Riskanalys 2027

Regionstyrelsen den 4 november 2026

Region Halland

Innehållsförteckning

Inledning **3**

Riskanalys 2027 ..... **4**

Huvudprocess / Verksamhetsprocess 4

Stödprocess 7

Inledning

Regionstyrelsen ska i enlighet med 6 kap. 6 § kommunallagen se till att verksamheten bedrivs i enligt 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 bland annat 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 etcetera.

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. Riskbedömningen utgår ifrån sannolikheten att risken uppstår, samt konsekvensen om risken uppstår. Urvalet av kontrollmoment för 2027 bygger på en samlad bedömning av riskernas aktualitet, genomförda kontroller och vidtagna åtgärder under 2026.

Regionstyrelsen beslutar om riskanalysen i sin helhet på sammanträdet den 4 november 2026, samt vilka risker som ska ingå i styrelsens internkontrollplan 2027. Internkontrollplanen innehåller kontrollmoment och metoder samt frekvens för uppföljning av utvalda risker. Internkontrollplanen beslutas i regionstyrelsen den 25 november 2026.

Riskanalys 2027

Nedan presenteras regionstyrelsens identifierade risker med bedömning av sannolikhet och konsekvens om risken inträffar. Tabellen redovisar även vilka risker som föreslås ingå i regionstyrelsens internkontrollplan för 2027 samt skälen till urvalet. Riskbedömningen utgör ett underlag för prioritering av de områden där uppföljning och kontroll bedöms ge störst nytta för att stärka den interna styrningen och kontrollen.

Urvalet av kontrollmoment för 2027 bygger på en samlad bedömning av riskernas aktualitet, genomförda kontroller och vidtagna åtgärder under 2026. För vissa riskområden bedöms tidigare genomförda åtgärder ha stärkt den interna kontrollen i sådan utsträckning att fortsatt kontroll inte prioriteras för 2027. För andra riskområden kvarstår ett behov av uppföljning, antingen på grund av riskens fortsatta relevans eller för att säkerställa en fullständig och ändamålsenlig uppföljning inom ramen för det samlade internkontrollarbetet.

Huvudprocess / Verksamhetsprocess

Risker	Beskrivning av sannolikhet	Beskrivning av konsekvens	Till internkontroll plan?
Risk för att otillåtna bisysslor förekommer **Inriktning välfärdsbrott.** Det handlar om att anställda har uppdrag eller arbeten vid sidan om sin tjänst som konkurrerar med den verksamhet som Region Halland eller specifik förvaltning bedriver. Idag sker kontroller av personalens engagemang i företag via samkörning av register.	◆ Medel Sannolikheten att det förekommer korruption/jäv i samband med bisysslor är medel. I samband med utvecklingssamtal ställs frågan om bisyssla till anställd, och om det finns så dokumenteras detta.	◆ Kännbar Konsekvensen om det sker korruption eller jäv i samband med bisysslor är kännbar, det är en förtroendeskada för Region Halland.	**Ja** *Internkontroll-plan 2026.* *Fortsatt kontroll av risken då området bedöms vara fortsatt relevant och i behov av uppföljning under 2027.*
Risk för att handläggning av projekt inte är rättssäker **Inriktning välfärdsbrott.** En process som inte upplevs rättssäker kan leda till att förtroendet för organisationen skadas.	● Låg Sannolikheten är låg då projekthandläggningen sker i flera steg. Rutin för handläggning av projekt finns ännu inte helt dokumenterade men är under framtagande.	◆ Kännbar Om projektägare upplever att processen är rättsosäker innebär det att Region Hallands beslutsprocess upplevs godtycklig, det är en förtroendeskada för Region Halland.	Nej *Sannolikheten är låg, samt att det pågår ett arbete med rutiner.*

Risker	Beskrivning av sannolikhet	Beskrivning av konsekvens	Till internkontroll plan?
Risk för bristande kontroll av underleverantörer i riskbranscher **Inriktning välfärdsbrott.** Risken handlar om att regionen ingår avtal med leverantörer som inte uppfyller krav på ekonomisk stabilitet, skatt/avgifter, arbetsrätt, miljö eller yrkesmässig kapacitet. Den omfattar även leverantörer som medvetet lämnar felaktiga uppgifter, använder svart arbetskraft eller inte följer avtalsvillkor.	◆ Medel Sannolikheten är medel då genomförs kontroller på upphandlade leverantörer, men det är svårare att kontrollera dess underleverantörer.	◆ Kännbar Konsekvensen är kännbar, om oseriösa bolag eller leverantörer medvetet lämnar felaktiga uppgifter, använder svart arbetskraft eller inte följer avtalsvillkor leder det till bristande leveranser, kostnadsökningar samt förtroendeskada för regionen.	**Ja** *Internkontroll-plan 2026* *Fortsatt kontroll av risken då området bedöms vara fortsatt relevant och i behov av uppföljning under 2027.*
Risk för överfakturering i avtalsrelationer kopplat till tjänster **Inriktning välfärdsbrott.** Riskområde när det gäller oseriösa bolag i leverantörskedjan. I befintliga avtal finns en skrivning om att leverantören är skyldig att rapportera eventuella underleverantörer, vilket ska godkännas av Region Halland. Kontroll på levererade tjänster, exempelvis konsulttjänster.	◆ Medel Sannolikheten är medel eftersom det krävs stora administrativa insatser att kontrollera i den utsträckning som krävs för att risken ska vara låg.	◆ Kännbar Konsekvensen är kännbar eftersom det kan svika förtroendet, samt att ekonomiska resurser används för fel ändamål.	Nej *Internkontroll-plan 2026.* *Kontroller 2026 har resulterat i handlingsplan för fortsatt arbete utbildning, rutiner och processer.*
Risk för att köp görs utanför avtal **Inriktning välfärdsbrott.** Verksamheter gör inköp från leverantörer utan avtal, trots att ramavtal finns.	■ Hög Region Halland har många beställare, ett decentraliserat inköpsmönster innebär en förhöjd risk för avsteg från avtal och bristande avtalsefterlevnad.	◆ Kännbar Konsekvensen är kännbar, genom onödiga kostnader, minskad avtalstrohet, risk för otillåtna direktupphandlingar samt risk för ökad exponering mot oseriösa leverantörer.	**Ja** *Hög sannolikhet gör att risk föreslås kontrolleras 2027*

Risker	Beskrivning av sannolikhet	Beskrivning av konsekvens	Till internkontroll plan?
Risk för ökade materialkostnader och uteblivna leveranser På grund av osäkerheter i omvärlden ökar risken för utebliven leverans samt kostnadsökningar. Region Halland kommer ha flera större pågående projekt inom Halland, det kan bidra till kostnadsökningar och eventuell materialbrist beroende på omvärldsfaktorer.	Hög Hög osäkerhet i omvärlden, geopolitiska händelser, störningar i leveranskedjor samt hög efterfrågan inom bygg- och materialmarknaden.	Kännbar Konsekvensen är kännbar genom bland annat uteblivna leveranser i främst materialförsörjning samt kostnadsökningar.	**Ja** *Hög sannolikhet gör att risk föreslås kontrolleras 2027*
Risk för felaktiga utbetalningar till privata vårdgivare **Inriktning välfärdsbrott.** Felaktig utbetalning på grund av otillräcklig kontroll av ersättningsgrundande volymer och registreringar.	Medel Sannolikheten är medel, regionen arbetar aktivt med att förbättra arbetssätt och kontroller.	Kännbar Konsekvensen är kännbar, om regionen betalar ut för mycket eller för lite till vårdgivare kan det resultera i återkrav, med följd av ökad administration och kostnader hos regionen.	Nej *Det pågår ett aktivt arbete i verksamheten med ökade kontroller.*
Risk för inaktuella eller saknade avtal kopplat till tjänster Risken att avtal som löpt ut fortsatt används i verksamheten. Exempelvis avtal som är tekniskt föråldrade (till exempel saknar moderna krav på säkerhet och integritet), eller att vissa tjänster köps in baserat på muntliga överenskommelser och praxis snarare än skriftliga kontrakt	Hög Sannolikheten är hög med anledning av komplex avtalsportfölj, därför finns risk för att avtal löper ut utan förnyad upphandling.	Kännbar Konsekvensen är kännbar och handlar främst om säkerhets- och integritetsrisker. Gamla avtal saknar ibland nödvändiga klausuler för cybersäkerhetslagen (NIS2) och GDPR, vilket innebär att regionen formellt sett inte uppfyller lagstadgade skyldigheter trots att det operativa arbetet sköts väl.	**Ja** *Hög sannolikhet gör att risk föreslås kontrolleras 2027*

Stödprocess

Risker	Beskrivning av sannolikhet	Beskrivning av konsekvens	Till internkontroll plan?
Risk för att allmänna handlingar inte diarieförs Risk för brist av följsamheten av regelverket och avsaknad av registrerade allmänna handlingar. Medarbetare inom offentlig förvaltning ska ha kunskap om när en handling ska diarieföras.	Medel Sannolikheten bedöms som medel, medarbetare får en genomgång vid nyanställning. Rutiner för Region Hallands arbetssätt finns. Kontinuerliga utbildnings-insatser behöver fortsätta för anställda på regionkontoret.	Kännbar Konsekvensen är kännbar, det handlar om minskat förtroende och i förlängningen brister i demokratin.	Nej *Risken bedöms vara svår att följa upp genom ett enskilt kontrollmoment. Riskhanteringen sker i första hand genom utbildnings-insatser, information och stöd från registratur-funktionen.*
Risk för felaktig bokföring vid investeringsprojekt Vid stora investeringsprojekt ökar risken att utgifter som inte avser investering bokförs på projekt.	Medel Sannolikhetens är medel då det finns rutiner för hur det ska bokföras. Risken innefattar kontroll för att detta efterlevs.	Kännbar Konsekvensen är kännbar då det försvårar uppföljningen av investeringskostnader per investeringsområde. Det påverkar i sin tur arbetet med att hålla budget och beräkna nya/reviderade investeringskostnader.	Nej *Internkontroll-plan 2026.* *Rutin har upprättats och stickprov genomförs under hösten 2026.*
Risk med livscykelhantering Kostnaderna för att behålla gamla operativsystem ökar. Risken bedöms ha minskat jämfört med föregående år, men den är fortfarande relevant. Fortsatt fokus behövs i att ersätta äldre teknik, säkerställa kompatibilitet med nyare lösningar och minska beroendet av system som närmar sig slutet av sin livscykel.	Hög Sannolikheten är hög med anledning av att äldre system inte avslutas i önskvärd takt med anledning och behov som finns i verksamheterna. Vissa system behövs fortfarande då det inte finns ersättningssystem bland annat har stöd för Windows 10 upphört.	Kännbar Konsekvensen är kännbar, genom ökade kostnaderna vid köp av förlängd support av bland annat Microsoft. Äldre mjukvara har även större brister i säkerhetsklassificering, vilket kan ge konsekvenser.	**Ja** *Internkontroll-plan 2026* *Hög sannolikhet och fortsatt relevans gör att risk föreslås kontrolleras 2027*

Risker	Beskrivning av sannolikhet	Beskrivning av konsekvens	Till internkontroll plan?
Risk med leverantörshantering Risk att regionen inte har koll på leverantörer och deras underleverantörer enligt NIS2. Kontrollområdet bedöms fortsatt vara relevant och kommer att behöva prioriteras under kommande uppföljningsperioder.	Hög Sannolikheten är hög eftersom EU-direktivet är omfattande och det krävs ett omfattande arbete med att leva upp till kraven som ställs	Kännbar Konsekvensen är kännbar då regionen bryter mot EU-direktivet om cybersäkerhet.	**Ja** *Internkontroll-plan 2026* *Hög sannolikhet och fortsatt relevans gör att risk föreslås kontrolleras 2027*
Risk för ökad sårbarhet gällande cybersäkerhet och informationssäkerhet Ökad sårbarhet för hybridhot och statsstödda cyberangrepp i ett instabilt omvärldsläge.	Medel Sannolikheten är medel eftersom det genomförs punktinsatser idag. Däremot krävs ett systematiskt arbete med cyber- och informationssäkerhet för ett skyddande skal.	Allvarlig Konsekvensen är allvarlig eftersom angrepp mot kritisk infrastruktur (energi, vatten, vård) kan leda till nationell instabilitet och att samhällsviktiga tjänster ligger nere under längre tid. Stöld av skyddsvärd eller känslig information kan skada individer och Region Halland. Utan systematik är det svårt att identifiera regionens viktigaste tillgångar eller var de finns. Arbetet blir reaktivt och verksamheten reagerar när något redan hänt.	**Ja** *Högt risktal och prioriterat kopplat till regionens beredskapsarbete gör att risken föreslås kontrolleras 2027*