

Saksframlegg

Referanse

Saksgang:

Styre	Møtedato
Styret Helsetjenestens driftsorganisasjon for nødnett HF	20.april2017

SAK NR 22-2017 Plan internrevisjoner

Forslag til vedtak:

1. Styret tar saken til orientering

Gjøvik, 7.april 2017

Lars Erik Tandsæther
Administrerende direktør

Sak 22-2017 Plan internrevisjoner

1 Administrerende direktørs anbefaling

Administrerende direktør anbefaler at Styret tar saken til orientering.

2 Faktabeskrivelse

Styret behandlet i sitt møte 15.mars 2017 risiko, internkontroll og avvik (sak 14-2017).

2.1 Plan for revisjoner/prosessrevisjoner

For å videreutvikle arbeidet med risiko, internkontroll og avvikshåndtering utarbeidet HDO i desember 2016 en plan for å få synliggjort hvilke områder HDO bør gjennomføre en intern revisjon av (vedlegg 1). Revisjonen tok utgangspunkt i at HDO sin risikovurdering, og planen skal gi HDO en objektiv og uavhengig bekreftelses- og rådgivningsfunksjon som tilfører merverdi, og bidrar til å forbedre virksomhetens tjenesteproduksjon og drift. HDO har fått bistand fra Ernst & Young AS for å utarbeide planen.

Formålet med revisjonsplanen er å:

- Forbedre, formalisere og systematisere tilnærmingen til risikostyring, prosessrevisjon og styringssystem i HDO
- Sikre at alle risikofylte områder gjennomgås planmessig.
- Sikre at revisjonsplanen hensyntar ledelsens ønsker og behov.
- Optimalt fordele tilgjengelig menneskelige og økonomiske ressurser i prosessrevisjonen.
- Sikre at prosessrevisjonen ved slutten av året har gjennomført tilstrekkelig med aktiviteter til å kunne uttale seg slik som det fremkommer i styrende dokumenter

Revisjonsplanen er utarbeidet basert på avdelingslederens risikovurdering, samt mottatte innspill fra ledelsen. Planen skal sikre at sentrale risikoer og utfordringer med hensyn til virksomhetens mål og strategier dekkes. Revisjonsplanen peker på at følgende områder bør prioriteres og revideres først:

- Leverandør og kontraktsoppfølging
- Sikkerhet og robusthet
- ITIL prosesser
- Styrende dokumenter

Første område; revisjon av «leverandør og kontraktsoppfølging» ble iverksatt i desember 2016, og sluttrapport ble levert i mars 2017.

2.2 Leverandør og kontraktsoppfølging

Ernst&Young (EY) gjennomførte i januar og februar en revisjon om av HDOs prosesser og arbeid med «leverandør og kontraktsoppfølging». Resultatet av revisjonen (vedlegg 2) oppsummeres som følger:

«I strategiplanen for 2015-2018 er det lagt strategiske føringer for at Helsetjenestens driftsorganisasjon for nødnett HF (HDO HF) skal være bevisst på sine interne rutiner for å sikre en sikker og stabil drift. Grunnet kritikaliteten til systemene som HDO drifter, er det viktig at organisasjonen har kontroll på sine kontrakter og leverandører.

Innkjøpsorganisasjon, herunder roller og ansvar, er moden for en gjennomgang og oppdatering hos HDO. Dette skyldes uklårheter i dagens rolle og ansvarsdeling, at HDO tok over eierskapet for alle kontrollrom i Norge fra januar 2017, samt nye forskrifter om offentlige anskaffelser trer i kraft fra samme dato. Det er utarbeidet prosedyrer knyttet til anskaffelsesprosessen for noen år tilbake. Disse er godt dokumentert og tilgjengelig for alle, men disse er ikke vedlikeholdt og kommunisert ut i organisasjonen.

EY gjennomgang viser at HDO har gode prosesser for å gjennomføre anskaffelser, men mangler prosedyrer og systemer for å gjennomføre og dokumentere en effektiv kontraktstyring og leverandør oppfølging. Det er også svakheter knyttet til internkontrollen ved mottak av varer og tjenester, samt kontroll av riktig pris ifm fakturakontrollen.

Kontrollmiljø og struktur

- *Roller og ansvar knyttet til innkjøp i HDO er ikke tydelig definert blant de involverte personer. Behov for å definere hvordan organiseringen skal se ut fremover.*
- *HDO har ikke implementert kategoristyring av kontrakter og leverandører*
- *Det foreligger ikke en metodikk med en definert scoringsmodell for klassifisering av kritiske leverandører.*
- *Prosedyrer knyttet til anskaffelsesprosessen er ikke vedlikeholdt og tilstrekkelig kommunisert til de ansatte.*
- *Det er implementert et egenutviklet verktøy basert på Excel som dokumenterer avtaleoversikten. Excel-arket er en forenklet oversikt med noe begrenset informasjon om de ulike avtalene.*

Anbefalte tiltak:

- *EY anbefaler å avklare ansvarsområder for de som er involvert i anskaffelser, herunder kontraktstyring og leverandør oppfølging.*
- *Det er god praksis for anskaffelser å etablere kategoristyring av leverandører basert på felles metodikk.*
- *Utarbeide en metodikk basert på en predefinert scoringsmodell for å klassifisere alle virksomhetskritiske leverandører.*
- *For å sikre validitet og etterlevelse bør HDO gjennomgå de dokumenterte prosedyrene, samt etablere prosesser slik at disse holdes løpende oppdatert.*
- *EY anbefaler å anskaffe et helhetlig avtaleoppfølgingssystem for å understøtte en effektiv forvaltning av leverandørkontrakter.*

Oppfølging av avtaler

- Det er ikke laget en totaloversikt som beskriver oppfølgingsaktiviteter knyttet til leverandøravtalene.
- Det er ikke etablert rutiner og retningslinjer for hvordan leverandøroppfølging og kontraktstyring skal dokumenteres og arkiveres.

Anbefalte tiltak:

- EY anbefaler at HDO lager en totaloversikt som viser alle oppfølgingsaktiviteter, samt årshjul med en detaljert møtekalender for oppfølging av virksomhetskritiske leverandører.
- Etablere retningslinjer for hvordan leverandøroppfølging og kontraktstyring skal dokumenteres og arkiveres»

Funn og tiltak som revisjonsrapporten peker på er lagt fram for ledergruppa i HDO, og videre arbeid blir initiert i de enkelte avdelinger, og fulgt opp gjennom virksomhetsplan, risikovurderinger og regelmessig statusrapportering til ledergruppen.

Pr april 2017 er det ikke iverksatt revisjon av flere områder.

3 Administrerende direktørs vurdering

Administrerende direktør mener at arbeidet med risikovurderinger, avvik og internkontroll viser en modning og positiv utvikling i HDO. Det har blitt jobbet systematisk med utvikling og modning av arbeidet med risikovurderinger, og revisjonsplanen som nå er utarbeidet, er den første som er laget i HDO innen området risiko. Planen viser at HDO har områder som bør revideres, slik at virksomheten i HDO kan utvikles ytterligere til beste for brukerne i kommune- og spesialisthelsetjenesten, samt HDOs eiere.

Revisjonen av «leverandør og kontraktsoppfølging» har vist at HDO har grunnleggende kontroll på området, men at det finnes flere områder med forbedringspotensial. Revisjonen peker på et behov for å systematisere området, samt dokumentere de prosesser og rutiner som skal følges internt i HDO. Administrerende direktør vil følge opp funn, og anbefalte tiltak, for å sikre en videre modning og utvikling av området internt i HDO. Oppfølging av tiltak vil blant annet inngå i HDOs virksomhetsplan og avdelingsvise handlingsplaner i 2017.

I revisjonsplanen er det pekt på flere områder som bør revideres. Administrerende direktør har forventet å iverksette flere revisjoner, i påvente av å få avklart budsjett og oppdrag for 2017. HDO har begrenset med ressurser, og er i 2017 gitt oppdrag som krever utvikling og omstilling av organisasjonen. Administrerende direktør mener organisasjonen må være bevisst på hvor mange revisjonsaktiviteter som iverksettes innenfor en kort tidsperiode, samtidig som at områdene planen peker på må håndteres gjennom 2017 og 2018 – det vil være for krevende å gjennomføre alle revisjonsområdene i 2017.

Administrerende direktør mener at de planer og tiltak som er iverksatt i HDO i 2017 vil bidra til å utvikle HDOs organisasjon slik at virksomheten kan modnes og utvikles i tråd med de funn og tiltak som intern revisjonene peker på.

Vedlegg:

1. HDO plan for prosessrevisjoner 2016-17
2. Internrevisjonsrapport leverandøroppfølging endelig