

Sak 05-2022

Plan for internrevisjon 2022-2023

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 i Sykehusinnkjøp HF vedtar *Plan for internrevisjon 2022-2023* med følgende prioritering:
 - a. Informasjonssikkerhet og personvern
 - b. Miljøstyring og etisk handel
2. Styret kan vedta endringer/justeringer i planen.

Bodø, 14. januar 2022

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 2022-2023» 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

- a. målrettet og kostnadseffektiv bruk av ressurser,
- b. pålitelig rapportering av økonomiske data og andre virksomhetsdata,
- c. 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, jf. styresak 115-2021, 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 og styrets leder i møte den 13. januar 2022.

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 2022-2023.

Styret vedtok i styremøte den 27. januar 2021 at revisjonstemaene *Informasjonssikkerhet og personvern* og *Miljøstyring og etisk handel* skulle prioriteres som tema nummer to og tre i plan for internrevisjon 2021-2022. Disse er videreført i forslag til plan for 2022-2023.

Forslag til plan for internrevisjon 2022-2023					
	Tema	Formål	Gjelder mål nr. *)	Risiko (V x S) **)	Begrunnelse
1	Informasjons-sikkerhet og personvern	Bekreft at foretaket har etablert en egnet internkontroll for informasjons-sikkerhet og personvern.	3	15	Jf. styresak 115-2021 er dette et område med høy risikoscore.
2	Miljøstyring og etisk handel	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



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

Aktuelt temaer for innrulling i revisjonsplan 2022-2023/ revisjonsplan 2023-2024					
	Tema	Formål	Gjelder mål nr. *)	Risiko (V x S) **)	Begrunnelse
3	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	Jf. styresak 115-2021 er uklare roller og ansvar knyttet til forvaltning av nasjonale avtaler et område med høy risikoscore.
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	Funn i IR-rapport 01/2020 og 01/2021, og jf. styresak 115-2021 er dette et område med høy risikoscore

*)

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 2022-2023 - skala 1 (lav) – 5 (høy).

3. Anbefaling

Det fremlagte forslaget til plan for internrevisjon 2022-2023 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 2022-2023* vedtas som fremlagt.