



Uppföljning av internkontrollplan - helår 2023

Regionstyrelsen
Helår 2023

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Uppföljning av kontrollmoment	4
2.1	Risk för förtroendeskada	4
2.2	Risk för avtalsbrott.....	5
2.3	Risk för att otillåtna bisysslor förekommer.....	5
2.4	Risk för informationsläckage (IT-system).....	6
2.5	Risk för otydlig ansvarsfördelning	8

1 Sammanfattning

Regionkontorets internkontrollplan för år 2023 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. Förvaltningen kommer inte redovisa kontrollmomenten vid ytterligare tillfälle, om det inte särskilt efterfrågas av styrelsen eller finns med som kontrollmoment för år 2024 i antagen internkontrollplan.

Sammanfattningsvis sticker ett par kontroller ut, dessa kontroller har även lyft fram åtgärder som en följd av resultatet.

Kontroll av att direktupphandling som genomförts i enlighet med Region Hallands rutin för direktupphandling redovisar att stickprov har gjort på tio direktupphandlingar, där fem stickprov har gjorts i direktupphandlingsverktyget samt fem stickprov som blivit dokumenterade på annat vis. Resultatet visar att det finns brister i följsamhet i rutinerna. Störst följsamhet har man då direktupphandlingsverktyget används. Förbättringar kommer ske inom rutiner som finns på plats för direktupphandling och ytterligare insatser behöver göras för att sprida dem. Utbildningsinsatser är efterfrågade och inplanerade av vissa verksamheter.

Resultatet för kontroll av dokumentationsplikten visar på brister i följsamheten av rutinerna, när det gjorts stickprovskontroll i inköpsanalysen. Kontroll har gjorts genom ca tio stickprov över 100 000 kr men under 700 000 kr, där avtal saknas registrerat hos Inköps och upphandlingsavdelningen. Rutiner finns upprättade för direktupphandling men ytterligare insatser kommer göras för att sprida dem. Blanketten för dokumentation av direktupphandling kommer erbjudas som e-tjänst vilket medför att tillgängligheten underlättas samt att information skickas till Inköp och upphandling när e-tjänsten används.

Kontroll av att alla användare informerats om och tagit del av utbildning i informationssäkerhet redovisar att få anställda inom regionkontoret genomfört utbildningen det senaste året. Målet att alla anställda och förtroendevalda ska informeras och ta del av utbildning i informationssäkerhet kan därför inte anses vara uppnått. Planen var att en ny utbildning inom informationssäkerhet skulle komma i gång 2023, dock är den försenad och kommer att komma i gång under 2024.

Vidare har flera kontroller gjorts inom områden styrning och ledning genom bland annat kontroll av inaktuella styrdokument och en enkätundersökning, där resultatet visar att det inte finns behov av några åtgärder.

2 Uppföljning av kontrollmoment

2.1 Risk för förtroendeskada

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p>Kontroll av dokumentationsplikten</p> <p>Beskrivning av metod Stickprovskontroll i inköpsanalysen. •Stickprov i inköpsanalysen, urval: leverantörer med spend över 100 000 under 2022, 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: dokumenterat i direktupphandlingsverktyget (borde inte finns någon pga att de avtalen ska visas som avtalsleverantörer nu), dokumenterat på annat vis (t.ex. diariefört, blanketten mm) eller ej dokumenterat.</p>	<p>Kontrollen är genomförd</p> <p>Metod: Kontroll har gjorts genom ca tio stickprov över 100 000 kr men under 700 000 kr, där avtal saknas registrerat hos Inköps och upphandlingsavdelningen.</p> <p>Resultat: Resultaten visar på brister i följsamheten av rutinerna.</p> <p>Åtgärd: Rutiner finns på plats för direktupphandling men ytterligare insatser behöver göras för att sprida dem. Blanketten för dokumentation av direktupphandling erbjuds nu som e-tjänst vilket medför att tillgängligheten underlättas samt att information skickas till inköp och upphandling när e-tjänsten används.</p>
<p>Kontroll av att direktupphandlingen genomförts i enlighet med Region Hallands rutin för direktupphandling</p> <p>Beskrivning av metod Stickprov på genomförda och dokumenterade direktupphandlingar. Metod: Stickprov på genomförda och dokumenterade direktupphandlingar (urval: gärna hälften från direktupphandlingsverktyget och hälften dokumenterade på annat vis). a) "För att få behörighet att göra direktupphandlingar ska du: Vara utsedd av din chef och Genomfört utbildningen "Direktupphandling - inköpsutbildning för handläggare" i kompetensportalen." Kontrollera om direktupphandlingen utförts av en handläggare för direktupphandling samt om personen fått rollen. b) "En direktupphandling kan genomföras om värdet på inköpet inte överstiger direktupphandlingsgränsen ". Har direktupphandlingens värde understiget direktupphandlingsgränsen? (OBS ändrad gräns under feb 2022, vilken gräns beror</p>	<p>Kontrollen är genomförd</p> <p>Metod: Stickprov på 10 direktupphandlingar. 5 i avsett verktyg och 5 dokumenterade på annat vis.</p> <p>Resultat: Resultatet visar på brister i följsamhet av rutiner. Störst är följsamheten då verktyget används.</p> <p>Åtgärd: Rutiner finns på plats för direktupphandling men ytterligare insatser behöver göras för att sprida dem. Utbildningsinsatser på plats är efterfrågade och inplanerade av vissa verksamheter.</p>

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p>på när DU genomförts). Kontroll av fakturor till leverantör? c) "Direktupphandlingen ska konkurrensutsättas i den mån det är möjligt, antingen genom att annonsera eller genom att skicka den till flera leverantörer." Har DU konkurrensutsatts? Om inte, fråga handläggaren varför, är det en legitim anledning?</p>	

2.2

Risk för avtalsbrott

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p>Kontroll av leverantörstroheten</p> <p>Beskrivning av metod Utveckla ett måttetal att följa i Stratsys. När det gäller den generella efterlevnaden av avtal enligt avtalskatalogen, är den mer komplex att kontrollera. Utmaningen är extra stor då vi ej har något beställningssystem. Köp kan göras från rätt leverantör men man kan inte generellt säga att man använder leverantören för det område som avtalet gäller utan att göra nedslag på varje faktura och följa upp den. Vad vi jobbar med är att mäta leverantörstroheten. Nästa steg är att få in detta som ett måttetal att följa i Stratsys.</p>	<p>Kontrollen är genomförd</p> <p>Metod: Kontroll i inköpsanalysen av köp gjorda hos leverantörer med avtal eller ej.*</p> <p>Resultat: Resultatet visar på vissa brister i följsamheten.</p> <p>Åtgärd: Fortsatt analys och kontroll av leverantörer där avtal saknas.</p> <p>*Analysen utgår ifrån avtal som finns i upphandlingsverktyget Tendsign.</p>

2.3 Risk för att otillåtna bisysslor förekommer

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p>Köpt tjänst av register över anställdas bolagsengagemang</p> <p>Beskrivning av metod</p>	<p>Kontroll är genomförd</p> <p>Metod: Kontroll av anställdas bolagsengagemang, via köpt tjänst, som inte är diarieförda.</p>

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><i>Kontroll mot diarieförda engagemang</i> <i>Eventuella bisysslor dokumenteras och diarieförs. Dessa kontrolleras mot beställt register.</i></p>	<p>Resultat: Resultatet visar två personer med bolagsengagemang. Dessa är kopplade till deras tjänster på Regionkontoret.</p> <p>Åtgärd: Information om bisysslor sker vid medarbetarsamtal.</p>

2.4 Risk för informationsläckage (IT-system)

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll								
<p>Kontroll av att alla användare informeras om och tagit del av utbildning i informationssäkerhet</p> <p>Beskrivning av metod <i>Statistik på förvaltning från Kompetensportalen visar hur stor andel av de som påbörjat utbildningen "Introduktion till informationssäkerhet" som har bekräftat att de genomfört den. Då det endast ställs krav på genomförd utbildning vid nyanställning så har inte de som redan är anställda eller förtroendevalda uppmanats att genomföra utbildningen.</i></p>	<p>Kontrollen är genomförd</p> <p>Under 2023 skulle en ny utbildning i informationssäkerhet tas fram i aktiviteten "Erbjuda grundläggande utbildning inom informationssäkerhet för alla medarbetare/förtroendevald i Region Halland". Inköp och implementering av det nya stödsystemet har dragit ut på tiden och dessa nya utbildningar med möjligheter till mer uppföljning kan inte komma igång förrän under 2024. Tills dess gäller den ursprungliga informationssäkerhetsutbildningen i Kompetensportalen. Uppföljningen från den håller dock inte lika hög kvalitet.</p> <p>Resultat:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Förvaltning</th> <th>Onlinekurs Deltagar status</th> <th>Antal Användare Totalt</th> <th>Andel nyanställda som genomfört informations säkerhetsint roduktionen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Förvaltning	Onlinekurs Deltagar status	Antal Användare Totalt	Andel nyanställda som genomfört informations säkerhetsint roduktionen				
Förvaltning	Onlinekurs Deltagar status	Antal Användare Totalt	Andel nyanställda som genomfört informations säkerhetsint roduktionen						

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll			
	Regionkontoret	Avklarade	32	
		Ej avklarade	47	
	Total		79	41 %
<p>Åtgärd: Då få antalet nyanställda inom regionkontoret (32 st) genomfört utbildningen det senaste året, är det tydligt att behovet av fler utbildningsinsatser är stort.</p> <p>Målet att alla anställda och förtroendevalda ska informeras och ta del av utbildning i informationssäkerhet kan därför inte anses vara uppnått.</p> <p>Därför föreslås att den planerade utbildningsinsatsen genomförs under 2024. Föreslås också att kontrollmomentet finns med i internkontrollplanen 2025.</p>				

2.5 Risk för otydlig ansvarsfördelning

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
Kontroll av inaktuella styrdokument <i>Beskrivning av metod</i> <i>Stickprovskontroll</i>	Kontrollen är genomförd Inaktuella styrande dokument i ledningssystemet Omnia tills december 2023 som gäller för regionkontoret. Resultat: Regionkontoret har totalt 147 dokument, där 13 av dessa är inaktuella. Låg andel av inaktuella dokument fortsatt arbete kommer pågå att rensa dessa från ledningssystemet.
Enkätundersökning <i>Beskrivning av metod</i>	Kontrollen är genomförd

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><i>Följande frågor går ut till berörda direktörer i en enkätundersökning jan-feb 2023:</i></p> <p><i>Är din roll kopplat till RH ledningssystem för styrande dokument tydlig?</i></p> <p><i>Anser du att du har tillräckligt med mandat för att utföra den styrningen som förväntas av dig i din roll?</i></p> <p><i>Uppfattar du att den styrning du skapar i din roll når de rätta målgrupperna och efterlevs som du önskar?</i></p>	<p>Metod: Enkätundersökning till berörda direktörer jan-feb 2023.</p> <p>Resultat: Totalt sju chefer har svarat på enkäten och samtliga anser sin roll vara tydlig, med rätt mandat samt att de får rätt stöd. Det som några (två stycken) anser kan bli bättre är att få ut styrningen i organisationen. Resultatet föranledde i att inga åtgärder behövdes</p>