



# **Uppföljning av internkontrollplan - helår 2024**

Regionstyrelsen  
Helår 2024

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Uppföljning av kontrollmoment .....</b>	<b>4</b>
2.1	Risk för fel i leveranser för beställare/leveransgodkännare .....	4
2.2	Risk att statliga uppdrag inte genomförs .....	4
2.3	Risk för avsteg från finanspolicy och riktlinjerna för finansverksamheten .....	4
2.4	Risk för förtroendeskada .....	5
2.5	Risk för cyber-attacker (IT-system) .....	6
2.6	Risk att politiska beslut inte verkställs .....	7

# 1 Sammanfattning

Regionstyrelsens internkontrollplan för år 2024 har innefattat kontroller gjorda inom upphandling, ekonomi, informationssäkerhet samt ledning- och styrning.

Samtliga risker har kontrollerats och de risker som kräver åtgärd hanteras vidare av ansvarig tjänsteperson.

Sammanfattningsvis när det gäller kontrollerna sticker ett par kontroller ut, dessa kontroller har även lyft fram åtgärder som en följd av resultatet. Kontroll av order som går via e-handel redovisar att stickprover har genomförts och det har funnits vissa avvikelser inom dentala förbrukningsprodukter som har korrigerats. Det har även funnits avvikelser i tolkförmedlingsavgifter som utreds vidare av förvaltningen.

Risk för cyberattacker (IT-system) har kontroller genomförts för att säkerställa att kontinuitetsplaner är aktuella och övas på. Resultatet visar att manuella kontroller och sårbarhetsuppdateringar sker kontinuerligt, och att automatiserad sårbarhetsanalys har införts. Löpande sårbarhetsskanningar genomförs mot samtliga servrar, inklusive de som är exponerade mot internet. Resultaten av dessa skanningar rapporteras månadsvis till ansvariga personer

Vidare har flera kontroller gjorts inom områden styrning och ledning genom bland annat kontroll av att politiska beslut verkställs och risk att statliga uppdrag inte genomförs, där resultatet visar att det inte finns behov av några åtgärder.

## 2 Uppföljning av kontrollmoment

### 2.1 Risk för fel i leveranser för beställare/leveransgodkännare

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Kontroll av order som går via e-handel</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b> <i>Automatiserat vid e-handel. Manuella stickprov för övrigt.</i></p> <p><i>Fakturor fastnar i avstämning i Agresso om priset inte stämmer överens med avtalat. Kontrollmoment för övriga; attest vid ordermottag samt stickprov från ansvarig upphandlare och avtalscontroller efter förutbestämd plan.</i></p>	<p><b>Kontrollen är genomförd</b></p> <p><b>Resultat:</b> Stickprover utförda inom dentala förbrukningsprodukter visade ett fåtal avvikelser och hanteras av ansvarig upphandlare. Leverantör KCI uppvisade ett fåtal avvikelser, dessa också korrigerade. Tolkjänster visade på avvikande förmedlingsavgift, ärendet är under utredning. Avtalet för inkontinensartiklar samt frakter av dessa visade inga avvikelser i stickproverna.</p> <p><b>Åtgärd:</b> Avvikelser gällande förmedlingsavgifter för tolktjänster utreds vidare på avdelningen. Övriga avvikelser hanterat av ansvarig upphandlare.</p>

### 2.2 Risk att statliga uppdrag inte genomförs.

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Fullständig kontroll</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b> <i>Kontroll av genomförda nationella satsningar</i></p>	<p><b>Kontrollen är genomförd</b></p> <p>Regionkontoret rapporterar årligen till staten hur det regionala utvecklingsarbetet bedrivits under året, samt hur statliga medel (1:1-anslaget) fördelats under perioden. Inga avvikelser har identifierats i årets rapportering.</p>

### 2.3 Risk för avsteg från finanspolicy och riktlinjerna för finansverksamheten

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Kontroller av rapportsammanställningar under 2024, att policyn har följts enligt dessa</b></p>	<p><b>Kontrollen är genomförd</b></p>

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>rapporter. Gör en bedömning utifrån ESG-analysen om policyn har följts.</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b>  Varje månad erhålls en extern rapportsammanställning över förvaltningen. I denna rapport görs en avstämning mot policyn. Varje år görs en s k ESG-analys vilket innebär en hållbarhetsanalys som visar om riktlinjerna följs i denna del.</p>	<p><b>Resultat:</b></p> <p>Avstämning har skett av alla sammanställda rapporter från Wahlstedt och Sageryd för månaderna januari-december 2024. Dessa rapporter ska visa om det skett några avsteg från finanspolicyn, utifrån en speciell sammanställning. I dessa rapporter framkommer att inga avsteg har skett från finanspolicyn.</p> <p>En ESG rapport har upprättats avseende 2023 av Wahlstedt och Sageryd som visar på om avsteg har skett utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Det finns inga väsentliga avsteg. Denna görs i mars månad efterföljande år. vilket innebär att hållbarhetsrapporten för 2024 först kan följas upp i april 2025. Ett fortsatt arbete mellan rapportskaparens parametrar och bankernas parametrar fortlöper. För att åstadkomma en bättre jämförelse.</p>

## 2.4 Risk för förtroendeskada

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Kontroll av dokumentationsplikt</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b>  Stickprovskontroll i inköpsanalysen. Stickprov i inköpsanalysen, urval är leverantörer med spendering över 100 000 under 2023, avtalsleverantörer och icke upphandlingsbart ingår ej. Notera begränsningar leverantörstrohet/avtalstrohet samt att om det är längre ramavtal som direktupphandlas kanske inte summan överstiger 100 000 på ett år. Kategorisera stickproven: a) dokumenterat i direktupphandlingsverktyget, b) dokumenterat på annat vis (t.ex. diariefört, blanketten mm) eller c) ej dokumenterat.</p>	<p><b>Kontrollen är genomförd</b></p> <p><b>Resultat:</b></p> <p>Resultat av tio stickprov:  A, 0 st  B, 3 st  C, 7 st</p> <p>Många av dessa är småköp utförda av flera olika verksamheter. Det finns även en del gamla avtal som fortsätter att användas efter utgången tid.</p> <p>Modellen för denna uppföljning behöver ses över inför nästa år om uppföljningen ska vara kvar då alla registrerade direktupphandlingar läggs in i inköpsanalysen (utom de i platina). Det betyder att stickproven alltid kommer att visa att dokumentation saknas, annars finns avtalet i systemet.</p>

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Kontroll av att direktupphandlingen genomförts i enlighet med Region Hallands rutin för direktupphandling</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b>  <i>Stickprov på genomförda och dokumenterade direktupphandlingar.</i>  <i>Metod: Stickprov på genomförda och dokumenterade direktupphandlingar</i>  <i>a) Kontrollera om direktupphandlingen utförts av en utbildad handläggare för direktupphandling samt om personen fått rollen av chef.</i>  <i>b) Kontroll av fakturor till leverantör så att de inte överstigit gränsen för direktupphandling.</i>  <i>c) Kontroll av konkurrensutsättning av direktupphandlingen</i></p>	<p><b>Kontrollen är genomförd</b></p> <p>Ny rutin som är under implementation, För samordning kommer ärenden in till Inköp och upphandling gällande kommande direktupphandlingar. Redan viss efterlevnad på detta nya område där vi kan se behov av samupphandlingar. Fortsatt en del oklarheter i verksamheterna, exempelvis kring kurs och konferens. Avdelning inköp och upphandling kommer att ta fram en inriktning för enhetligt hanterande.</p>

## 2.5 Risk för cyber-attacker (IT-system)

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Kontroll av att kontinuitetsplaner existerar, övande av kontinuitetsplaner och att system speciellt sådana som är exponerade mot Internet är uppdaterade.</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b>  <i>Manuell uppföljning</i>  <i>Automatiserad sårbarhetsanalys</i></p>	<p><b>Kontrollen är genomförd</b></p> <p>Under helåret 2024 har kontroller genomförts för att säkerställa att regionkontorets kontinuitetsplaner är aktuella och att de regelbundet övas. Vid uppföljningen i augusti noterades att manuella kontroller och sårbarhetsuppdateringar sker kontinuerligt, och att även automatiserad sårbarhetsanalys har införts. Avdelningen för IT-säkerhet och infrastruktur har rapporterat följande framsteg:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Incidentprocess för ransomware-angrepp: Arbetet med att utveckla en incidentprocess för att hantera eventuella utpressningsvirus pågår. Syftet med denna process är att förbereda organisationen för sådana händelser och att träna personalen i förebyggande åtgärder. Detta innefattar även en kontinuitetsplan och hantering tillsammans med verksamheterna.</li> <li>Sårbarhetsskanningar: Löpande sårbarhetsskanningar genomförs mot samtliga servrar, inklusive de som är exponerade mot internet. Resultaten av dessa skanningar rapporteras månadsvis till ansvariga personer.</li> </ul>

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Samarbete med Mjukvaruutveckling: Team IT-säkerhet har ett nära samarbete med avdelningen för mjukvaruutveckling. De bistår med penetrationstester, kodgranskningar och sårbarhetsskanningar för de applikationer som utvecklas. Eventuella fynd från dessa tester rapporteras till mjukvaruutvecklingsavdelningen.</li> </ul> <p>Dessa åtgärder och samarbeten bidrar till att stärka vår IT-säkerhet och att hålla våra system uppdaterade och skyddade mot potentiella hot.</p>

## 2.6 Risk att politiska beslut inte verkställs

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<b>Stickprovskontroll</b>  <b>Beskrivning av metod</b> <i>Kontroll av rutinen verkställande av beslut</i>	<b>Kontrollen är genomförd</b>  <b>Resultat:</b> Konstaterat att rutinen efterlevs och uppföljning av verkställda beslut följs. Redovisning av alla politiska beslut kopplade till styrelsen och fullmäktige, sker i april och i oktober.