



Risikanalyys 2024

Regionkontoret
2024

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Risikanalyis 2024	4
2.1	Huvudprocess / Verksamhetsprocess.....	4
2.2	Stödprocess	7

1 Inledning

Regionstyrelsen ska i enlighet med kapitel 6 § 6 Kommunallagen se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Den interna kontrollen inbegriper organisationens rutiner och system som bl.a. syftar till att stödja att verksamheten når krav och mål, att lagar efterlevs, säkra att resurser används enligt tagna beslut, säkra en rättvisande redovisning och att skydda förtroendevalda och anställda från oberättigade misstankar. Regionkontorets riskanalys ligger till grund för regionstyrelsens internkontrollplan.

När en riskanalys arbetas fram ska hänsyn tas till bland annat nulägesbedömningar, slutsats från senaste uppföljningsrapporten och händelser kopplade till verksamhetens kärnprocesser. Riskanalysen koncentrerar sig till risker i verksamheternas rutiner, processer och riktlinjer, arbetsmiljö, ekonomisk hushållning etc.

Arbetet med riskanalys och internkontrollplan är en av delarna i regionkontorets planeringsprocess. Tidig vår genomför avdelningar och verksamheter i förvaltningen en nulägesanalys. Analysen kan utgå ifrån omvärldsanalys såsom regelverk, medborgares förväntningar, demografi, miljö och klimat samt befolkningsökning. Men även inre underlag som medarbetarenkät, arbetsmiljö, avvikelser etc.

Regionkontorets verksamheter och avdelningar har inventerat risker. Dessa har sedan sammanfattats i förvaltningens riskanalys. Regionkontorets ledningsgrupp har hanterat den sammanställda riskanalysen för att hålla ihop riskbedömningen.

Riskbedömningen är den urvalsmetod som använts i arbetet med att peka ut förvaltningens förslag till risker som hanteras i styrelsens interna kontroll.

Regionstyrelsens arbetsutskott får information om förvaltningens sammanställda riskanalys, samt beslutar om vilka risker som ska föreslås som kontrollmoment till regionstyrelsens internkontrollplan 2024.

2 Riskanalys 2024

Nedan presenterar Regionkontorets risker utifrån tre riskområden som arbetats fram regiongemensamt. *Huvudprocess* som handlar om lagar, korruption, klimat, statliga uppdrag, arbetsmiljö, varumärke m.fl. *Ledningsprocess* handlar om mål och budget, verksamhetsplanering, uppföljning m.fl. *Stödprocesser* handlar om ekonomistöd, administration, juridik, säkerhet, fastighet, kommunikation, IT m.fl.

Varje risk har genomgått en riskbedömning för sannolikhet och konsekvens. Sannolikheten bedöms utifrån en låg, medel, hög. Konsekvens bedöms utifrån försumbar, kännbar, allvarlig. Det är en tregradig bedömningsskala som multipliceras och läggs ihop till ett risktal.

2.1 Huvudprocess / Verksamhetsprocess

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkontrollplan
Risk för fel i leveranser för beställare/leveransgodkännare Avtalsinformation från upphandlingsavdelningen kan vara svårförståelig vilket gör att beställare / leveransgodkännare har svårt att avgöra om leveransen är korrekt i förhållande till vad som är avtalat.	Sannolikhet för ekonomisk skada om fakturerat pris ej överensstämmer med avtalat pris.	Medel	Kännbar	Ja
Risk för att LOU ej följs då upphandlingar ej blir klara i tid. Avtal blir inte klara i rätt tid. Ramavtal avses. Med rätt tid menas två månader innan avtalsstart för att logistikprocessen ska hinna få på plats. Kan bero på orsaker som inköp och upphandling ej kan styra över. Kontrollmomentet gör stickprov på ramavtal i upphandlingsplanen.	Sannolikheten är medel, kan inträffa några gånger per år och konsekvensen är att vi gör otillåten direktupphandling och kännbar. Vid ev. kontroll av Konkurrensverket, som är tillsynsmyndighet kan det bli fråga om skadestånd.	Medel	Kännbar	Nej

<p>Risk för avsteg från finanspolicy och riktlinjerna för finansverksamheten</p> <p>Regionen har diskretionära mandat avseende regionens placeringar. Placeringar ska ske enligt finanspolicy och riktlinjerna för finansverksamheten. Denna anger den risk som regionen är beredd att ta i form av fördelning mellan aktier och räntebärande värdepapper. De diskretionära förvaltarna ska hålla sig inom denna risk och fördelning. Risk finns att förvaltare gör avsteg från riktlinjerna och antingen tar en större risk än vad RF beslutat eller att man tar en mindre risk som inte ger den avkastning som förväntas.</p>	<p>Förvaltarna har kontrollsystem som larmar när avsteg från policy sker. Dock är denna kontroll utom regionens kontroll. Sannolikheten att avsteg sker är låg men konsekvensen av för högt risktagande kan bli stor. Speciellt i de osäkra tider vi nu lever i.</p>	<p>Låg Kännbar Ja</p>
<p>Risk att utgående moms redovisas felaktigt efter fel i fakturering</p> <p>Vi har blandad verksamhet avseende moms på Region Halland d v s både momsfri och skattepliktig. Vid fakturering fylls en blankett i där man anger om faktureringen ska vara momsfri eller momspliktig samt vilken momssats. Det är ett stort antal medarbetare som fakturerar och som då behöver ha kunskap om tjänsten är momsfri eller momspliktig.</p>	<p>Sannolikheten för fel i fakturering bedöms vara låg till medel enligt erfarenhet av tidigare kontroller. Konsekvensen är kännbar och är både en förtroendeskada och ekonomisk skada. Momsredovisningen kan bli fel och skattetillägg kan eventuellt tillkomma.</p>	<p>Medel Kännbar Nej</p>

<p>Risk för bristande uppföljning av läkemedel på recept</p> <p>Leveransgodkännandet av vissa läkemedelsfakturor för receptläkemedel sker inte enligt rutin, vilket skapar dåliga förutsättningar att upptäcka felaktigheter. Rutinen brister i vissa läkemedelsfakturor som behöver kontrolleras av läkemedelsstrateg innan de leveransgodkänns.</p>	<p>Befintlig rutin som beskriver kontrollen vid inkommen leverantörsfaktura följs inte. Detta kan leda till ekonomisk skada och förtroendeskada.</p>	<p>Hög Försumbar Nej</p>
<p>Risk för brott mot kollektivavtal och arbetstidslagen</p> <p>Risk att förändringen kring 11 timmars dygnsvila inte uppmärksammas av alla delar i verksamheten som tillämpar beredskap och att schemaläggning som säkerställer korrekta arbetstider upprättats.</p>	<p>Sannolikheten bedöms som låg då regionkontoret har få verksamheter med beredskap. Skulle någon verksamhet som tillämpar beredskap bryta mot regelverket kommer det få kännbara konsekvenser då det är ett kollektivavtalsbrott.</p>	<p>Låg Kännbar Nej</p>

2.2 Stödprocess

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkontrollplan
<p>Risk att RS brister i uppsiktsplikten avseende intern kontroll</p> <p>RS har regionövergripande uppsiktspflicht avseende intern kontroll. Beskrivning och beslut av hur den säkerställs saknas och därmed också kontroller.</p>	<p>Konsekvensen är försumbar, alla förvaltningars internkontrollplaner informeras till RS.</p>	<p>Hög</p>	<p>Försumbar</p>	<p>Nej</p>

<p>Risk för att vi brister i kompetens inom området IT och digitalisering</p> <p>Risk att Region Halland inte kommer att klara de utmaningar som beskrivs under fokusområdet Accelerera digital transformation på grund av brist på medarbetare med rätt kompetens inom IT och digitalisering. Den allt snabbare utvecklingen inom digitalisering och den ström av behov som uppstår inom regionen av att utveckla våra verksamheter genom digitala verktyg och metoder för att skapa en smart och enkel digital vardag kräver att vi har medarbetare med rätt kompetens i tillräcklig omfattning inom flera områden för att klara den mängd uppdrag som krävs för att omhänderta utmaningarna. Det finns idag svårigheter att rekrytera rätt kompetens, att behålla viktig kompetens samt utmaningar i att kunna kompetensutveckla egen personal. Lösningen blir på kort sikt att ta in konsulter till höga kostnader.</p>	<p>Medarbetare kan inte leverera det som efterfrågas och förväntas till den kvalitén som behövs. Detta skapar arbetsmiljörisker och att medarbetare väljer att sluta.</p>	<p>Hög Allvarlig Nej</p>
--	---	--

<p>Risk för informationsläckage (IT-system) vid platsberoende arbetssätt</p> <p>Allt eftersom platsberoende arbetssätt ökar och mjukvara som tjänst oftare används så ökar kraven på medarbetare, förtroendevalda och chefer att ta ansvar för att skydda regionens information. Risken består i att användare inte har tillräckliga kunskaper att förstå hur de ska undvika att känslig data hamnar i orätta händer.</p>	<p>Okunskap och slarv kan leda till att användare blir av med sina inloggningsuppgifter till illasinnade aktörer. Dessa kan sedan användas för att läcka information i fel händer eller som en "attackvektor" för intrång. Även om de tekniska skyddsmekanismerna ständigt uppdateras är oinformerade/okunniga/slarviga användare en stor (största?) risken för intrång.</p>	<p>Medel Allvarlig Nej</p>
<p>Risk för cyber-attacker (IT-system)</p> <p>Antal cyber-attacker ökar. Tydliga signaler att statssponsrade aktörer utsätter Sverige/svenska företag/svenska myndigheter/svenska organisationer för riktade angrepp. Möjliga attackvektorer är många. Från ej uppdaterade system (har ej senaste säkerhetsuppdateringar, bortom end-of-life ...) till "förkomna" inloggningsuppgifter till attacker via supply-chain eller riktade attacker mot nyckelpersoner.</p>	<p>För att avhjälpa ett angrepp är fungerande kontinuitsplaner kritiska. Kontinuitsplaner måste övas. Vidare är klassning av verksamheter/system med avseende hur kritiska de är av största vikt.</p>	<p>Hög Allvarlig Ja</p>

<p>Risk att politiska beslut inte verkställs</p> <p>Det handlar om risk för att kontoret brister i verkställandet av politiskt beslutade uppdrag vilket kan leda till hot mot vår demokrati.</p> <p>Omhändertagandet av vad Region Hallands förtroendevalda beslutat. Idag finns det en rutin för dokumentation av beslut som ska verkställas inom styrelsens ansvarsområde. Detta sker manuellt. Stor del av Region Hallands politiska satsningar ligger i beslutad Mål och budget och säkerställs därför genom kontorets verksamhetsplan. Risken rör främst löpande beslut under verksamhetsåret.</p>	<p>Sannolikheten att ett politiskt beslut inte verkställs anses vara låg. Konsekvensen av att ett beslut inte verkställs är kännbart med bakgrund i att Region Hallands satsningar ligger i Mål och budget och omhändertas i planeringsprocessen.</p>	<p>Låg Kännbar Ja</p>
--	---	---