



Internkontrollplan 2026

Regionservice
2026

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Kontroller 2026	4
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
Sker utbetalning utifrån korrekta underlag? Beskrivning av metod <i>Stickprov på relevanta områden som förvaltningen identifierar under året.</i>	UR 1, UR 2 och År
Finns följsamhet till rutin för avtalsuppföljning? Beskrivning av metod <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
Sker behörighetshantering på säkert sätt? Beskrivning av metod <i>Stickprov på följsamhet till rutiner. Förvaltningen väljer för vilken rutin stickprov ska genomföras.</i>	UR 1, UR 2 och År
Finns en tillräckligt god cybersäkerhetskultur (medvetenhet, attityder och beteenden)? Beskrivning av metod <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.

Välj förvaltning
Emma Angelroth
Samordnare

Beslutsförslag

Datum	Diarienummer
2025-10-15	DNRGS250040

Driftnämnden Regionservice**Beslutsförslag till politik: Beslut om internkontrollplan 2026****Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår Driftnämnden Regionservice besluta

- att fastställa förslag till Internkontrollplan 2026
- ge förvaltningen i uppdrag att arbeta in internkontrollplanen i Verksamhetsplan 2026.

Sammanfattning

Driftnämnden ska inför varje nytt år besluta om en interkontrollplan. Enligt kommunallagen ansvarar nämnderna för den interna kontrollen. Regler ska utformas lokalt för att säkerställa att regionens nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll för att bedriva en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet av hög kvalitet.

Nämndens internkontrollplan arbetas efter beslut in i nämndens verksamhetsplan.

Vid nämndens sammanträde 24 september 2025 genomfördes en workshop kring vilka risker som nämnden ser som de största riskerna inom nämndens verksamhetsområde. De risker som nämnden prioriterade fick förvaltningen i uppdrag att genomföra en riskanalys på. Förvaltningen även i uppdrag att ta fram kontrollpunkter till de risker som bedöms ha högst sammanväg risk, med avseende på sannolikhet och konsekvens.

Förvaltningen har riskanalyserat riskerna och bedömt sannolikhet och konsekvens för respektive risk. Förvaltningen har tagit fram förslag på kontrollpunkter för de risker som bedöms ha högst sammanvägd risk, med avseende på sannolikhet och konsekvens. Riskerna tillsammans med kontrollpunkterna föreslås utgöra nämndens internkontrollplan 2026.

Barnkonsekvens- och jämställdhetsanalys

Inga konsekvenser för barn, kvinnor eller män med anledning av beslutet

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Inga ekonomiska konsekvenser av beslutet.

Förvaltning

Förvaltningschef
Titel

Andreas Mattsson
Förvaltningschef

Bilaga:

- Riskanalys 2026 Regionsservice
- Internkontrollplan 2026 (Regionsservice) - förslag

Styrelsens/nämndens beslut delges

Expedieras inte



Risikanalys 2026

Regionservice
2026

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Risikanalyis 2026.....	4
2.1	Huvudprocess / Verksamhetsprocess	4
2.2	Ledningsprocess	5
2.3	Stödprocess	6

1 Inledning

Risikanalysen är en del i nämndens arbete med att ta fram kontrollpunkter till nämndens internkontrollplan. Vid nämndens möte 24 september genomfördes en workshop där nämnden gav förvaltningen i uppdrag att riskanalysera ett antal risker. Förvaltningen har genomfört risikanalysen och bedömt sannolikhet och konsekvens för de olika riskerna. I några fall har förvaltningen formulerat om risken för att kunna ställa risken som en fråga samt delat upp risken i två olika risker. Har sannolikhet och konsekvens bedömts som hög och allvarlig har förvaltningen föreslagit risken som ett kontrollmoment i internkontrollplanen. Flera av de risker som inte ha föreslagits utgöra ett kontrollmoment kommer att omhändertas i verksamhetsplanen för 2026.

2 Riskanalys 2026

2.1 Huvudprocess / Verksamhetsprocess

2.1.1 Verksamhetens genomförande / kvalitet

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkont rollplan?
Välfärdsbrottslighet 1. Finns det risk för att välfärdssystemet utnyttjas otillbörligt? 2. Säkerställer avtalshandlingen att organisationen får det som avtalats?	Det är både hög sannolikhet och stor konsekvens att förvaltningen riskerar att utsättas för försök till välfärdsbrottslighet, dels i hantering av stora utbetalningsflöden, dels genom att avtal mellan förvaltningen och externa leverantörer inte följs.	 Hög	 Allvarlig	Ja
Cyberattacker och informationssäkerhet 1. Finns tillräckligt skydd mot att information ska komma i orätta händer? 2. Säkerställs att information hanteras på ett lagenligt sätt?	Regionservice hanterar en mängd information som inte ska spridas. Sannolikheten för att information ska komma i orätta händer bedöms som hög eftersom tillvägagångssättet för att tillskansa sig otillbörlig information är under ständig utveckling. Konsekvensen bedöms vara stor, både för Regionservice som organisation och för enskilda som riskerar att känsliga uppgifter sprids.	 Hög	 Allvarlig	Ja
Låg digital mognadsgrad och digitalisering Finns det risk för att organisationen inte har förmåga att använda digitala verktyg och system på ett effektivt sätt?	Organisationens samlade förmåga att på ett flexibelt sätt använda och dra nytta av digitala verktyg har viss utvecklingspotential. Sannolikheten bedöms därför som medel. Konsekvensen bedöms också som medel genom att organisationen inte till	 Medel	 Kännbar	Nej

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkont rollplan?
	fullo riskerar att kunna tillvarata de möjligheter som digitaliseringen ger.			
Hållbarhetsarbete Finns det risk för att förvaltningen inte uppnår hållbarhetsmål i linje med Agenda 2030?	Det finns ett visst utrymme för att ytterligare förbättra måluppfyllelse inom hållbarhet. Sannolikheten bedöms därför som medel. Konsekvensen av att inte uppfylla mål kopplade till hållbarhet bedöms vara stora, framförallt utifrån ett långsiktigt perspektiv.	 Medel	 Allvarlig	Nej
Reservrutiner och kontinuitet Är organisationen tillräckligt rustad för att hantera avbrott i ordinarie verksamhet?	Förvaltningen har arbetat med att utveckla reservrutiner och kontinuitetshantering inom alla verksamheter. Sannolikheten för att utifrån det perspektivet inte vara tillräckligt rustad bedöms därför som låg. Konsekvensen, om det ändå skulle inträffa, bedöms vara stor, då det riskerar att leda till kritisk verksamhet inte kan bedrivas.	 Låg	 Allvarlig	Nej

2.2 Ledningsprocess

2.2.1 Ledning

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkont rollplan?
Bristande affärsmässighet Finns det risk för bristande affärsmässighet vad gäller leverans,	Förvaltningen arbetar till största del utifrån standardiserade metoder med tydlig styrning och uppföljning, vilket innebär en låg risk för bristande	 Låg	 Kännbar	Nej

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkont rollplan?
styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten?	affärsmässighet. Därför bedöms sannolikheten vara låg. Konsekvensen av bristande affärsmässighet antas vara medelsvåra, då det skulle påverka flera delar, såsom ekonomi och kundnöjdhet.			
Delaktighet, ansvarstagande och förbättringsarbete Riskerar brister i ledarskap och styrning att påverka möjlighet till delaktighet, ansvarstagande och förbättringsarbete?	Sannolikheten för att brister i ledarskap och styrning ska påverka delaktighet, ansvarstagande och förbättringsarbete beräknas vara medelhög. Konsekvensen bedöms också som medelsvår, då dessa brister kan försämra de befintliga strukturer som möjliggör en hög delaktighet, enskilt ansvarstagande och utveckling.	 Medel	 Kännbar	Nej

2.3 Stödprocess

2.3.1 Administration

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkont rollplan?
Informationskanaler och dokumenthantering Finns det risk för att effektiviteten påverkas genom att medarbetare inte hittar rätt information på rätt ställe och i rätt tid?	Det finns flera olika kanaler för att tillgängliggöra information och hantera dokument, vilket kan innebära begränsningar vad gäller att få tillgång till informationen. Sannolikheten bedöms därför vara medel. De styrande dokumenten hanteras dock i ett samlat system, vilket gör att	 Medel	 Försumbar	Nej

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkont rollplan?
	effektiviteten inte påverkas i större utsträckning. Konsekvensen bedöms därför vara låg.			

2.3.2 HR

Risker	Beskrivning av sannolikhet och konsekvens	Sannolikhet	Konsekvens	Till internkont rollplan?
Korttidssjukfrånvaro Finns risk för att korttidssjukfrånvaron påverkar organisationens arbetsmiljö?	En viss korttidssjukfrånvaro är ofrånkomlig i en större organisation. Regionservice har under en tid haft sjunkande korttidssjukfrånvaro, vilket innebär en utveckling i positiv riktning. Sannolikheten för att korttidssjukfrånvaron skulle öka i den omfattning att påverkan på verksamheten blir mer kännbar bedöms vara medelhög. En hög korttidssjukfrånvaro påverkar organisationens förmåga genom negativ inverkan på både arbetsmiljö och ekonomi, vilket innebär att konsekvensen bedöms vara medelsvår.	 Medel	 Kännbar	Nej

Joki Malin RK STAB

Från: Angelroth Emma RGS FORV
Skickat: den 4 november 2025 10:08
Till: RK DIARIUM
Ämne: Expediering: Internkontrollplan för 2026 - Regionservice
Bifogade filer: Beslutsförslag till politik_ Beslut om internkontrollplan 2026(1002572).pdf; Riskanalys 2026 Regionservice(1002573).pdf; Internkontrollplan 2026 (Regionservice) - förslag(1002579).pdf

Hej,

Här kommer dokument för expediering, vänligen se bifogade filer.

Med vänlig hälsning

Emma Angelroth

Samordnare

HR och verksamhetsstöd Regionservice

Telefon: 070-218 58 83

Mobil: 070-218 58 83

E-post: emma.angelroth@regionhalland.se

Besöksadress: Skånegatan 59, 30238 Halmstad

www.regionhalland.se