



RAPPORT

Risikanalys och intern kontrollplan regionstyrelsen 2026

Fastställt av regionstyrelsen
Framtagen av regionstyrelseförvaltningen
Datum 2025-12-08
Gäller 2025
Ärendenr RS 2025/21
Version [1.0]

Risikanalys och intern kontrollplan regionstyrelsen 2026

Innehåll

Risikanalys och intern kontrollplan regionstyrelsen 2026	1
1. Inledning.....	3
1.1 Uppdrag.....	3
1.2 Riskanalys.....	3
2 Riskanalys och intern kontrollplan 2025	4
2.1 Ledningsprocesser	4
2.2 Huvudprocesser	11
2.3 Stödprocesser	13
3 Regionstyrelsen kontrollplan 2026.....	27

1. Inledning

Enligt riktlinjerna för intern kontroll har respektive nämnd/styrelse ansvar för den interna kontrollen. Nämnden/styrelsen ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Den interna kontrollen hjälper nämnden/styrelsen att nå sina mål och bidrar till att stärka förtroendet för det demokratiska systemet.

Nämnden/styrelsen ska varje år besluta om en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Utgångspunkten är genomförd riskanalys där bland annat avvägning mellan kostnad och nytta sker.

Risikanalys och den interna kontrollen ska inte ses som ett eget system utan en integrerad del i kvalitetsarbetet.

1.1 Uppdrag

I verksamhetsplan för regionstyrelseförvaltningen beskrivs det övergripande uppdraget för förvaltningen enligt följande:

Regionstyrelseförvaltningen stödjer regionstyrelsen, via regiondirektören, i arbetet med att ha uppsikt och helhetsansvar för regionens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Syftet är att vara en drivande och sammanhållande kraft som skapar värde och nytta för hela Region Gotland och för platsen Gotland, och att ge goda förutsättningar för kvalitetssäkrade och hållbara politiska beslut.

Förvaltningens egen kärnverksamhet omfattar såväl huvudprocesser som lednings- och stödprocesser. **Ledningsprocesserna** syftar till att leda, styra och utveckla regionens verksamheter och bidrar med mål, strategier, visioner och övergripande beslut.

Huvudprocesserna är en del av Region Gotlands samlade verksamhet riktad till medborgarna och en viktig del av välfärdsuppdraget. Det övergripande syftet är att främja social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. **Stödprocesserna** syftar till att underlätta för samtliga förvaltningar i deras kärnverksamhet.

1.2 Riskanalys

Utifrån ovan beskrivna uppdrag genomförs riskanalys. En bedömning görs av risk utifrån sannolikheten (värde 1–4) att den inträffar och konsekvensen om så sker (värde 1–4). Detta genererar ett riskvärde (1–16) som möjliggör en prioritering av riskerna. Utifrån resultatet av riskanalysen, väljs de processer/rutiner som ska granskas under 2026. Dessa samlas i en intern kontrollplan. Identifierade risker kan komma att tas upp som aktiviteter i verksamhetsplanen och/eller lyftas i kommande budgetprocess.

2 Riskanalys och intern kontrollplan 2025

2.1 Ledningsprocesser

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde		
RSF:s huvuduppdrag att styra, leda och samordna bedrivs inte på ett sammanhållet, effektivt, planerat och ändamålsenligt sätt utifrån ett helhetsperspektiv.	<p>Styrning, ledning och planering blir otydlig, kortsiktig, ryckig och ibland obefintlig.</p> <p>De långsiktiga, viktiga och gemensamma utvecklingsfrågorna, som måste bedrivas utifrån ett brett perspektiv och med flera kompetenser inblandade, blir lidande.</p> <p>Uppdrag och resurser är inte i balans och saknar långsiktighet.</p>	4	3	12	<p>Se över styrmodell, mål och prioriteringar så att de blir vägledande för alla verksamheter.</p> <p>Se över organisationen för de styrande funktionerna.</p>	Regiondirektör
<i>Kommentar:</i> Både översyn av styrmodell och översyn av organisationen för de styrande funktionerna är påbörjade.						
Systemstöd för verksamhetsplanering stödjer inte verksamheten	<p>Merarbete för verksamheterna.</p> <p>Tappar helhetsperspektivet.</p>	3	2	6	<p>Genomföra regelbundna dialoger med verksamheter. Påtala för leverantören om funktioner som behöver utvecklas.</p>	Ekonomi- direktör
<p><i>Kommentar:</i> Vi har ett systemstöd för verksamhetsplanering. Systemet är uppsatt för att stödja verksamhetens processer för verksamhetsplanering. Det finns en risk för att systemet inte kan användas om det inte uppfattas stödja verksamheten. Det finns därmed också en risk för merarbete eller dubbelarbete i respektive förvaltning. Sannolikheten för att detta ska inträffa bedöms som möjlig (3) eftersom vi bytt styrmodell. Det är många användare som berörs och vi vet inte exakt vilka nya funktioner och rapporter som behövs. För att minska sannolikheten för att risken ska inträffa förs en löpande dialog med förvaltningarna. Genom dialogen fångas behov upp och hjälper till att skapa förståelse för vad systemet kan göra. En förutsättning för ett effektivt systemstöd är också att processen verksamhetsplanering sker på ett i huvudsak likartat sätt inom organisationen. Konsekvensen bedöms som lindrig (2).</p>						
Beslut tas på felaktig information, exempelvis att prognoser slår fel	<p>Felaktiga planeringsförutsättningar för nämnderna.</p> <p>Inadekvata beslut.</p>	3	3	9	<p>Anpassa tidplaner för möten så att aktuell information finns tillgänglig. Säkerställ tillräckliga tidsmarginaler så att tillgänglig information kan analyseras på ett korrekt sätt.</p>	Ekonomi- direktör
<p><i>Kommentar:</i> Det finns en risk för att data i beslutsunderlagen inte är uppdaterade och beslut därmed tas på för gammal information eller att prognoser inte är tillräckligt genomarbetade. Risk finns också för att tidsramarna är för snäva så att tillgänglig information inte analyseras korrekt. Sannolikheten för att detta skulle inträffa är totalt sett möjlig (3). Tidplaner och beslutstillfällen bör anpassas efter att väsentlig information ska finnas tillgänglig. Tillräcklig tid för analys behöver finnas. Planering sker i god tid och kontinuerlig utvärdering och anpassning av anvisningar, mallar och innehåll sker. Konsekvensen av om beslut tas utifrån gammal information bedöms som kännbar (3). Om inte information om till exempel de ekonomiska förutsättningarna finns när beslut om budget ska tas så får det kännbara konsekvenser för hela organisationen.</p>						

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde		
Lokalförsörjningsprocessen följs inte eller tillämpas olika av Region Gotlands nämnder	Region Gotlands samlade lokalbehov blir inte tydligt. Det kan leda till lösningar utan helhetsperspektiv, ökade kostnader samt risk för dubbelarbete eller glapp i ansvarsfördelning. Processen riskerar att den omfattande underhållsskulden i fastigheter missas.	3	3	9	Säkerställa gemensam tillämpning av processen, tydliggöra roller och ansvar samt följa upp att processen efterlevs.	Ekonomi-direktör
<i>Kommentar:</i> Risken är kopplad till organisation, styrning och arbetssätt. För att minska risken krävs gemensam tillämpning i hela organisationen.						
Beslutsunderlag, mandat och budget i lokalförsörjningsprocessen är ofullständiga eller bygger på felaktig information.	Felaktiga prioriteringar av investeringar, ineffektivt lokalnyttjande och långsiktiga ekonomiska konsekvenser för regionen	3	3	9	Förbättra kvalitetssäkring av beslutsunderlag, tydliggöra mandat och säkerställa koppling till budgetprocessen	Ekonomi-direktör
<i>Kommentar:</i> Risken kopplad till beslutsunderlag och information. För att minska risken krävs tydligare mandat, korrekt fakta och kvalitetssäkrade beslutsunderlag.						
Felaktig resultatredovisning.	Felaktiga beslut.	2	3	6	Säkerställa att data av god kvalitet används i analyser. Säkerställ god redovisningssed.	Ekonomi-direktör
<i>Kommentar:</i> Ett grundläggande syfte med redovisning och rapportering är att lämna information som ger en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning. Om redovisningen inte är tillförlitlig finns risk för att beslutsunderlag blir felaktigt och analys görs utifrån fel utgångsläge. Väsentlig information får inte utelämnas eller vinklas. Resultatredovisningen ska motsvara de krav på noggrannhet som är vedertagna för de mät- och analysmetoder som används. Sannolikheten för att resultatredovisningen är felaktig bedöms som mindre sannolik (2). En god kunskap om god redovisningssed, relevanta datakällor samt vedertagna analysmetoder ska ständigt diskuteras inom verksamheterna. God redovisningssed är ett absolut krav. Bedömningar och analyser i delårsrapport samt årsredovisning granskas av oberoende revisorer. Konsekvensen av en felaktig redovisning är kännbar eller allvarlig.						
Tidplanen följs inte.	Rapportering försenas till styrelse/fullmäktige.	2	3	6	Göra tidplanen känd.	Ekonomi-direktör
<i>Kommentar:</i> Den övergripande uppföljningsprocessen består av många moment som behöver samspela för att informationen ska kunna presenteras och analyseras på ett överskådligt och informativt sätt. Uppföljningen är organiserad så att den bygger på information från enheter, avdelningar, förvaltningar och nämnder. Om någon del av kedjan fallerar genom att bestämda tider inte följs fungerar inte uppföljningsprocessen. Sannolikheten för att detta sker bedöms som mindre sannolik (2). Det finns en tydlighet och respekt inom organisationen för de tider som gäller för uppföljning på övergripande nivå. Tidplanen är också väl känd och kommunicerad. Konsekvensen av om tider inte följs är kännbara.						
Anvisningarna är otydliga.	Innehållet i rapporteringen blir felaktigt utifrån förväntningar och krav.	3	2	6	Utvärdera efter genomförd rapportering. Regelbunden återkoppling till berörd nämnd/förvaltning/enhet. Utveckla informationen i anvisningarna.	Ekonomi-direktör
<i>Kommentar:</i> För alla moment i den övergripande uppföljningsprocessen finns anvisningar. För de flesta moment finns också mallar. Om dessa anvisningar är otydliga finns en risk för att innehållet inte motsvarar förväntningarna på rapportering. Sannolikheten för att detta inträffar är möjlig (3). Dialog förs vid utvärderingstillfällen tillsammans med samtliga förvaltningar om förbättringsmöjligheter eller källor till otydlighet. Vid upptäckt av att						

innehållet inte motsvarar förväntningarna förtydligas detta till nästa uppföljningstillfälle. **Konsekvensen** av att anvisningarna är otydliga bedöms som lindriga (2). Det går att få kompletterande information på annat sätt.

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde		
Frånvaro av nyckelpersoner (i den strategiska planeringen och uppföljningsprocessen).	Beslutsunderlag blir inte klara i tid. Inadekvata beslut. Kvaliteten försämras.	3	3	9	Täta avstämningar. Gemensamma mappar med information. God kontinuitetsplanering. Tydliga ansvarsområden med ersättare.	Ekonomi- direktör
<i>Kommentar:</i> I den strategiska planeringen och uppföljningsprocessen finns vissa nyckelpersoner. Om inte dessa, av någon anledning kan utföra sitt jobb blir konsekvensen kännbar (3). Det kan leda till att beslutsunderlag inte blir klara i rätt tid samt att kvaliteten försämras. Sannolikheten att detta skulle inträffa bedöms som sannolik (3). Att arbeta med gemensamma mappar och täta avstämningar under de mest kritiska perioderna bedöms som viktigt för att minska konsekvenserna av om nyckelpersoner är frånvarande.						
Inkomna synpunkter tas inte tillvara på ett systematiskt sätt (Riktlinjen för synpunktshantering).	Verksamheten utvecklas inte utifrån kundens behov.	3	2	6	Uppföljning i kvalitetsnätverket.	Ekonomi- direktör
<i>Kommentar:</i> Det finns risk för att verksamheter inte följer rutiner och har systematiska arbetssätt för att arbeta med synpunkter som inkommer som en del av ett systematiskt kvalitetsarbete. Sannolikheten bedöms som möjlig (3) utifrån den uppföljning som gjorts. Konsekvensen bedöms som lindrig (2).						
Region Gotlands verksamheter har inte ett systematiskt kvalitetsarbete (Riktlinje kvalitet och verksamhetsutveckling).	Systematiskt kvalitetsarbete och förnyelse uteblir och verksamheten stagnerar eller blir ineffektiv.	3	2	6	Utbildningsinsatser kvalitetsmodellen.	Ekonomi- direktör
<i>Kommentar:</i> Bristande systematiskt kvalitetsarbete leder till ineffektivitet, ökade kostnader och risk för regelavvikelse och minskat förtroende från medarbetare och medborgare. Det finns risk för att chefer och medarbetare i Region Gotland saknar kunskaper i systematisk kvalitet- och verksamhetsutveckling och den kvalitetsmodell Region Gotland antagit som baseras på svenska institutet för kvalitetsutveckling SIQ (Riktlinje kvalitet och verksamhetsutveckling). Sannolikheten bedöms som möjlig (3) utifrån den uppföljning som gjorts. Konsekvensen bedöms som lindrig (2).						
Bristande utveckling och minskat förtroende på grund av uteblivet omhändertagande av idéer från medarbetare. (Riktlinje kvalitet och verksamhetsutveckling).	Minskad utvecklingsförmåga och lägre engagemang hos medarbetare hämmar verksamhetens utveckling och legitimitet.	3	2	6	Utbildningsinsatser medskapande metoder för verksamhetsutveckling.	Ekonomi- direktör
<i>Kommentar:</i> Det finns risk för att verksamheter inte har systematiska arbetssätt för att arbeta med idéer och utvecklingsinitiativ från medarbetare och de vi finns till för som en del av ett systematiskt kvalitets- och verksamhetsutvecklingsarbete. Sannolikheten att detta ska inträffa bedöms som måttlig då vissa verksamheter i Region Gotland har så pass stora kompetensförsörjningssvårigheter att chefers tid går mer till rekrytering än utveckling. Vidare har vi inte följt upp chefers förutsättningar för och kunskap om kvalitet och verksamhetsutveckling så vi saknar beslutsunderlag till eventuell åtgärd.						

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde		
Chefer har inte förutsättningar, stöd eller kompetens att arbeta för en god arbetsmiljö genom aktivt ledar- och medarbetarskap.	<p>Region Gotland ska vara en trygg och modig organisation som klarar förändring. Inom Region Gotland uppmuntras innovation och nytänkande och det finns goda förutsättningar för att idéer ska kunna bli verklighet. Region Gotland har medarbetare som vill stanna, utvecklas och bidra. Det är lätt att rekrytera ledare och medarbetare med rätt kompetens. Sammantaget lyckas Region Gotland leverera med god kvalitet till dem vi finns till för.</p> <p>Risken är att detta inte kan uppnås. Att Region Gotland inte är en attraktiv arbetsgivare som kan ge medarbetare arbetsvillkor att vara med och påverka sina arbetsuppgifter, ingen förflyttning görs, chefer får ett stort motstånd från grupper och orkar inte hålla i. Sjukskrivningar, slutar, får ännu sämre kultur. Verksamhetsuppdraget utförs inte på mest effektiva sätt.</p>	4	3	12	Arbeta vidare med förstudiedirektivet. Se över stödet runt chefer (antal anställda, adm stöd mm)	HR direktör tillsammans med övriga direktörer inom RSF och förvaltningarna
<p><i>Kommentar:</i> Det finns inte förutsättningar, tillräckligt med stöd eller tid samt i vissa fall kompetens för chefer att helt arbeta för en förflyttning i linje med prioriteringen en god arbetsmiljö genom aktivt ledar- och medarbetarskap. Sannolikheten att detta ska inträffa bedöms som mycket trolig. Konsekvensen skulle kunna bli kännbar om risken inträffar.</p>						
Risk att RS uppdrag riktade till Region Gotland utförs utan samordning över avdelningsgränser i RSF.	Bristande effektivitet i våra processer, dubbelarbete, felleveranser, svårigheter för dem vi finns till för. Risk för brister avseende övergripande perspektiv	2	3	6	Regelbundna avstämningar med berörda kollegor, om osäkerhet kvarstår lyft till bitr FC eller FC.	FC
<p><i>Kommentar:</i> Det finns risk för att RSF:s avdelningar som arbetar med styrning och stöd inte tillräckligt samordnar sina uppdrag vilket medför brister i effektivitet och upplevelsen hos dem vi arbetar tillsammans med. Sannolikheten att detta ska inträffa bedöms möjlig. Konsekvensen skulle kunna bli kännbar om risken inträffar i form av brister som påverkar dem vi finns till för och samarbetar med i Region Gotland vilket kanske bidrar till minskat förtroende. Som åtgärd föreslås uppföljning årligen med förvaltningschefer i Region Gotland.</p>						
Otydlig rollfördelning och ansvarsfördelning efter omorganisation.	Bristande effektivitet och att arbetsuppgifter inte blir gjorda.	2	3	6	Regelbunden uppföljning och avstämning mellan processägare och linjeansvarig.	FC
<p><i>Kommentar:</i> Genom omorganisationen i regionstyrelseförvaltningen har fler situationer uppstått där en processägare inte har motsvarande resurser i sin avdelning eller enhet. Sannolikheten bedöms som liten och konsekvensen just nu som kännbar då det kan leda till dålig arbetsmiljö och stress hos enskilda medarbetare. Åtgärder är att regelbundet stämma av och samplanera arbetsuppgifter som behöver lösas gemensamt av flera avdelningar och enheter inom förvaltningen.</p>						

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde		
Risk att introduktion av nya medarbetare är bristfällig inom RS uppdrag inom styrning och samordning.	Tjänstepersoner i RSF saknar kunskap och rutiner för ärendeberedning, samordning och beslutsfattande.	2	3	6	Uppföljning i ledningsgrupp och RSF chefer.	HR direktör
<i>Kommentar:</i> Det finns risk att introduktion av nya medarbetare i regionstyrelseförvaltningen är bristfällig. Sannolikheten för att det ska inträffa bedöms som måttlig då det sedan länge finns framtagna rutiner för introduktion av både medarbetare och chefer i förvaltningen. Konsekvensen bedöms däremot som allvarlig då det kan handla om felaktigt handlagda tjänsteunderlag som i sin tur leder till felaktiga beslut eller brister i implementeringen av beslut. Som åtgärd föreslås uppföljning årligen i förvaltningsledningen och alla chefer i RSF.						
Risk att delegationsordning inte hålls uppdaterad och aktuell.	Funktion fattar beslut som är ogiltiga eller felaktiga, onödigt långa beslutsprocesser.	2	3	6	Uppföljning i ledningsgrupp och RSF chefer.	Bir FC
<i>Kommentar:</i> Det finns risk för att delegationsordningen inte hålls uppdaterad och aktuell. Sannolikheten att detta ska ske bedöms som måttlig då förvaltningsledningen regelbundet går igenom delegationsordningen. Konsekvensen skulle kunna bli kännbar om risken inträffar i form av felaktiga eller ogiltiga beslut, och kan resultera i onödigt långa och ineffektiva beslutsprocesser. Som åtgärd föreslås uppföljning årligen med förvaltningsledningen och alla chefer i RSF.						
Risk att delegationsordning inte följs.	Funktion fattar beslut som är ogiltiga eller felaktiga, onödigt långa beslutsprocesser.	2	3	6	Uppföljning i ledningsgrupp och RSF chefer.	Bitr FC
<i>Kommentar:</i> Det finns risk för att delegationsordningen inte följs i RSF. Sannolikheten att detta ska inträffa bedöms som måttlig då förvaltningsledningen regelbundet går igenom delegationsordningen. Konsekvensen skulle kunna bli kännbar om risken inträffar i form av felaktiga eller ogiltiga beslut. Som åtgärd föreslås uppföljning årligen med i förvaltningsledningen och alla chefer i RSF.						
Risk att delegationsbeslut inte återrapporteras.	Nämnd/styrelse och RD saknar kännedom om fattade beslut.	4	2	8	Uppföljning i ledningsgrupp och RSF chefer.	Bitr FC
<i>Kommentar:</i> Det finns risk för att beslut fattade på delegation inte återrapporteras. Sannolikheten för detta är sannolik, då vi regelbundet ser att få beslut återrapporteras till nämnd-/styrelsesammanträden. Konsekvensen bedöms som lindrig, då beslut som regel är fattade på behörigt sätt, men att ansvarig nämnd/styrelse, saknar kännedom om beslutet.						
Risk att styrdokument inte efterlevs och följs.	Funktion fattar beslut som är ogiltiga eller felaktiga, fattar beslut som står i strid med varandra.	2	3	6	Uppföljning i ledningsgrupp och RSF chefer.	Ekonomid irektör
<i>Kommentar:</i> Det finns risk för att styrdokument inte efterlevs och följs. Sannolikheten att detta ska inträffa bedöms som möjlig då det finns så många framtagna styrande dokument, där det är svårt att få en tydlig överblick över vilka som finns och förmå förhålla sig till detta i beslutsfattande, men kan kalibreras ned något då det just nu pågår en översyn av styrdokument där PWC är inkopplade. Konsekvensen skulle kunna bli kännbar om risken inträffar i form av felaktiga eller ogiltiga beslut.						

2.2 Huvudprocesser

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig
Beslut om projektstöd följer inte RUS och finansieringsplan.	Bidrag till måluppfyllelse misslyckas och vi följer inte Regionstyrelsens beslut.	3	2	6	Arbeta med samordning, styrning och transparens i processen.	Regional utvecklingsdirektör
<i>Kommentar:</i> Det finns en risk att beslut om projektstöd inte följer RUS och finansieringsplan om beredning av projektstöd påverkas av yttre faktorer, till exempel genom påtryckning av beslutsfattare. Sannolikheten för att detta ska hända bedöms som möjlig. Det finns en god kännedom om, och politisk förankring av, RUS hos beslutsfattare; samt att tjänstepersoner som arbetar med beredning av projektstöd har en tydlig process och metodik som tar hänsyn till RUS och finansieringsplan. Konsekvensen är lindring om risken inträffar, men den långsiktiga effekten är att beviljade insatser inte bidrar till att uppnå mål och vision i RUS, och på så sätt urvattnar värdet av RUS och finansieringsplan.						
Felaktig utbetalning av icke stödberättigade kostnader.	Stödet används till fel insatser.	2	3	6	Fortsätta digitaliseringen av handlägningsprocessen. Uppföljning och kontroll av att det nya arbetssättet bibehålls. Säkerställa en god introduktion för nya medarbetare.	Regional utvecklingsdirektör
<i>Kommentar:</i> Det finns en risk för felaktig utbetalning av icke stödberättigade kostnader om handlägningsprocessen inte följer förordningen (2003:596) om bidrag för projektverksamhet inom den regionala tillväxtpolitiken. Sannolikheten för att detta ska hända bedöms som mindre sannolik (risken är mycket liten) men handlägningsprocessen kan påverkas av den mänskliga faktorn, tidspress, byte av personal och/eller låg resurssättning. Konsekvensen är kännbar (uppfattas som besvärande) om risken inträffar, effekten kan innebära ett återkrav av utbetalade medel vilket påverkar projektens genomförandekapacitet samt tar administrativt anspråk av projektledare och handläggare. Intern kontroll genomförd under 2023 och 2024 med gott resultat. Därav sänkt riskvärde sedan 2023.						
Det interna hållbarhetsarbetet bedrivs inte systematiskt.	Mål uppfylls inte och synergieffekter uppnås ej och lärande uteblir.	2	3	6	Tillse att hållbarhetsarbetet resurssätts på ett sådant sätt att arbetet kan bedrivas systematiskt inom regionen. Kommer följas.	Regionalutvecklingsdirektör
<i>Kommentar:</i> Det finns en risk att hållbarhetsarbetet bedrivs fragmentariskt, med ett hållbarhetsperspektiv i taget istället för sammanhållet. Arbetet är i hög grad beroende av person och/eller enskilda beslut, kunskap, kvalitet och metodik varierar. Risken för att planering och resursallokering för organisationens samlade uppdrag och ambition i hållbarhetsarbetet därmed inte kan bedrivas systematiskt. Sannolikheten bedöms dock som mindre sannolik i och med att det finns en tydlig vilja och ambition till förbättring. Regionfullmäktige fattade i juni 2022 beslut om att ta fram ett internt program för hållbar utveckling i Region, resurser har avsatts. Konsekvensen är kännbar (uppfattas som besvärande) om risken inträffar, då det kan leda till att resurser inte används på ett effektivt sätt och att organisationens trovärdighet minskar avseende att arbeta med och bidra till mål för en långsiktigt hållbar utveckling.						
Säkerhetsskyddslagen eller föreskrifterna för signalskydd följs inte.	Upp till 10 mnkr i maximalt vite. Skadat förtroende för RG. Uppgifter som rör Sveriges säkerhet röjs.	2	4	8	Utveckla ett kvalificerat eget kontrollprogram.	Säkerhetsdirektör
<i>Kommentar:</i> Säkerhetsskyddslagen ändrades i december 2021. Lagändringen gör att vår tillsynsmyndighet (Länsstyrelsen Stockholm) kan utdöma vite om lagen och förordningen inte följs. Utöver detta finns också den uppenbara risken att hemligheter som är viktiga för Sveriges säkerhet röjs, vilket kan skada Sveriges totalförsvarsplanering. Gotland är som geografisk plats militärstrategiskt viktigt och det finns därför förväntningar på Region Gotland att kunna ta emot och skydda hemliga handlingar.						

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde		
Att förvaltningen inte uppfyller kraven enligt NIS2 (den nya cybersäkerhetslagen som kommer 2026) vilket leder till ökad risk för cyberangrepp.	Höga vitesbelopp (maxbelopp för regionen är 111 miljoner) Skadat förtroende för RG bland medborgare Avbrott i kritiska verksamhetssystem	3	4	12	Framtagande av informationssäkerhetspolicy samt riktlinjer. Etablera/upprätthålla ett systematiskt arbete med informationssäkerhet, införa lämpliga säkerhetsåtgärder och utbilda RS och ledning såväl som personal. Upprätta rutiner och system för incidentrapportering i enlighet med regulatoriska krav. Uppföljning och utvärdering av regionens klassningssystem för informationstillgångar (LISA)	Säkerhetsdirektör
<i>Kommentar:</i> NIS2 ställer tydligare krav på bland annat riskanalyser och olika säkerhetsåtgärder. Direktivet ställer även ökade krav på ledningens deltagande i organisationens cybersäkerhetsarbete. NIS2 innebär också att betydligt fler sektorer omfattas av lagstiftningen jämfört med NIS. Av den anledningen tillkommer fler tillsynsmyndigheter. Sanktionsavgifterna blir även högre än idag i det fall kraven inte efterlevs.						
Att förvaltningen inte kan upprätthålla krisledningsförmåga	Allvarliga och/eller katastrofala konsekvenser av kriser	3	4	12	Upprätta en kris- och krigsorganisation. Ta fram scenarion och öva dessa. Förstärka förvaltningens kompetens genom utbildning och övning.	Säkerhetsdirektör
<i>Kommentar:</i> Krisledningsförmåga är förmågan att leda och samordna insatser vid allvarliga störningar och kriser. För att upprätthålla en god krisledningsförmåga krävs bland annat en robust teknik, en gemensam lägesbild för alla inblandade aktörer, samt god krisledningsförmåga hos individer och organisationer. Utbildning och träning i scenarior är viktiga verktyg för att utveckla förmågan att hantera kriser och återfå kontroll, samt för att skapa förberedelser och strategier.						
Felaktiga beslut vid tillsyn eller bristande tillsyn enligt LSO/LBE	Risk för brand eller olyckor Risk för personskada för allmänhet Överklagan som kan leda till skadestånd	2	3	6	Upprätthålla kompetens och erfarenhet. Upprätta årlig plan för tillsyn	Säkerhetsdirektör
<i>Kommentar:</i> Räddningstjänsten gör tillsyn i verksamheter där det ställs särskilda krav på att brandskyddet fungerar såsom sjukhus, restauranger och skolor.						
Det saknas en långsiktig periodisk underhållsplan inom KFA.	Bristande underhåll, lägre användande, dyrare på sikt.	3	2	6	Tillse att plan upprättas i samråd med TKF.	AC KFA
<i>Kommentar:</i> Risken är inkluderad i verksamhetsplanen och hanteras inom ramen för detta arbete. Sannolikheten att detta sker bedöms vara möjlig. Konsekvensen bedöms vara kännbar, eftersom det påverkar anläggningarnas användbarhet för föreningslivet negativt och skapar svårighet att nå nämndmål och målen i Fritidsplanen.						

2.3 Stödprocesser

- Hantera HR

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig
Förväntningar inom HR-området är större än resurserna både på kompetens inom specialistområden samt stöd till chefer.	Arbetsgivarens möjlighet att stötta verksamheter och chefer blir begränsade med konsekvenser att organisationen inte når målen, chefers förutsättningar försämrats, risk för rättsliga konsekvenser, ytterligare bemanningsproblem i verksamheter, arbetsgivaren blir mindre attraktiv.	4	3	12	Se hur det kan forma ett stabilt och kontinuerligt stöd inom HR. Genom att processmodellera kan avdelningen omfördela resurser, kompetensutveckla samt identifiera behov av utökade kompetenser som behöver nyrekryteras. Se över stödet från RSFs funktioner för att ge chefer i regionen det bästa möjliga stödet. Arbete enligt förstudiedirektiv.	HR direktör
Komplexitetsgraden av HR-organisationen som helhet är mycket hög och med högt tempo. Det finns risk att vi inte är tillräckligt snabbfotade så att vi lyckas organisera oss på mest effektiva sätt och med tillräckliga resurser för att möta framtidens utmaningar inom hela ARUBA-processen.	De tydligaste konsekvenserna blir dubbelarbete och suboptimering, otydlighet och frustration hos medarbetare och chefer. Det finns ett ändlöst behov av stöd till verksamheter och chefer.	4	3	12	Inventera alla roller, inklusive HR-chefer på förvaltningar (med stödresurser) samt roller hos RSF centralt. Fatta beslut om organisatorisk modell och sätt datum för att utvärdera den. Arbete enligt förstudiedirektiv.	HR direktör
Utifrån att HR-stöd (specialister inom rekrytering) idag inte stöttar rekryterande chefer i rekrytering av medarbetare (HR stöttar alltid endast i chefsrekryteringar) finns risken att rekryterande chef inte känner till riktlinje och de rutiner som finns i Region Gotland för rekrytering. Utifrån chefers förutsättningar finns även risken att rekryteringen kan bli fel.	Felrekryteringar som leder till stora problem såväl ekonomiskt som arbetsmiljömässigt. Vi bryter mot lagar (t.ex. Diskrimineringslagen). Skadat förtroende för Region Gotland som arbetsgivare (skadat arbetsgivarvarumärke).	3	4	12	Arbete i enlighet med projektdirektivet Hållbar bemanning och förstudiedirektivet kring samordning av styr och stödfunktioner.	HR direktör

Strategisk hållbar bemanning, att organisationen har för lite stöd och kompetens i processerna kring detta.	<p>Ineffektiv och kostnadsdrivande effekter.</p> <p>Avsteg från avtal som strider mot principer kring hållbarhet och arbetsmiljölagen och effekter av individanpassade scheman.</p>	3	3	9	Arbete i enlighet med direktiv Hållbar bemanning.	HR direktör
--	---	---	---	---	---	-------------

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig
Fler och fler system upphandlas och tas in i ordinarie verksamhet vad gäller förvaltning, stöd och utveckling. Det gör att HR-avdelningen behöver utforma nya kunskaper och kompetenser kring systemförvaltning, upphandling mm.	Fler system ökar behoven av centralt stöd kring dem. Mer och mer av budgeten går till systemförvaltning och personalkostnader kring det, vilket indirekt gör att det behövs sparas på övriga resurser gällande stöd till förvaltningarna gällande traditionellt HR-stöd. Nis2 kommer ställa högre krav kring säkerhet och förvaltning av system.	3	3	9	Detta är en regiongemensam utmaning. Vi behöver se över förvaltningsmodell och arbetssätt inom RSF allt ifrån upphandling, kravställning, förvaltning och utveckling. Även var kompetenser ska finnas i organisationen. Arbete i enlighet med förstudiedirektivet kring samordning av styr- och stödfunktioner	HR direktör tillsammans med övriga direktörer inom RSF
<i>Kommentar:</i> Det finns risk för att chefer inte kan utföra sina uppdrag och nå sina mål. Sannolikheten att detta ska inträffa bedöms som möjlig. Konsekvenserna skulle kunna bli kännbara om risken inträffar.						
Rutiner för bisysslor efterlevs inte.	Förtroendeskadande, arbetshindrande och konkurrerande bisysslor finns	3	3	9	Internkontroll 2026.	HR direktör

• Hantera ekonomi

Otydlig arbetsfördelning i samarbetet mellan chef och stöd.	Viktig information faller mellan stolarna, tid läggs på att rätta upp i stället för att göra och analysera, kvalitet minskar och stödet får inte störst effekt.	3	2	6	Tydliggöra förväntningar på stöd och förväntningar på chef, nära dialog kring "vem gör vad".	Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Ekonomistödet som erbjuds och ges till regionens chefer ser olika ut beroende på efterfrågan och verksamhetens förutsättningar. Det gör att kommunikationen och tydliga förväntningar mellan chef och ekonomistöd är avgörande för att stödet ska kunna ge bästa effekt. Sannolikheten att olika förväntningar och otydlig arbetsfördelning leder till att stödet inte får önskad effekt är möjlig (3). Det finns alltså en möjlig risk. Konsekvensen av att stödet inte får den effekt som det finns potential till är lindrig (2) och uppfattas som liten.						
Manuell hantering av regionens ekonomi (bokföringsorder, balanskonton och extern ersättning).	Felaktig bokföring och redovisning, felaktig ersättning till externa, beslut fattas på felaktiga fakta.	3	2	6	Digitalisera manuella hanteringar, granska varandras underlag.	Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Månatligen genomförs manuella insatser inom regionens ekonomi för att flytta pengar till rätt plats i bokföringen samt beräkna och hantera interna och externa ersättningar. Omfattningen av manuella rutiner har minskat genom att vissa moment har blivit ersatta av filinläsning. Sannolikheten att den manuella hanteringen genererar felaktigheter är möjlig (3). Konsekvensen av att hanteringen leder till felaktigheter i ekonomin och att beslut fattas på felaktiga grunder är försumbar (1) respektive lindrig (2).						
Frånvaro av nyckelpersoner.	Chefer kan inte använda beslutsstödet i prognos och budgetarbetet. Bokföring blir tillfälligt lidande, bokföringsunderlag blir inte korrekt.	2	3	6	Säkra upp att det finns manualer för vissa uppgifter, spara information i gemensamma mappar som alla kommer åt.	Ekonomidirektör

Kommentar: I den övergripande planerings- och uppföljningsprocessen finns vissa nyckelpersoner. Om dessa av någon anledning inte kan utföra sitt jobb blir **konsekvensen** kännbar (3). Det kan leda till att regionens chefer inte kan göra sin budget i beslutsstödet och därmed inte heller följa upp sin ekonomi utifrån lagd budget eller att regionens bokföring och redovisning inte stämmer (ekonomisystemet) vilket i sin tur gör att analysen försämras. **Sannolikheten** att detta skulle inträffa bedöms som mindre sannolik (2). Att säkerställa att det finns manualer och tydliga rutiner samt att arbeta med gemensamma mappar och täta avstämningar under de mest kritiska perioderna bedöms som viktigt för att minska konsekvenserna av om nyckelpersoner är frånvarande. Därutöver behöver kunskapsöverföring till fler personer prioriteras för att minska sårbarheten.

Hantera inköp

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde		
Upphandling genomförs på felaktigt sätt.	Region Gotland bryter mot lagen Upphandling behöver göras om. Förtroendeskada. Ekonomisk skada. Verksamhetsskada.	3	3	9	Löpande se över detaljerade riskanalyser och hantera risker i prioritetsordning. Förfinas inköps- och upphandlingsprocesser, processkartläggningar och rutinbeskrivningar. Upphandlingsplan för ökad framförhållning och stöd resurshantering. Fortsatt etablering och kompetenssättning av roller. Fortsatt etablering av stöd, utbildning och kvalitetssäkring och beredning genom hela processen för upphandling. Översyn av Region Gotlands inköpsorganisation för att säkerställa optimal organisation. Pågår feb2025-feb 2026. Fortsatt använda utarbetade process för lagbevakning och utarbetade underlag för jäv, sekretess och mot korruption. Kontrollera upphandlingskonsulternas genomförande av upphandlingar enligt inköpsenhetens processer.	Bitr FC
<p><i>Kommentar:</i> Det finns mycket att förhålla sig till när en upphandling ska göras alltifrån att säkra god beställarkompetens till att skapa förutsättningar för fler att lämna anbud. Med fel avses alla former av fel som kan begås vid en upphandling. Upphandlingar på Region Gotland genomförs till stor del av upphandlingskonsulter, även detta är en risk i sammanhanget då konsulter har mindre erfarenhet av och förståelse för Regions Gotlands arbete. Sannolikheten för att något fel begås bedöms som möjligt (3) och konsekvensen som kännbar (3). Om fel begås finns risk för lagbrott, förtroendeskada och ekonomisk skada. Upphandlingen kan behöva göras om och leda till kännbara konsekvenser för upphandlande verksamhet. För att motverka fel arbetar vi med processkartläggning, kända rutiner, kvalitetssäkring samt att säkra kompetensen inom organisationen.</p>						
Låg leverantörs- och avtalstrohet.	Förtroendeskada. Grundläggande kravställning på en produkt åsidosätts. Region Gotland bryter mot avtal.	3	3	9	Kompetenssättning med stöd av åtgärder inom inköp och upphandling, infört e-handelssystem dels förebyggande dels möjliggör avtalskontroll. Vid internkontroll avtalstrohet 2024 och 2025 har inköpsenheten identifierat ett antal verksamhetsutvecklande åtgärder. Arbeta pågår för att genomföra dessa åtgärder. Dessa ökar möjligheterna att mäta leverantörs- och avtalstrohet. Vidare behöver resurser för att	Bitr FC

					genomföra leverantörs- och avtalstrohet säkerställas. Leverantörs- och avtalskontroll föreslås därmed inte ingå i internkontrollplan 2026.	
<p><i>Kommentar:</i> När ett avtal ingåtts ska det följas. Det finns många grundläggande krav som ställs på de varor och tjänster som upphandlas. Om inte varan köps enligt avtal finns inget sätt att säkerställa att Region Gotland följer de grundläggande kraven. Sannolikheten för att avtal inte följs bedöms som möjlig (3). Konsekvensen bedöms som kännbar (3). För att motverka köp som sker utanför avtal arbetar vi med kompetenssäkring samt att öka användningen av e-handel. Ett bättre systemstöd genom att utöka e-handel på Region Gotland för att göra avtalsuppföljning behövs också för att mer löpande göra mätningar av avtalstrohet.</p>						

- Stödja och utveckla den demokratiska processen, hantera ärenden och dokument

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig
System, IT-verktyg och appar köps eller används utan att verksamheten genomför en informationsklassning för att få kännedom om vilket skydd informationen behöver ha.	Informationsförlust som ger en lägre effektivitet, felaktig eller bristfällig information ger felaktiga beslut i exempelvis myndighetsutövning. Risk för skada eller liv för patienter och brukare.	3	2	6	Avdelningens funktioner för dataskydd och informationssäkerhet fortsätter sitt samarbete med avdelningen för digitalisering för att utveckla arbetet inom informationssäkerhet och dataskydd.	Bitr FC
<p><i>Kommentar:</i> Sannolikheten för detta är bedömt som något lägre, en 3 jämfört med tidigare 4. Det informationsarbete kring detta anser vi ger resultat. Arbetet bör fortsätta. Det finns risk för att RSF:s avdelningar och regionen i stort införskaffar IT-stöd, system såväl som appar utan att klassa informationen. Detta medför att informationen kan användas på fel sätt, det kan innebära en förlust av informationen om den inte skyddas. Informationen riskerar att bli förvanskad och det kan ge utomstående en möjlighet att skada regionens IT-miljö.</p>						
Handlingar som ska bevaras raderas av verksamheter.	Följer inte arkivlagen. Underlag för forskning försvinner. Medborgare som är i behov av handlingarna hindras på olika sätt.	4	2	8	Förvaltningen som helhet behöver utveckla sin kompetens inom området och en åtgärd är att arbeta aktivt med arkivorganisation.	Bitr FC
<p><i>Kommentar:</i> Sannolikheten för detta är bedömt något högre, en 4 jämfört med tidigare 3. Vid övergången till M365 är det stort fokus på GDPR och risken är stor att man enbart har fokus på det och glömmer arkivlagen och därmed raderar i stället för arkiverar. Det finns en risk för att verksamheterna raderar digital information eller gallrar fysiska handlingar på grund av bristfällig kompetens och resurssättning inom området informationsförvaltning. Detta skulle medföra att förvaltningen inte följer arkivlagen. Vidare skulle värdefulla handlingar för forskning försvinna. Medborgare som är i behov av handlingarna hindras eller försvårar tillgången till högre studier. Handläggning av ärenden i samband med myndighetsutövning kan försvåras.</p>						
Verksamheter hanterar personuppgifter på ett felaktigt sätt.	Enskilda personuppgifter sprids till obehöriga. Förtroendeförlust hos medborgare, vite behöver betalas.	3	3	9	Fortsatt agera på rapporter från dataskyddsombudet samt fortsatt utveckla regionens informationsförvaltning i dialog med avdelningen digitalisering.	Bitr FC
<p><i>Kommentar:</i> Vid en felaktig hantering av personuppgifter finns risker i form av att Region Gotland kan lida förtroendeförlust hos medborgare. Vid mera allvarliga fall av personuppgiftsincidenter riskerar enskilda individers personuppgifter hamna i orätta händer samt att regionen kan tilldömas höga vitesbelopp från tillsynsmyndigheten IMY.</p>						
		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig

Risk att korrekt hantering av allmänna handlingar inte efterlevs.	Allmänna handlingar förvaras på flera ställen, svårt att eftersöka originalet eller har rensats/gallras felaktigt.	3	3	9	Utbildningsinsatser utifrån allmänna handlingar, aktualisera informationshanteringsplanen samt tillsammans med digitalisering och informationssäkerhetschef verka för klassningar av information samt uppgiftsminimera på G samt i e-post.	Bitr FC
<p><i>Kommentar:</i> Vid en felaktig hantering av allmänna handlingar där vi inte följer informationshanteringsplanen, där kopior skapas och flera versioner minskar riktigheten, tillgängligheten, spårbarheten och konfidentialiteten. Vid eftersökningar samt begäran av allmänna handlingar innebär det en ineffektivitet i framtagning av handlingar och i värsta fall tappat förtroende för Region Gotland utifrån offentlighetsprincipen som kan skada förtroendet för vår demokrati. Handlingar som ska arkiveras finns risk att de inte når arkivet.</p> <p>Föreslagen åtgärd är att fortsätta att aktivt och systematiskt arbeta med informationshanteringsplanen där processägare samt informationsägare är nyckelpersoner för att skapa trygga medarbetare som hanterar information samt att fortsätta att utveckla regionens informationsförvaltning i dialog med avdelningen för digitalisering. Ansvaret för risken bör läggas på avdelningsnivå.</p>						
Risk att lagstiftning inte följs i berednings- eller beslutsprocess.	Beslut som är ogiltiga eller felaktiga, beslut som ej är verkställbara.	2	3	6	Uppföljning i ledningsgrupp och RSF chefer.	Bitr FC
<p><i>Kommentar:</i> Det finns en risk för att lagstiftning inte följs i berednings- eller beslutsprocess. Sannolikheten för att det ska inträffa bedöms som möjlig, då ärenden ibland skrivs fram på beställning i strid med gällande lagstiftning, eller att det är så korta led- och ställtider att en djupare utredning om rättsläget inte medges, men kan kalibreras ned något då projekt inom område ärendeberegningsprocess pågår och kan tänkas omfatta sådan risk. Konsekvensen skulle kunna bli kännbar i form av felaktiga eller ogiltiga beslut eller beslut som inte går att verkställa. Åtgärder har vidtagits i arbetet med utveckling av ärendeprocessen där juristkompetens finns med i tidigt skede av berednings-processen.</p>						

• Hantera IT

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde		
För höga behörigheter finns på många konton.	Obehöriga skulle kunna "ställa till det" eller av misstag gör en tekniker fel som får stora konsekvenser.	2	4	8	Arbete med att begränsa behörigheter har skett under 2025 – riskvärde kvarstår. Antal admin-konton har minskat markant.	Digitaliseringsdirektör
<p><i>Kommentar:</i> Med starka behörigheter kan en person av misstag göra fel som får stora konsekvenser i våra IT system. I värsta fall skulle systemen helt kunna stängas ned. Hanteringen av behörigheter har stramats upp med nya riktlinjer och gamla behörigheter tagits bort. Antalet medarbetare som har tillgång till högre behörigheter har minskats ned betydligt. För att sänka riskvärdet ytterligare behöver nya säkerhetssystem införas, möjligen kan detta ske i M365-projektet, men behöver utvärderas under 2025.</p>						
Inloggning från internet kan ske med enbart användarnamn och lösenord.	Lösenord som läcker eller blir exponerade kan användas för intrång i våra system.	4	3	12	Införa multi-faktorinloggning på alla tjänster som är tillgängliga från primärt internet, men även internt.	Digitaliseringsdirektör
<p><i>Kommentar:</i> Q2 2026 är vår uppdaterade målsättning att system som är exponerade mot internet med informationsklass betydande, allvarlig och begränsat hemlig, ska vara skyddade av multi-faktorsinloggning. Primärt genom att ha tvingande MFA på portalen.</p>						

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig
IDM är komplex för organisationen att hantera vilket medför en risk att hanteras felaktigt.	En felhanterad Metadatakatalog kan innebära allvarliga störningar som påverkar hela vår miljö kopplat till behörigheter till system samt inloggning.	2	4	8	Intern kontroll genomförd under 2024.	Digitaliseringsdirektör
<i>Kommentar:</i> Lösningen har dokumenterats grundligt under 2024. Beslut har tagits att lösningen kommer förvaltas och utvecklas, ej avvecklas. Sannolikheten kan därför komma att justeras nedåt. Miljön uppdateras under 2025 (v46). Det finns även en QA-miljö som implementeras under 2025.						
Allvarlig störning i datahall. Brand, sabotage, översvämning etc.	Hela IT-miljön blir otillgänglig då redundans saknas i sekundär datahall.	3	4	12	Uppbyggnad av redundans i nät och fullvärdig sekundär datahall.	Digitaliseringsdirektör
<i>Kommentar:</i> Uppbyggnad av redundans pågår. Core-nät och sekundär datahall på plats Q1-Q2 2026, snabbare om det går resurs/budgetmässigt. Core-switchar (passports) byttes under 2025, vilket har lett till en ökad stabilitet i nätet.						
Eftersläpning i livscykelhantering i investeringstunga delar av infrastrukturen.	Utrustning byts inte ut i tid vilket påverkar kapacitet och robusthet. Leder till ökad teknisk skuld. Kommer påverka både ekonomi och resurser tillgänglighet.	4	3	12	Förbättrade processer och arbetssätt, bättre budgetplanering och anpassning till investeringsprocessen.	Digitaliseringsdirektör
<i>Kommentar:</i> Process och arbetssätt påbörjat 2024-Q4. Förbättrad budgetplanering gjordes inför 2024 och kommer fortsätta inför 2025 och framåt. Bra utbytestakt under 2025, riskvärdet kvarstår dock.						
Kraftiga höjningar av priser på tjänster och licenser på marknaden.	Driftbudget överskrids.	2	3	6	Förbättra leverantörsanalyser genom bevakning av trender och roadmaps.	Digitaliseringsdirektör
<i>Kommentar:</i> Sannolikhet sänkts, marknaden har varit ganska stabil.						
Förflyttning på marknaden från CAPEX till OPEX.	Driftbudget överskrids.	3	2	6	Vi behöver få till en långsiktig plan som är anpassad till både investeringsprocess och budgetprocess. Även här behövs leverantörsanalyser. Förflyttning mot OPEX på marknaden fortsätter.	Digitaliseringsdirektör
Högre kostnader för M365 än förväntat.	Driftbudget överskrids.	3	3	9	Vi behöver omgående förstå och beskriva de begränsningar som kommer uppstå med de enklare licenstyperna, samt tillsammans med verksamheterna hitta lösningar som möjliggör att vi kan dra nytta av en diversierad licensiering.	Digitaliseringsdirektör

<i>Kommentar:</i> Viss dubblering av kostnader för office produkter pga behov av lokala Office-paket. Fördelning E3/F3 25/75 kommer inte vara beständig över tid men ser ut att hålla för 2025.						
Nyckelkompetenser som slutar, eller ej tillgängliga.		3	3	9	Fokus på T-kompetenser genom kollegialt lärande. Utbildningsplaner.	Digitaliseringsdirektör
Hög belastning på nyckelkompetenser.		4	3	12	Etablera nya arbetssätt, arbeta med prioriteringar.	Digitaliseringsdirektör
<i>Kommentar:</i> Under 2025 har vissa återrekryteringar skjutits fram men har under senare delen av året börjat åtgärdas. Vi kommer vara snabbare framåt med detta. Vi ser över möjligheter att omfördela resurser för att förstärka enheterna.						

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig
Avdelningarna på RSF har inte kontinuitetsplaner som beaktar kritiska beroenden till informationssystem		3	3	9	Intern kontroll 2026	Digitaliseringsdirektör

- Kommunikationsstödsverksamheten

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig
Att kontrollen av den information som finns på externa kart- och söktjänster, tex google, används för desinformation och för att underminera förtroendet för Region Gotland	<p>Minskat förtroende för att det går att lita på regionen</p> <p>Merarbete för att rätta till felaktig information</p> <p>Merarbete för att förklara hur det förhåller sig i verkligheten</p>	4	2	8	<p>Översyn och kartläggning tillsammans med verksamheter som har information som nås via kart- och söktjänster.</p> <p>Utreda vad det kostar att säkerställa att vi själva äger denna information och ev äska medel för att åtgärda. Antingen krävs arbetstid som kostar eller så behöver vi ta in extern hjälp.</p>	Kommunikationsdirektör

Kommentar: Det förekommer redan idag att felaktig information sprids kring öppettider mm. Detta har fått i effekt att boende och besökare som ska nyttja regionens service fått felaktig information med trovärdighetsproblem som konsekvens, bland annat i media.

Att en mer långvarig kris inträffar (ex Vattensituationen) som kräver att centrala kommunikationsresurser behöver stötta.	<p>Annat ordinarie arbetsuppgifter, stöd till andra chefer och verksamheter samt utvecklingsarbete får stå tillbaka helt under en längre (i månader).</p> <p>Att inte resursen räcker till och redundansen brister utifrån otillräckliga resurser för att hantera akut krishantering, löpande pressfrågor, stöd och support inåt organisationen samt pågående utvecklingsarbete som inte får stanna av.</p>	4	3	12	Lyfta utmaningen i den övergripande utvärderingen efter sommarens särskilda händelsestab	Kommunikationsdirektör
---	---	---	---	----	--	------------------------

	<p>Att nya kriser uppstår på andra ställen i organisationen utifrån att den ordinarie personalen inte räcker till att ge stöd och vägledning.</p> <p>Riskerar arbetsmiljön och orsakar stress i arbetsgruppen.</p> <p>Oklar ansvars- och resursfråga samt mandat när det gäller att planera och styra resurser från förvaltningarna.</p>					
--	--	--	--	--	--	--

Kommentar: Redan i våras såg vi att VA behövde stöd i sitt arbete att kommunicera vattensituationen och det krävdes att flera av de centrala resurserna la sin tid på detta under hela våren och sommaren. Många timmar har tagits från stödet till andra chefer och utvecklingsarbete, som bara måste rulla på för att andra delar i organisationen ska fortsätta fungera, har fått pausas.

- Lönehantering

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	Effekt av händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärder	Ansvarig
Avtalsavvikelser.	Kostnadsökningar, ojämlig hantering, förtroendeskada, säkerhetsrisk, arbetsmiljörisk, bristande kontroll och uppföljning.	3	3	9	Inrättande av en intern kontrollfunktion inom HR-avdelningen/lönenheten	HR-dir

Kommentar: Intern kontroller genomförs inom hela regionen.

- Regionupplysningen

<p>Otillräcklig service gentemot medborgare.</p> <p>Otydlig kommunikation om öppettider hos de olika knappvalen.</p> <p>Ineffektivt resursutnyttjande.</p>	<p>Oklart vilka öppettider som gäller då de olika verksamheter som utgör förstalinjen (knappvalen som bemannas av regionupplysning TKFs kundtjänst och SBF) mot medborgarna, ändrar sina öppettider, vilket gör de oklart och otydligt för allmänheten, när man kan komma i kontakt med Region Gotland och få hjälp med det man behöver.</p>	4	3	12	<p>Vi är tre olika organisationer som samarbetar inom ramen för ett kundtjänstråd. I syfte att uppfattas som en kundtjänst. Enbart två av tre förvaltningar medverkar i nuläget.</p> <p>Se över organisation, samordning, utveckla arbetssätt och/eller styrning.</p> <p>Se över processer, utveckla stödet, utveckla användarvänliga tjänster och säkra kanaler samt</p>	Kommunikationsdirektör
---	--	---	---	----	---	------------------------

	Bilden av Region Gotlands sammantagna kundtjänst blir otydlig.				kontaktvägar för alla behov (dvs kvalitetssäkra även icke-digitala kanaler)	
<i>Kommentar:</i> Sedan bygglov gick ur kundtjänst TKF finns nu tre olika öppettider på de olika knappvalen på 269000. I nuläget medverkar inte Bygglov i Kundtjänstrådet vilket försvårar kommunikationen. Att olika organisationer ska samarbeta är en utmaning i allt från bemanning, kommunikation och utveckling.						

- Planera, producera och leverera måltider

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde		
Risk att fel kost levereras till person med specialkost.	<p>Personen får ingen mat levererad som dom kan äta.</p> <p>Personen äter felaktig mat vilket i sin tur kan leda till mer eller mindre drastiska händelser.</p>	3	4	12	<p>Efter intern kontroll under 2023 så ska specialkostnomenklatur förtydligas och förankras för en enhetlig specialkostmärkning över avdelning Måltids alla kök.</p> <p>Bemanningsplanering ska anpassas så att kunskap om gäster från varje kök finns vid hopslagningar av kök under semesterperioder.</p> <p>Beställningsrutin ska ses över tillsammans med UAF med fokus på specialkost. Riskvärde kvarstår under införandet.</p>	AC måltid
<p><i>Kommentar:</i> Sannolikheten att detta kan hända upplevs som hög men p.g.a åtgärder senare i processen är erfarenheten att effekten att personer äter felaktig mat inte händer så ofta och att drastiska händelser därmed sällan uppstår. Konsekvensen kan dock bli mycket hög (4) varför intern kontroll av specialkostrutiner i respektive kök och avdelningen, över förvaltningen hela specialkostprocessen genomfördes under 2023. Utifrån den genomförda internkontroll 2023 planerades ett antal åtgärder som påbörjades under 2023 och 2024. Implementeringen av dessa åtgärder fortsätter. Åtgärden bemanningsplanering, där kunskap om gäster från varje kök finns vid hopslagningar av kök under semesterperioder, är implementerad och slutförd. Åtgärdena med beställningsrutin som skulle ses över tillsammans med UAF med fokus på specialkost samt enhetlig märkning över avdelning Måltids alla kök har implementerats men brister har upptäckts under sommaren och beställningsrutinen och märkningen kommer bland annat att behöva kompletteras ytterligare. Sammanfattningsvis planeras uppföljning av de två kvarstående åtgärder in under hösten 2025. Därav bibehålls tidigare rapporterad sannolikhet, konsekvens och riskvärde.</p>						
Avdelningens kök har inte tillräckliga lokala krislager då krisläge uppstår.	Delar av måltids kunder får inte måltider levererade.	3	3	9	Intern kontroll av krislager i samtliga kök. Se över möjligheter för central krismeny och säkerställa ansvar för krislager vid tillfälliga produktionsförändringar.	AC måltid
<p><i>Kommentar:</i> Sannolikheten att en kris uppstår är svårbedömd men mer aktuell kopplat till världsläget. Vid en kris bedöms sannolikheten som relativt hög att något eller några kök inte har ett tillräckligt och uppdaterat krislager. Men på grund av samordning på avdelningen och logistik kan sannolikt prioriterade kunder (prioritering över kunder vid kris 1. HSF/SOF, 2. UAF förskola, 3. UAF skola, 4. UAF gymnasium) få måltider levererade. Sannolikheten att prioriterade kunder får uteblivna måltider bedöms som liten. Efter genomförda internkontroller 2024, har det tagits fram en central krismeny som bygger på omsättningslager och tydliggjorts vilket kök som ansvarar för krislager vid tillfälliga ändringar i produktionen till exempel under sommaren. Eftersom krismenyn inte är implementerad än ligger sannolikheten kvar på tidigare värde.</p>						

• Ekonomihantering

Vad kan hända	Effekt av händelse	Värde 1 = låg 4 = hög			Åtgärder	Ansvarig
		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde		
Många kanaler in för adressändringar gör att alla system/verksamheter inte nås av informationen.	Utställda fakturor når inte kund vilket kan innebära att obetalda fakturor går vidare till inkasso.	3	2	6		Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Det finns inget enhetligt sätt i regionen för våra kunder att lämna adressändringar utan det görs på många ställen. Det finns därför risk att anmälda adressändringar inte når alla som har behov av informationen. För ekonomiservice del kan detta innebära att vårt kundregister har felaktiga adresser till kunder och att fakturor inte når fram. I förlängningen kan detta innebära att dessa fakturor felaktigt går vidare till inkasso vilket i sin tur orsakar missnöjda och arga kunder.						
Utbetalning görs till PG istället för BG.	Utbetalning till fel mottagare görs. Kan vara svårt att få tillbaka pengarna.	2	3	6	Översyn av processen pågår med syfte att digitalisera.	Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Det finns en risk vid manuell registrering av utbetalningar att registrator väljer felaktig betalväg och på så sätt förväxlar bankgiro med plusgiro eller vice versa. Det kan få till följd att utbetalningar hamnar hos felaktig mottagare som i sin tur kan vara svåra att få återbetalade.						
Bemanningsbrist på grund av hög frånvaro.	Arbetsuppgifter blir inte utförda i tid. Bristande redovisning.	2	3	6	Skriftliga rutiner tas fram för alla arbetsuppgifter. Kontinuitetsplanering.	Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Det finns risk att det uppstår bemanningsbrist på grund av hög frånvaro. Det kan få till följd att arbetsuppgifter inte blir utförda i tid och att det därmed uppstår brister i redovisningen. Det behöver säkerställas att det finns manualer och tydliga rutiner samt täta avstämningar under de mest kritiska perioderna. Därutöver behöver kunskapsöverföring till fler personer prioriteras för att minska sårbarheten.						
Återkoppling från verksamheten i samband med bestridande uteblir.	Ärendet kan bli så gammalt att det inte går att driva vidare utan kundförlust uppstår.	2	3	6		Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Det finns risk att ansvarig verksamhet trots påminnelser inte återkopplar om åtgärder i samband med bestridanden av fakturor. Det kan få till följd att ärendet blir för gammalt att driva vidare och att kundförluster uppstår.						
Återkallade inkassoärenden blir ej åtgärdade.	Faktura blir ej betald Kundförlust uppstår.	3	2	6		Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Återkallade inkassoärenden kräver manuell bevakning i kundreskontran då fakturans status inte går att backa i systemet. Det finns då risk att den manuella bevakningen uteblir och att det går så lång tid utan att betalning erhålls att det inte går att driva fakturan vidare.						
Vid användande av inköpskort för olika typer av inköp följs inte gällande regelverken för inköp.	Brott mot gällande lagstiftning.	3	2	6		Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Inköp med inköpskort upplevs som enkelt och smidigt, särskilt vid köp över nätet. Det finns dock risk för att gällande regelverk för inköp inte följs och att köp på olika webbaserade handelsplatser i praktiken innebär importering från länder som t ex Kina.						
Vid hantering av fakturor avseende inköp med inköpskort	Brott mot gällande lagstiftning.	4	2	8		Ekonomidirektör

följs inte regelverken.						
<i>Kommentar:</i> Vid inköp med inköpskort finns risk för felaktig hantering gällande kontering och momshantering av olika typer av inköp, t ex utlandsköp från olika webbaserade handelsplatser.						
Felaktiga upplägg av leverantörer i leverantörsregistret.	Felaktiga utbetalningar görs.	2	3	6		Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Upplägg av leverantörer i leverantörsregistret sker manuellt av enskild individ. Det finns risk att felaktiga leverantörer läggs upp vilket kan få till följd att felaktiga utbetalningar görs.						
Obehöriga får tillgång till känsliga personuppgifter via leverantörsfakturer	Intrång i den personliga integriteten.	4	3	12		Ekonomidirektör
<i>Kommentar:</i> Leverantörsfakturer innehåller känsliga personuppgifter. Det kan få till följd att obehöriga får tillgång till dessa uppgifter då sekretesskyddet i Proceedo är otillräckligt.						
Rutiner för kassaredovisning och kontanthantering följs inte	Förtroendeskada	3	3	9	Intern kontroll 2026	Ekonomidirektör

3 Regionstyrelsen kontrollplan 2026

Kontrollmoment 2026

Process (rutin/system)	Kontrollmål	Kontrollmetod	Kontrollansvar
Upphandling	Upphandlingskonsulternas genomförande av upphandlingar sker enligt inköpsenhetens processer.	Stickprovskontroller av upphandlingskonsulternas genomförande i internstyrning 2026.	Bitr FC
Kassaredovisning och kontanthantering	Regelverket följs	Kontroll mot regelverk	Ekonomidirektör
Hantering av övertid (felaktig)	Avtal följs	Avläsning i system mm	HR-direktör
Hantering av övertid (planerad)	Avtal följs	Avläsning i system mm	HR-direktör
Hantering av veckoarbetstid	Avtal följs	Avläsning i system mm	HR-direktör
Hantering av bisysslor	Inga förtroendeskadliga, arbetshindrande eller konkurrerande bisysslor förekommer	Kontroll mot riktlinjer	HR-direktör
Kontinuitetsplaner	Avdelningarna på RSF har aktuella och fullständiga kontinuitetsplaner som beaktar kritiska beroenden till informationssystem	Kontroll att IT-system har fullständig klassning i LISa. Kontroll att det finns en utförlig kontinuitetsplan för IT-system.	Digitaliseringsdirektör