

Internkontrollplan

2025

Regionstyrelsen

Innehållsförteckning

| | | |
|----------|---|----------|
| 1 | Inledning | 3 |
| 2 | Kontroller 2025 | 4 |
| 2.1 | Risk med driftstörningar | 4 |
| 2.2 | Risk för välfärdsbrott | 4 |
| 2.3 | Risk för informationsläckage (IT system) | 4 |
| 2.4 | Risk för cyberattacker (IT-system) | 4 |
| 2.5 | Risk med att bryta mot lagen om offentlig upphandling | 5 |

1 Inledning

I enlighet med 6 kap. 6 § Kommunallagen ska nämnderna var och en inom sitt område 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.

Intern kontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra och säkert sätt. Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. Den interna kontrollen ingår i styrningen och är del av ledningssystemet. Intern kontroll är alltså ett förlopp eller flöde av strukturer och aktiviteter som tillsammans ska leda till det avsedda syftet. Den interna kontrollen bidrar också till att skydda organisationen och dess medarbetare från risker, förluster, bedrägerier, misstankar och andra skador. Ett fullständigt skydd mot inre och yttre risker är dock inte möjligt att upprätthålla, det går inte att fullt ut gardera mot manipulation, dåligt omdöme eller brottsliga angrepp. Men en bra intern kontroll kan ge förutsättning för en rimlig säkerhet. Det handlar sammantaget om att bygga och stödja trygghet och tillit, ordning och reda, förtroende och utveckling.

Intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål – med effektivitet, säkerhet och stabilitet, att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande, att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal.

2 Kontroller 2025

2.1 Risk med driftstörningar

| Kontrollmoment | Redovisningsfrekvens |
|---|----------------------|
| Antal windows klienter som är för gamla, Antal operativsystem på servrar som är för gamla och antal databasversioner som är för gamla - två gånger per år | UR 2 och År |

2.2 Risk för välfärdsbrott

| Kontrollmoment | Redovisningsfrekvens |
|---|----------------------|
| <p>Skapa struktur för hur regionkontoret samlat arbetar med att kunskapshöja, medvetandegöra och motverka välfärdsbrottslighet.</p> <p>Beskrivning av metod</p> <p><i>Arbeta kunskapshöjande genom att delta i nationella nätverksmöten och sprida kunskap i berörda sammanhang. På så sätt ökar medvetenheten i organisationen kring välfärdsbrottslighet.</i></p> <p><i>Skapa en tydlig struktur och effektiv process för hur Region Halland arbetar systematiskt för att motverka välfärdsbrottslighet.</i></p> | UR 2 och År |

2.3 Risk för informationsläckage (IT system)

| Kontrollmoment | Redovisningsfrekvens |
|---------------------------------------|----------------------|
| Bedömning enligt SOA - en gång per år | UR 2 och År |

2.4 Risk för cyberattacker (IT-system)

| Kontrollmoment | Redovisningsfrekvens |
|---|----------------------|
| <p>Att kontinuitetsplaner existerar-Övande av kontinuitetsplaner-Att system, speciellt sådana som är exponerade mot Internet uppdaterade.</p> <p>Beskrivning av metod</p> <p><i>Manuell uppföljning</i></p> <p><i>Automatiserad sårbarhetsanalys</i></p> | UR 2 och År |

2.5 Risk med att bryta mot lagen om offentlig upphandling

| Kontrollmoment | Redovisningsfrekvens |
|--|----------------------|
| <p>Beskrivning av metod</p> <p>Stickprov på genomförda och dokumenterade direktupphandlingar. Metod: Stickprov på genomförda och dokumenterade direktupphandlingar (urval: gärna hälften från direktupphandlingsverktyget och hälften dokumenterade på annat vis).</p> <p>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.</p> <p>b)" En direktupphandling kan genomföras om värdet på inköpet inte överstiger direktupphandlingsgränsen ". Har direktupphandlingens värde understigit direktupphandlingsgränsen? (OBS ändrad gräns under feb 2022, vilken gräns beror på när DU genomförts). Kontroll av fakturor till leverantör?</p> <p>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> | UR 2 och År |