



# **Internkontrollplan**

# **2026**

Regionservice  
2026

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Inledning.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Kontroller 2026 .....</b>	<b>4</b>
2.1	Välfärdsbrottslighet .....	4
2.2	Cyberattacker och informationssäkerhet .....	4

# 1 Inledning

Driftnämnden Regionservice internkontrollplan 2026 utgår från regionfullmäktiges reglemente för den interna kontrollen. Driftnämnden ska inför varje nytt år besluta om en internkontrollplan. Enligt kommunallagen ansvarar nämnderna för den interna kontrollen. Regler ska utformas lokalt för att säkerställa att regionen nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll för att bedriva en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet av hög kvalitet. Det certifierade ledningssystemet för kvalitet och miljö är också en viktig del av den interna kontrollen.

Följande kontroller är ett resultat av ett arbete som skett i driftnämnden Regionservice och på förvaltningen Regionservice under hösten 2025. Driftnämnden har identifierat risker som förvaltningen har analyserat. Driftnämnden har utifrån riskanalysen beslutat om internkontrollmoment.

Driftnämndens internkontrollplan finns som ett fristående dokument och arbetas också in i nämndens verksamhetsplan efter det att driftnämnden har fastställt internkontrollplanen.

## 2 Kontroller 2026

### 2.1 Valfärdsbrottslighet

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
<b>Sker utbetalning utifrån korrekta underlag?</b>  <b>Beskrivning av metod</b> <i>Stickprov på relevanta områden som förvaltningen identifierar under året.</i>	UR 1, UR 2 och År
<b>Finns följsamhet till rutin för avtalsuppföljning?</b>  <b>Beskrivning av metod</b> <i>Stickprov inom relevanta avtalsområden som förvaltningen identifierar under året.</i>	UR 1, UR 2 och År

Kontrollmomenten mynnar ur en risk för valfärdsbrottslighet. Valfärdsbrottslighet riskerar att äga rum i de processer där det förekommer transaktioner med stora belopp. Det kan exempelvis handla om utbetalningar till enskilda eller oegentligheter kopplat till avtal. Kontrollmomenten riktas därför mot utbetalningsflöden samt följsamhet till rutin för avtalsuppföljning.

### 2.2 Cyberattacker och informationssäkerhet

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
<b>Sker behörighetshantering på säkert sätt?</b>  <b>Beskrivning av metod</b> <i>Stickprov på följsamhet till rutiner. Förvaltningen väljer för vilken rutin stickprov ska genomföras.</i>	UR 1, UR 2 och År
<b>Finns en tillräckligt god cybersäkerhetskultur (medvetenhet, attityder och beteenden)?</b>  <b>Beskrivning av metod</b> <i>Flera olika metoder kan komma att användas, exempelvis självskattningsenkät, uppföljning av utbildningsinsatser och analys av antal och hanterade incidenter. Förvaltningen väljer metod inför varje rapporteringsperiod.</i>	UR 1, UR 2 och År

Kontrollmomenten kommer från risker kopplade till cyberattacker och informationssäkerhet. Förvaltningen hanterar stora informationsmängder som, om de sprids på ett felaktigt sätt, kan få stora negativa konsekvenser för både enskilda och organisationen som helhet. Kontrollmomenten riktar sig mot behörighetshantering avseende system som möjliggör tillgång till information, samt mot medvetenhet om och attityder till cybersäkerhet, det vill säga hur robust cybersäkerhetskulturen är.