

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp HF

Sak 04/2025

Møteinformasjon	Innhold
Møtedato	23. januar 2025
Saksbehandler	Janny Helene Aasen
Kategori/fellesfunksjon	Internrevisjon
Sakstype	<input checked="" type="checkbox"/> Beslutningssak <input 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.	

Plan for internrevisjon 2025-2026

Styret i Sykehusinnkjøp HF inviteres til å treffe følgende vedtak:

1. Styret vedtar *Plan for internrevisjon 2025-2026* med følgende prioritering:
 - a. Avtaleforvaltning og leverandøroppfølging innen divisjon legemidler
 - b. Internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern – fase 2 og fase 3

Bodø, 10. januar 2025

Janny Helene Aasen

Internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF



1. Hva saken gjelder

I Instruks for internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF, vedtatt av styret den 11. desember 2024, 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 2025-2026* frem til godkjenning i styret.

2. Hovedpunkter og handlingsalternativer

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:

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

Styret vedtok i styremøte den 25. januar 2024 *Plan for internrevisjon 2024-2025* med følgende prioritering:

- a. Habilitetsvurderinger (rapportert i 2024)
- b. Internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern – fase 2 og fase 3

Ved rullering av den toårige revisjonsplanen har internrevisjonen tatt utgangspunkt i foretakets visjon, vedtekter, virksomhetsstrategi og foretakets egne risikovurderinger, jf. styresak 80/2024, i tillegg til foretakets oppdragsdokument fra eierne. Internrevisjonene i de regionale helseforetakene har også fått anledning til å gi innspill til planen for 2025-2026.

Revidert forslag til plan er basert på en 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 2025-2026.

Utkast til temaer til revisjonsplanen er diskutert med administrerende direktør og styrets leder i møte den 9. januar 2025. Det ble konkludert med at en revisjon av temaet *Informasjonssikkerhet og personvern – fase 2 og fase 3* tidligst kan gjennomføres mot slutten av 2025. Videre ble det vurdert at revisjon av temaet *Avtaleforvaltning og leverandøroppfølging* kan starte våren 2025 innenfor divisjon legemidler, med bakgrunn i at divisjonen over lengre tid har hatt en etablert prosess for avtaleforvaltning. Det ble i forrige planprosess vurdert at det var for tidlig med en revisjon av temaet *Kategoriprogrammet*, men det vurderes nå at en revisjon innenfor de fire godkjente kategoriplanene kan gjennomføres i 2025 eller 2026.

Basert på diskusjon i ovennevnte møte viser oversikten nedenfor de tre aktuelle temaene for revisjon i perioden 2025-2026 i prioritert rekkefølge.



G=plan 24-25 T= tidl. plan-prosess	Tema	Formål	Gjelder mål nr. *)	IR Risiko (V x S) **)	Begrunnelse 2025
T	Avtaleforvaltning og leverandør-oppfølging innen divisjon legemidler	Bekreftede at Sykehusinnkjøp HF har etablert tilfredsstillende avtaleforvaltning og leverandør-oppfølging, for å sikre at legemidler leveres i henhold til avtale, herunder oppfølging og sanksjonering ved avvik.	3 og 4	9 (3x3)	Store verdier som forvaltes. Prosess for avtaleforvaltning er etablert. Nytt foretaksovergrepssystem er tatt i bruk.
G	Internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern – fase 2 og fase 3	Fase 2 og 3: Bekreftede at Sykehusinnkjøp HF har implementert nødvendige sikkerhetstiltak innen informasjonssikkerhet og personvern, og at tiltakene har hatt ønsket effekt.	3 og 4	12 (3x4)	IKT er viktig verktøy for måloppnåelse, IKT-tjenestene må være sikre og personvernkrav må ivaretas. Kan gjennomføres tidligst siste kvartal 2025.
T	Kategoriprogrammet	Bekreftede at Sykehusinnkjøp HF har styring og kontroll med implementeringen av kategoriprogrammet for godkjente kategoriplaner.	1, 2 og 3	9 (3x3)	Implementering av kategoriplaner: organisering, prosess og verktøy, herunder nødvendige avklaringer med kundene.

*)

Sykehusinnkjøps strategiske mål for planperioden 2025-2026 er:

1. Sømløst og tett samspill med helseforetakene.
2. Styrke kompetanse og gjennomføringsevne.
3. Innkjøpstjenester som skaper 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 2025-2026 - skala 1 (lav) – 5 (høy).

3. Anbefalinger

Med bakgrunn i forholdene beskrevet i punkt 2 ovenfor, anbefaler internrevisjonen at plan for internrevisjon 2025-2026 består av følgende to temaer:

- Avtaleforvaltning og leverandør-oppfølging innen divisjon legemidler
- Internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern – fase 2 og fase 3

Det fremlagte forslaget til plan for internrevisjon 2025-2026 er et grunnlag for internrevisjonens prioriteringer og arbeid i perioden. Eventuelle endringer i rekkefølgen i foreslått plan eller innrullinger av andre aktuelle revisjonstemaer, vil bli forelagt styret for beslutning.