

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp HF

Sak 05/2023

| | |
|--|--|
| Møtedato: | 26. januar 2023 |
| Saksbehandler: | Janny Helene Aasen |
| Divisjon/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/saks-nr.: | |

Plan for internrevisjon 2023-2024

Styret i Sykehusinnkjøp HF inviteres til å treffe følgende vedtak:

1. Styret vedtar *Plan for internrevisjon 2023-2024* med følgende prioritering:
 - a. Konfidensielle priser innen legemiddelområdet
 - b. Internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern – fase 2 og fase 3

Bodø, 10. januar 2023

Janny Helene Aasen

Internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF



1. Hva saken gjelder

I Instruks for internrevisjonen i Sykehusinnkjøp HF, vedtatt av styret den 16. desember 2022, 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 2023-2024» 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:

- 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 84-2022, 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 4. januar 2023.

Planen 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 2023-2024.

Styret vedtok i styremøte den 27. januar 2022 at revisjonstemaene *Avtaleforvaltning og leverandøroppfølging* og *Miljøstyring og etisk handel* skulle prioriteres som tema nummer to og tre i plan for internrevisjon 2022-2023. Ved behandling av mandat for revisjonstemaet *Informasjonssikkerhet og personvern* i sak 25-2022 vedtok styret at oppdraget skulle gjennomføres i tre faser. Revisjonsrapport for fase 1 ble avgitt i desember 2022. Det er i dialog med adm. direktør og styrets leder den 4. januar konkludert med at revisjon av de to førstnevnte temaene tidligst kan gjennomføres i 2024, og fase 2 og 3 innen informasjonssikkerhet og personvern bør utsettes til 2024. Det ble i møtet diskutert to andre temaer som er aktuelle for revisjon i 2023 innenfor legemiddelområdet. Oversikten nedenfor over temaer for revisjon i perioden 2023-2024 inkluderer derfor fem aktuelle revisjonsoppdrag. Det er foretatt en endring av navn og formål for temaet *Miljøstyring og etisk handel*.



| Aktuelle temaer for revisjonsplan 2023-2024, inkludert gjenstående temaer fra plan 2022-2023 | | | | | |
|--|---|--|--------------------------|--------------------------|--|
| N=nytt G=plan 22-23 | Tema | Formål | Gjelder mål nr. *) | Risiko (V x S) **) | Begrunnelse |
| N | Konfidensielle priser innen legemiddelområdet | Bekreftede at Sykehusinnkjøp har styring og kontroll med sin håndtering av legemiddelpriser som ivaretar kravene til konfidensialitet og legger til rette for slik ivaretagelse hos eksterne parter. | 4 | 12 | På bakgrunn av enkelte hendelser der konfidensielle priser innen legemiddelområdet har blitt kjent for uvedkommende. |
| N | Kategoriplan innen legemiddelområdet | Bekreftede at Sykehusinnkjøps kategoriplan innen legemiddelområdet har en struktur som samsvarer med anerkjent veiledning om slike planer, er oppdatert innhold, og at den gir planlagt nytteverdi. | 1 og 3 | 9 | Legemiddelstrategi og kategoriplan for området ble utarbeidet flere år tilbake. Er strategi og plan oppdatert i henhold til gjeldende veiledning og behov? Og er det forhold i det pågående kategoriprogrammet som påvirker legemiddelområdet. |
| G | Internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern – fase 2 og fase 3 | Fase 2 og 3: Bekreftede at Sykehusinnkjøp har implementert nødvendige sikkerhetstiltak innen informasjonssikkerhet og personvern, og at tiltakene har hatt ønsket effekt. | 3 | 15 | IKT er viktig verktøy for måloppnåelse, samtidig med at tjenestene er sikre og at personvernkrav ivaretas. Resultat fra internrevisjon fase 1: Fase 2 og fase 3 bør utsettes til tidligst 2024. |
| G | Avtaleforvaltning og leverandøroppfølging | Bekreftede at Sykehusinnkjøp har etablert tilfredsstillende leverandøroppfølging, for å sikre at varer og tjenester leveres i henhold til avtale, herunder oppfølging og sanksjonering ved avvik. | 3 | 9 | Felles omforente forvaltningsprosesser er under ferdigstillelse. Tilstrekkelig grunnlag til å foreta revisjon, men tidligst i 2024. |
| G | Etterlevelse av <i>Åpenhetsloven</i> | Bekreftede at Sykehusinnkjøp har styring og kontroll med sin utførelse av og rede- | 4 | 12 | Åpenhetsloven stiller en rekke krav til oppfølging av |



| | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|
| | | gjørelse om aktsomhetsvurderinger knyttet til menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, i henhold til <i>Åpenhetslovens</i> krav. | | | leverandører og årlig rapportering, første gang sommeren 2023. En revisjon er aktuell tidligst i 2024. |
|--|--|---|--|--|--|

*)

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 2023-2024 - skala 1 (lav) – 5 (høy).

3. Anbefalinger

Med bakgrunn i forholdene beskrevet i punkt 2 ovenfor, anbefaler internrevisjonen at plan for internrevisjon 2023-2024 består av ett nytt tema, *Konfidensielle priser innen legemiddelområdet*, som prioriteres for 2023, og ett av de gjenstående temaene, *Internkontroll for informasjonssikkerhet og personvern – fase 2 og fase 3*, som prioriteres for 2024.