Datum

2026-08-24

Intern kontrollplan 2027

I reglementet för internkontroll anges att regionstyrelsen och nämnder årligen ska upprätta en särskild plan för granskning och uppföljning av den interna kontrollen. Kontrollplanen ska inarbetas i förvaltningsplanen och återrapporteras till nämnderna och regionstyrelsen i samband med delårsrapport 2. En samlad granskningsrapport rapporteras till regionstyrelsen efter delårsrapport 2.

Besluts nivå (RS eller nämnd)	Risk	Granskningsområde	Berört reglemente, policy eller regler	Riskvärde (väsentlighet och risk)	Ansvarig för granskning	Berörd förvaltning/nämnd	Metod för granskningen	Granskning klar
RS	Ostrukturerad hantering av avvikelser	Avvikelsehantering	Riktlinjer	(S=2, K=2) 4	Närvården	Närvården	Inventering att dokumenterad process gällande avvikelsehantering finns upprättad	2027-08-16
RS	Risk att bristande underhåll leder till akuta fastighetsinvesteringar	Kontroll om livscykelhantering finns på fastigheter	Riktlinjer	(S=3, K=4) 12	FSF	FSF	Kontroll att utfallet på felavhjälpande underhåll i förhållande till planerat underhåll år 2026 jämfört med genomsnittet åren 2021-2025 hålls på samma nivå.	2027-08-16
RS	Risk för felaktig hantering av forskningsmedel	Kontroll av forskningsprojekt med extern	Beslut och villkor		CE	CIFU	Stickprovskontroll. Kontrollen bör även uppmärksamma	2027-08-16

		finansiering eller externa samarbetspartners, med fokus på att utbetalningar, ersättningar, avtal och användning av forskningsmedel överensstämmer med beslut och finansiärernas villkor.					avvikande eller svårförklarliga ekonomiska transaktioner samt säkerställa att medel inte kan användas för andra ändamål än de avsedda.	
RS	Avtal gällande personal följs inte vilket leder till merkostnader	Kontroll av ny lön vid förändrad anställningsform i samma uppdrag.	Avtal, riktlinjer	(S=4, K=3) 12	CHR	Alla förvaltningar och nämnder	Kontroll av avslutade tillsvidareanställningar som har följts av timanställning under perioden 2026-06-01 – 2027-05-31.	2027-08-16
RS	Risk för korruption eller oegentligheter	Kontroll av beslut om bisyssla samt tidigare medarbetare som går in som konsult	Riktlinjer	(S=4, K=3) 12	Regionstaben /CHR	Alla förvaltningar och nämnder	Stickprovskontroll	2027-08-16
RS	Risk för felaktig utbetalning till vårdgivare	Kontroll av om rapporterade uppgifter följer avtal	Avtal	(S=4, K=3) 12	CE	Regionövergripande	Fortsatt fördjupad granskning 2027 då ytterligare kontroller görs gällande tandvård och fördjupad analys av avvikelse i korrelationen mellan	2027-08-16

							vårdkontakt och ersättningar utifrån ACG (vårdtyngd) och CNI (förutsättningar) för vårdcentraler.	
RS	Risk att AI lösningar används utan tillräcklig styrning, riskbedömning och beslut, vilket kan leda till bristande regelefterlevnad, informationssäkerhetsrisker och felaktig användning.	Kontroll av användning av AI lösningar.	Riktlinjer	(S=3, K=3) 9	FDS	Regionövergripande	Stickprovskontroll	2027-08-16
RS	Risk för felhantering av information	Efterlevnad av regionens regler för informationsstyrning avseende rensning, gallring och bevarande av information i IT-system	Arkivreglement et. För granskningen relevanta och beslutade arkiverings- och gallringsplaner. Kravbibliotek	12 (S=3, K=4)	Regionarkivet	Alla	Granskning av utvalda system, inköpta efter januari 2026 huruvida kravbibliotekets ska-krav för arkivering, migrering och gallring, uppfylls. Granskning av utvalda områden för att kontrollera om	2027-08-16

			IT-krav i upphandling				verksamhetens IT-system a) har funktionalitet för arkivering, migrering och gallring b) beslutad gallring verkställs. Granskning av hur processen för avveckling av IT-system efterlevs med exempel från a) Regionarkivet b) Förvaltningen för digitaliseringsstöd c) avvecklande verksamhet	
RS	Risk för välfärdsbrott	Avtalsuppföljning inköp	Inköpspolicy, inköpsriktlinje	12 (S=4, K=3)	CE/Inköp	Alla	Stickprovskontroll på utvalda avtal	2027-08-16
RS	Tidplan	Risk att inte hinna få klart nödvändiga avtal inom utrustningsområden på grund av bristande inköpskapacitet i regionen	LOU	(S=4, K=3) 12	Program Nytt Akutsjukhus	Program Nytt Akutsjukhus	Kontroll av antal upphandlingar i programmet som har blivit försenade pga kapacitetsbrist	2027-08-16

RS	Ekonomi	Förändringar i kostnadsutvecklingen för, och tillgången till, utrustning och material kan påverka programmets ekonomi och tidplan	Programdirektiv och senast gällande beslut om omfattning	(S=5, K=2) 10	Program Nytt Akutsjukhus	Program Nytt Akutsjukhus	Successiv prognos utifrån genomförda upphandlingar och ingångna avtal	2027-08-15

Fastställd av Regionstyrelsen 2025-XX-XX §