer i disse.
7. Vurdere igangsetting av IT-utvikling som reduserer behovet for å registrere samme informasjon i flere systemer ved gjennomføring av anskaffelser.
8. Utrede hvordan tjenestene kan finansieres for å bidra til mer kostnadseffektive tjenester gjennom økt samhandling på tvers av divisjonene.

3. Anbefaling

Styret i Sykehusinnkjøp HF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Styret i Sykehusinnkjøp HF tar *Internrevisjonsrapport nr. 01/2021: Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring* til orientering.
2. Styret ber adm. direktør sørge for at internrevisjonens anbefalinger følges opp, og at en handlingsplan for oppfølgingsarbeidet framlegges for styret i mars 2022.

Vedlegg: Internrevisjonsrapport 01/2021: Kostnadseffektive tjenester og god økonomistyring