RAPPORT

Riskanalys och intern kontrollplan regionstyrelsen 2027 - RSF

Fastställd av regionstyrelsen
Framtagen av regionstyrelseförvaltningen
Datum 2026-12-14
Gäller 2027
Ärendenr RS 2026/21
Version [1.0]

Region Gotland
Besöksadress Visborgsallén 19
Postadress SE-621 81 Visby
Telefon +46 (0)498 26 90 00
E-post regiongotland@gotland.se
Org nr 212000-0803
Webbplats www.gotland.se

Riskanalys och intern kontrollplan regionstyrelsen 2027 - RSF

Innehåll

Riskanalys och intern kontrollplan regionstyrelsen 2027 - RSF 1

1. Inledning 3

1.1 Uppdrag 3
1.2 Riskanalys 3

2 Riskanalys och intern kontrollplan 2027 4

2.1 Ledningsprocesser 4
2.2 Huvudprocesser 10
2.3 Stödprocesser 15

3 Regionstyrelsen kontrollplan 2027 30

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.

Nämnd/styrelse 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.

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

1.1 Uppdrag

I mål och budget för regionstyrelseförvaltningen beskrivs det övergripande uppdraget för förvaltningen enligt följande:

Regionstyrelseförvaltningen (RSF) stödjer regionstyrelsen, via regiondirektören, i arbetet med att styra, leda, följa upp och ha uppsikt och helhetsansvar för regionens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Syftet är att vara en drivande, sammanhållande och samordnande 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 riskanalyser. En bedömning görs av risk utifrån sannolikhet (värde 1–4) att den inträffar och konsekvens om så sker (värde 1–4). Detta genererar ett riskvärde som möjliggör prioritering av risker. I bifogad matris framgår hur de olika riskerna och konsekvenserna värderas.

Utifrån resultatet av riskanalysen, väljs de risker (processer/rutiner) som ska granskas under 2027, detta i en intern kontrollplan. I övrigt kan identifierade risker komma att tas upp som aktiviteter i verksamhetsplaner och/eller behöva lyftas i budgetprocessen.

2 Riskanalys och intern kontrollplan 2027

2.1 Ledningsprocesser

Leda strategisk planering med syfte att hela regionens verksamhet styrs med tydliga mål och förutsättningar

- Svara för styrmodell
- Resursfördelning genom budgetprocess
- Lokalförsörjningsprocess

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Risk att verksamheten inte jobbar mot fastställda mål och prioriteringar	Vi uppnår inte måluppfyllelse eller önskvärt tillstånd och har inte en ändamålsenlig och effektiv verksamhet.	2	2	4	Göra målen och prioriteringarna kända genom information. Erbjuda och informera om stödmaterial till verksamheterna. Följa upp och diskutera måluppfyllelse. Skapa en röd tråd i måldelningsprocessen.	Ekonomidirektör
Kommentar: Det finns risk för att verksamheten inte jobbar mot fastställda mål och prioriteringar beroende på att de inte är kända i alla verksamheter, att oklarheter råder i organisationen eller att rutiner inte fungerar. De mål som gäller 2024 och framåt är tydligare än tidigare. En utveckling av styrmodellen är på gång. **Sannolikheten** att verksamheten inte jobbar mot fastställda mål och prioriteringar bedöms som mindre sannolikt (2). **Konsekvensen** skulle bli lindrig (2) om risken inträffar.						
RSF:s huvuduppdrag att styra, leda och samordna bedrivs inte på ett sammanhållet, effektivt, planerat och ändamålsenligt sätt utifrån ett helhetsperspektiv.	Styrning, ledning och planering blir otydlig, kortsiktig, ryckig och ibland obefintlig. De långsiktiga, viktiga och gemensamma utvecklingsfrågorna, som måste bedrivas utifrån ett brett perspektiv och med flera kompetenser inblandade, blir lidande. Uppdrag och resurser är inte i balans och saknar långsiktighet.	3	3	9	Utveckla styrmodellen så att den blir styrande för alla verksamheter. Se över organisationen för de styrande funktionerna. Standardisera olika processer i regionkoncernen	RD/bitr FC
Kommentar: Både utveckling av styrmodell och översyn av organisationen för de styrande funktionerna är påbörjade.						
Systemstöd för verksamhetsplanering stödjer inte verksamheten	Merarbete för verksamheterna tappar helhetsperspektivet.	3	2	6	Genomföra regelbundna dialoger med verksamheter. Påtala för leverantören om funktioner som behöver utvecklas.	Ekonomidirektör
Kommentar: 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). 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).

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Beslut tas på felaktig information, exempelvis att prognoser slår fel	Felaktiga planeringsförutsättningar för nämnderna. Inadekvata beslut.	3	3	9	Anpassa tidplaner för möten så att aktuell information finns tillgänglig. Säkerställ tillräckliga tidsmarginaler så att tillgänglig information kan analyseras på ett korrekt sätt.	Ekonomidirektör
Kommentar: 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.						
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.	Ekonomidirektör
Kommentar: 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	2	3	6	Förbättra kvalitetssäkring av beslutsunderlag, tydliggöra mandat och säkerställa koppling till budgetprocessen	Ekonomidirektör
Kommentar: Risken kopplad till beslutsunderlag och information. För att minska risken krävs tydligare mandat, korrekt fakta och kvalitetssäkrade beslutsunderlag. Arbetet med lokalförsörjningsprocessen har utvecklats under senare år med en mer inarbetad organisation och lokalbehovsplaner.						

Leda uppföljning och analys av hela regionens verksamhet för att följa att utveckling sker i enlighet med lagd planering och fattade beslut

- **Ansvara för uppföljningsprocessen**
- **Följa upp verksamheten**

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Felaktig resultatredovisning.	Felaktiga beslut.	2	3	6	Säkerställa att data av god kvalitet an-vänds i analyser. Säkerställ god redovisningssed.	Ekonomi-direktör
Kommentar: 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.						
Tidplanen följs inte.	Rapportering försenas till styrelse/fullmäktige.	2	3	6	Göra tidplanen känd.	Ekonomi-direktör
Kommentar: 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.	2	2	4	Utvärdera efter genomförd rapportering. Regelbunden åter-koppling till berörd nämnd/förvaltning/en het. Utveckla informationen i anvisningarna.	Ekonomid irektör
Kommentar: 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 mindre sannolik (2). 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 lindrig (2). Det går att få kompletterande information på annat sätt.						
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
Kommentar: 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 möjlig (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.

Främja en gemensam organisationskultur för lärande, delaktighet och utveckling

- **Lärande organisation med ständiga förbättringar i fokus**
- **Kvalitetsmodeller (projekt, riktlinje kvalitet och verksamhetsutveckling)**
- **Tillitsbaserat ledarskap**

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Inkomna synpunkter tas inte tillvara på ett systematiskt sätt (Riktlinjen för synpunktshantering).	Verksamheten utvecklas inte utifrån kundens behov.	3	2	6	Uppföljning i kvalitetsnätverket.	Ekonomidirektör
Kommentar: 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.	Ekonomidirektör
Kommentar: Bristande systematiskt kvalitetsarbete leder till ineffektivitet, ökade kostnader och risk för regelavvikelser 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.	Ekonomidirektör
Kommentar: 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 möjlig 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.						

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Chefer har inte förutsättningar, stöd eller kompetens att arbeta för en god arbetsmiljö genom aktivt ledar- och medarbetarskap.	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. 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.	3	3	9	Omhändertas inom ramen för uppdraget ”styr och stöd)	HR direktör tillsammans med övriga direktörer inom RSF och förvaltningarna
Kommentar: 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 möjlig. **Konsekvensen** skulle kunna bli kännbar om risken inträffar.						

Skapa en organisationsstruktur som ger förutsättningar för samordning och tydliggör vem som gör vad och hur beslut fattas

- **Delegationsordning**
- **Arbete över gränser**
- **Roller och ansvar**

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
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. Den nu pågående översynenen av "styr- och stödfunktioner" förväntas bidra till bättre samordning och högre effektivitet.	FC/bitr FC
Kommentar: 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 mindre sannolik. **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.						
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.	Adm avd
Kommentar: Det finns risk för att delegationsordningen inte hålls uppdaterad och aktuell. **Sannolikheten** att detta ska ske bedöms som mindre sannolik 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 följs delegationsordningen upp i förvaltningsledningen två gånger per år.						
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.	Adm avd
Kommentar: Det finns risk för att delegationsordningen inte följs i RSF. Sannolikheten att detta ska inträffa bedöms som mindre sannolik då förvaltningsledningen regelbundet går igenom delegationsordningen. **Konsekvense**n skulle kunna bli kännbar om risken inträffar i form av felaktiga eller ogiltiga beslut. Delegationsordningen följs upp i förvaltningsledningen två gånger per år.						
Risk att delegationsbeslut inte återrapporteras.	Nämnd/styrelse och RD saknar kännedom om fattade beslut.	3	2	6	Uppföljning i ledningsgrupp och RSF chefer.	Adm avd
Kommentar: Det finns risk för att beslut fattade på delegation inte återrapporteras. **Sannolikheten** för detta är möjligt, då vi 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.	Ekonomidirektör

Kommentar: Det finns risk för att styrdokument inte efterlevs och följs. **Sannolikheten** att detta ska inträffa bedöms som minder sannolik 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. **Konsekvensen** skulle kunna bli kännbar om risken inträffar i form av felaktiga eller ogiltiga beslut.

2.2 Huvudprocesser

Leda de uppgifter som kommer av det lagstiftade regionala utvecklingsansvaret

- **Lag (2010:630) om regionalt utvecklingsansvar**

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Beslut om projektstöd följer inte förordningen (2003:596).	Projektstöd används inte på rätt sätt och begränsar utrymme för nya beslut.	1	3	3	Kontinuerlig kompetenssäkring kring förordningen (2003:596).	Regional utvecklingsdirektör.
Kommentar: Det finns en risk att beslut om projektstöd inte följer förordningen (2003:596) om bidrag för projektverksamhet inom den regionala tillväxtpolitiken om beredning av projektstöd påverkas av yttre faktorer, till exempel genom påtryckning av beslutsfattare. **Sannolikheten** för att detta ska hända bedöms som osannolik (risken är mycket liten) då beslutsfattare har kunskap om förordningen och vilka insatser som är stödberättigade; samt att tjänstepersoner som arbetar med projektstöd har en tydlig process och metodik som tar hänsyn till förordningen. **Konsekvensen** kan bli kännbar (uppfattas som besvärande) om risken inträffar. Effekten blir att projektstöd inte används på rätt sätt och begränsar utrymmet för nya beslut. Riskbedömningen har sänkts då de senaste årens interna kontroller genomförts med goda resultat.						
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
Kommentar: 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 handläggningsprocessen. Uppföljning och kontroll av att det nya arbetssättet bibehålls Säkerställa en god introduktion för nya medarbetare.	Regional utvecklingsdirektör
Kommentar: Det finns en risk för felaktig utbetalning av icke stödberättigade kostnader om handläggningsprocessen 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 handläggningsprocessen kan påverkas av den mänskliga faktorn, tidspress, byte av personal och/eller låg resurssättning. **Konsekvensen** är kännbar (uppfattas som besvärande) om risken inträffar, då effekten kan innebära ett återkrav av utbetalade medel vilket påverkar projektens genomförandekapacitet samt tar administrativ tid i anspråk av projektledare och handläggare. Intern kontroll genomförd under 2023 och 2024 med gott resultat. Därav sänkt riskvärde sedan 2023.						

Främja hållbarhet (social, ekonomisk, ekologisk)

- **Demokratisk mötesplats för alla**
- **Fokus på politik och demokrati**

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Det interna hållbarhetsarbetet bedrivs inte systematiskt.	Mål uppfylls inte och synergieffekter uppnås ej och lärande uteblir.	3	3	9	Tillse att hållbarhetsarbetet resurssätts på ett sådant sätt att arbetet kan bedrivas systematiskt inom regionen. Kommer följas. Skapa en röd tråd i måluppföljningsarbetet	Regionalutvecklingsdirektör Ekonomidirektör
Kommentar: Det finns en risk att hållbarhetsarbetet bedrivs fragmentariskt, med ett hållbarhetsperspektiv i taget i stället för sammanhållet. Arbetet är i hög grad beroende av person och/eller enskilda beslut, kunskap, kvalitet och metodik varierar. Risken är att planering och resursallokering för organisationens samlade uppdrag och ambition i hållbarhetsarbetet därmed inte kan bedrivas systematisk. **Sannolikheten** bedöms som möjlig då det finns en risk att regionens interna arbete med hållbarhet inte bedrivs systematiskt. 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.						

Leda arbetet kring beredskap och säkerhetsskydd

- ***Ge Region Gotland förutsättningar att hantera samhällsstörningar och bli en mer robust och motståndskraftig organisation***
- ***Ha ett aktivt säkerhetsskyddsarbete och skydda det som är skyddsvärt för Sveriges säkerhet***

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
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 10 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)	Beredskaps- och Säkerhetsdirektö
Kommentar: Cybersäkerhetslagen 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.						
Säkerhetsskyddslagen följs inte.	Upptill 10 mnkr i maximalt vite. Skadat förtroende för RG. Uppgifter som rör Sveriges säkerhet röjs.	3	4	12	Upprätta ett ledningssystem för säkerhetsskydd	Beredskaps- och Säkerhetsdirektö
Kommentar: Tillsynsmyndigheten (Länsstyrelsen Stockholm) kan utdöma sanktionsavgifter 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 viktig och det finns därför förväntningar på Region Gotland att kunna ta emot och skydda hemliga handlingar.						
Att förvaltningen inte kan upprätthålla krisledningsförmåga	Allvarliga och/eller katastrofala konsekvenser av kriser	2	3	6	Upprätta en kris- och krigsorganisation. Ta fram scenarion och öva dessa. Förstärka förvaltningens kompetens genom utbildning och övning.	Beredskaps - och Säkerhetsdirektö
Kommentar: 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 scenarios är viktiga verktyg för att utveckla förmågan att hantera kriser och återfå kontroll, samt för att skapa förberedelser och strategier.						
Att förvaltningen inte kan leva upp till förväntningarna kring arbetet inom välfärdsbrott	RG följer ej föreskrivna eller andra regelverk. Vi har inte kontroll över nivån av välfärdsbrott såsom kriminell ekonomi som vi utsätts för. Negativ medial uppmärksamhet.	3	3	9	Arbeta i enlighet med revisionsrapportens punkter	Säkerhetsdirektö
-						

Räddningstjänst

Förebygga bränder och andra olyckor och att vid behov utföra akuta skadebegränsande insatser för att året om säkerställa ett gott skydd på Gotland

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
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	Räddningschef
Kommentar: Räddningstjänsten gör tillsyn i verksamheter där det ställs särskilda krav på att brandskyddet fungerar såsom sjukhus, restauranger och skolor.						
Att beslutad förmåga enligt handlingsprogrammet inte kan upprätthållas pga kompetensbrist	Allvarliga negativa effekter vid händelser (brand, olycka)	2	4	8	Upprätthålla rätt nivå av kompetens och erfarenhet inom både heltid- och deltidsverksamheten. Behålla och rekrytera medarbetare.	Räddningschef
Kommentar: Handlingsprogram för räddningstjänst tas fram per mandatperiod och beslutas av regionstyrelsen.						

2.3 Stödprocesser

Medverka till att regionens samtliga chefer och medarbetare har förutsättningar att hantera sina uppdrag och nå sina mål

- 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, vilket innebär att RSF inte klarare att leverera det som förväntas vilket kan orsaka konflikter.	Arbetsgivarens möjlighet att stötta verksamheter och chefer blir begränsade med konsekvenser att organisationen inte når målen, chefers förutsättningar försämras, risk för rättsliga konsekvenser, ytterligare bemanningsproblem i verksamheter, arbetsgivaren blir mindre attraktiv.	2	3	6	Se över stödet från RFS:s funktioner för att ge chefer i regionen det bästa möjliga stödet. Arbete enligt förstudiedirektiv. Översyn av prismodell för stödtjänster	HR direktör tillsammans med övriga direktörer RSF
Komplexitetsgraden av HR-organisationen som helhet är mycket hög och med högt tempo och risk för suboptimeringar. 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. ARUBA är en modell för Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avveckla medarbetare.	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.	2	3	6	Omhändertas inom uppdragsdirektivet ”styr och stöd”	HR direktör tillsammans med övriga direktörer RSF och koncernledning
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 chefens förutsättningar	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).	2	3	6	Arbete i enlighet med projektdirektivet Hållbar bemanning och förstudiedirektivet kring samordning av styr och stödfunktioner. Pilot pågår inom TSF.	HR direktör

finns även risken att rekryteringen kan bli fel.						

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Strategisk hållbar bemanning, att organisationen har för lite stöd och kompetens i processerna kring detta.	Ineffektiv och kostnadsdrivande effekter. Avsteg från avtal som strider mot principer kring hållbarhet och arbetsmiljölagen och effekter av individanpassade scheman.	2	3	6	Arbete i enlighet med direktiv Hållbar bemanning.	HR direktör
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 Tydliggöra vem som har rätt att handla upp nya system och vilka krav som ställs på nya system.	HR direktör tillsammans med övriga direktörer inom RSF
Kommentar: 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.	2	2	4	Rekommendationer för Internkontroll 2026 har tagits emot.	HR direktör

- Hantera ekonomi

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
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
Kommentar: 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). **Konsekvensen** av att stödet inte får den effekt som det finns potential till är lindrig (2).						
Manuell hantering av regionens ekonomi (bokföringsorder, intern ersättning).	Felaktig bokföring och redovisning, felaktig ersättning till interna, beslut fattas på felaktiga fakta.	3	1	3	Digitalisera manuella hanteringar, granska varandras underlag.	Ekonomidirektör
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
Kommentar: 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

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
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. Förfina inköps- och upphandlingsprocesser, processkartläggningar och rutinbeskrivningar. Upphandlingsplan för ökad framförhållning och stöd resurshantering. Fortsätt etablering och kompetenssäkring av roller. Fortsätt 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-dec 2026. Fortsatt använda utarbetade process för lagbevakning och utarbetade underlag för jäv, sekretess och mot korruption. Kontroll att upphandlingskonsulternas genomförande av upphandlingar enligt inköpsenhetens processer genomförd i intern kontroll 2026.	Adm avd
Kommentar: 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.						
Låg leverantörs- och avtalstrohet.	Förtroendeskada. Grundläggande kravställning på en produkt åsidosätts. Region Gotland bryter mot avtal.	3	3	9	Kompetenssäkring 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. Arbete pågår för att genomföra dessa åtgärder. Dessa ökar möjligheterna att mäta leverantörs- och avtalstrohet. Vidare behöver resurser för att genomföra leverantörs- och avtalstrohet säkerställas.	Adm avd

					Leverantörs- och avtalskontroll föreslås därmed inte ingå i internkontrollplan 2027.	

Kommentar: 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.

- 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**
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.	Adm avd

Kommentar: 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 tappt förtroende för Region Gotland utifrån offentlighetsprincipen som kan skada förtroendet för vår demokrati. Handlingar som ska arkiveras finns risk att de inte når arkivet.
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.

Risk att lagstiftning inte följs i beredningss- eller beslutsprocess.	Beslut som är ogiltiga eller felaktiga, beslut som ej är verkställbara.	2	3	6	Uppföljning i ledningsgrupp och RSF chefer.	Adm avd

Kommentar: Det finns en risk för att lagstiftning inte följs i beredningss- eller beslutsprocess. **Sannolikheten** för att det ska inträffa bedöms som mindre sannolik. **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 beredningss-processen.

- Hantera IT

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
För höga behörigheter finns på för många konton.	Obehöriga skulle kunna ”ställa till det” eller av misstag gör en tekniker fel som får stora konsekvenser.	1	4	4	Arbete med att begränsa behörigheter har skett under 2025 – riskvärde justerat. Antal admin-konton har minskat markant.	Digitaliseringsdirektör
Kommentar: 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 2026 har ett arbete genomförts som gjort att sannolikheten har minskat.						
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
Kommentar: Q2 2027 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. Arbete pågår för att minska risken. Det finns några verksamheter där det visat sig att detta är svårt, framför allt inom UAF och SOF.						
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
Kommentar: 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 uppdaterades under 2025. Det finns även en QA-miljö som implementeras under 2025. Miljön är nu uppdaterad under 2026 och vi har nu en QA-miljö. Ytterligare åtgärder planeras under 2027.						
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
Kommentar: Uppbyggnad av redundans pågår. Core-nät och sekundär datahall på plats Q3-Q4 2027, 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 ekonomi och resursers tillgänglighet.	4	3	12	Förbättrade processer och arbetssätt, bättre budgetplanering och anpassning till investeringsprocessen.	Digitaliseringsdirektör

Kommentar: Process och arbetssätt påbörjat 2024-Q4. Förbättrad budgetplanering gjordes inför 2024 och kommer fortsätta framåt. Bra utbytestakt under 2025, riskvärdet kvarstår dock. Utbyten har pågått även under 2026 med en del kritisk infrastruktur återstår. Arbetssätt och processer har förbättrats, vi lider dock av resursbrist på medarbetarsidan.

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Kraftiga höjningar av priser på tjänster och licenser på marknaden.	Driftbudget överskrids.	4	3	12	Förbättra leverantörsanalyser genom bevakning av trender och roadmaps.	Digitaliseringsdirektör
Kommentar: Under 2026 har detta inträffat på alla områden. Gäller både hårdvara och serviceavtal. Prognosen är att det kommer fortsätta under 2027.						
Förflyttning på marknaden från investering till drift.	Driftbudget överskrids.	4	2	8	Vi behöver få till en långsiktig plan som är anpassad till investeringsprocess och budgetprocess. Även här behövs leverantörsanalyser. Förflyttning mot driftkostnader 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 diversifierad licensiering.	Digitaliseringsdirektör
Kommentar: Viss dubblering av kostnader för office produkter pga behov av lokala Office-paket. Fördelning E3/F3 25/75 kommer inte vara beständig över tid. Viss ökning under 2026, troligtvis kommer ökning för officepaket under Q4-2026.						
Nyckelkompetenser inom IT som slutar, eller ej tillgängliga.		4	3	12	Fokus på breda generella kompetenser som kompletteras med en specialkompetens, detta genom kollegialt lärande. Utbildningsplaner mm.	Digitaliseringsdirektör
Olycka i arbetet-kopplat till VA.		1	4	4	Riskanalyser för samtliga moment kopplade till samarbetet med VA. Utbildning har genomförts. VA är med när vi arbetar i deras lokaler. Gasvarnare har införskaffats.	Digitaliseringsdirektör
Hög belastning på nyckelkompetenser.		4	3	12	Etablera nya arbetssätt, arbeta med prioriteringar.	Digitaliseringsdirektör
Kommentar: Under senaste åren har vissa återrekryteringar skjutits fram. Vi kommer vara snabbare framåt med detta. Vi ser över möjligheter att omfördela resurser för att förstärka enheterna. Problemet kvarstår.						
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 kriser som kräver att centrala kommunikationsresurser behöver stötta.	Annat ordinarie arbetsuppgifter, stöd till andra chefer och verksamheter samt utvecklingsarbete får stå tillbaka helt under en längre period (i månader). 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. Att nya kriser uppstår på andra ställen i organisationen utifrån att den ordinarie personalen inte räcker till att ge stöd och vägledning. Riskerar arbetsmiljön och orsakar stress i arbetsgruppen. Oklar ansvars- och resursfråga samt mandat när det gäller att planera och styra resurser från förvaltningarna.	4	3	12	Lyfta utmaningen i den övergripande utredningen om styr- och stödfunktioner	Kommunikations
Kommentar: Återkommande problematik och osäkerhet.						

Driva gemensam serviceverksamhet för att nå kvalitet och effektivitet och därmed underlätta för samtliga förvaltningar som då kan fokusera på sin kärnverksamhet

- Regionupplysningen

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Otillräcklig service gentemot medborgare. **Otydlig kommunikation om öppettider hos de olika knappvalen.** **Ineffektivt resursutnyttjande.**	Oklart vilka öppettider som gäller då de olika verksamheter som utgör förstalinjen (knappvalen som bemannas av regionupplysning och TSF:s kundtjänst) 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. Bilden av Region Gotlands sammantagna kundtjänst blir otydlig.	4	3	12	Det är två olika organisationer som samarbetar inom ramen för ett kundtjänstråd. I syfte att uppfattas som en kundtjänst. Se över organisation, samordning, utveckla arbetssätt och/eller styrning. Se över processer, utveckla stödet, utveckla användarvänliga tjänster och säkra kanaler samt kontaktvägar för alla behov (dvs kvalitetssäkra även icke-digitala kanaler) Arbetet för i och med ny EC en omstart, som börjar i kundtjänstrådet under 2027	Kommunikationsdirektör

- Planera, producera och leverera måltider

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Risk att fel kost levereras till person med specialkost.	Personen får ingen mat levererad som dom kan äta. Personen äter felaktig mat vilket i sin tur kan leda till mer eller mindre drastiska händelser.	2	4	8	Tidigare åtgärder inom bemanningsplanering har implementerats. Fortsatt behov av åtgärderna säkra beställarkompetensen och enhetlig nomenklatur.	AC måltid
Kommentar: **Sannolikheten** att detta kan hända har blivit lite lägre med anledning av tidigare beskrivna implementerade åtgärder. Dock finns det fortsatt behov av att förbättra rutinerna ytterligare, där fortsatt utvecklingsarbete med att säkra beställarkompetensen och enhetlig nomenklatur är två åtgärder. **Konsekvensen** är fortsatt hög (4). Riskvärdet har sammanfattningsvis minskat utifrån genomförda åtgärder.						
Avdelningens kök har inte tillräckliga lokala krislager då krisläge uppstår.	Delar av måltids kunder får inte måltider levererade.	2	3	6	Intern kontroll av krislager i samtliga kök har genomförts. Åtgärd att ta fram och implementera central krismeny är klart.	AC måltid
Kommentar: Under hösten 2025 implementerades en central krismeny och inköp av omsättningslager eller frystorkad mat gjordes till alla kök. På grund av samordning på avdelningen och logistik kan prioriterade kunder (prioritering över kunder vid kris 1. HSF/SOF, 2. UAF förskola, 3. UAF skola, 4. UAF gymnasium) få måltider levererade vid en kris. **Sannolikhete**n att något kök inte har tillräckligt lager bedöms därmed som mindre sannolik medan **konsekvensen** är samma som tidigare, dvs kännbar.						

- Ekonomihantering

		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
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
Kommentar: 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		Ekonomidirektör
Kommentar: 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
Kommentar: 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
Kommentar: 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
Kommentar: 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

Kommentar: 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 importer från länder som t ex Kina.						
Vid hantering av fakturor avseende inköp med inköpskort följs inte regelverken.	Brott mot gällande lagstiftning.	4	2	8		Ekonomidirektör

Kommentar: 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.						
		Värde 1 = låg 4 = hög				
Vad kan hända	**Effekt av händelse**	**Sannolikhet**	**Konsekvens**	**Riskvärde**	**Åtgärder**	**Ansvarig**
Obehöriga får tillgång till känsliga personuppgifter via leverantörsfakturor	Intrång i den personliga integriteten.	3	3	9		Ekonomidirektör
Kommentar: Leverantörsfakturor 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 gjord 2026	Ekonomidirektör
Kommentar: När det hanteras kontanter i verksamheten finns risk för stöld.						
Upplagda leverantörer i leverantörregistret är inte aktuella och fullständiga	Förtroendeskada, ekonomisk skada	3	3	9	Förslag till intern kontroll 2027	Ekonomidirektör
Kommentar: I samband med nyupplägg av leverantörer i leverantörsregister så gärs kontroller av leverantören mot olika register som Skatteverket för F-skatt och momsredovisning, varningslistor mot blufföretag samt plus- och bankgironummer är aktiva och tillhör leverantören. Men när en leverantör väl är upplagd i registret finns ingen rutin för att kontrollera om statusen för leverantören har förändrats.						
Ersättning förlorad arbetsinkomst (förtroendevalda	Förtroendeskada, verksamhetsskada, ekonomisk skada	3	4	12	Intern kontroll 2027	Adm avd

3 Regionstyrelsen kontrollplan 2027

Kontrollmoment 2027

Process (rutin/ system)	**Kontrollmål**	**Kontrollmetod**	**Kontrollansvar**
Upphandling	Anställda upphandlares genomförande av upphandlingar sker enligt inköpsenhetens processer	Stickprovskontroller av anställda upphandlares genomförande i internstyrning 2027	Adm avd
Ersättning förlorad arbetsinkomst (förtroendevalda)	Regelverket efterlevs	Kontroll av samtliga ersättningar (under en viss period)	Adm avd
Leverantörsregister	Den interna kontrollen avseende hantering av regionens leverantörsregister är tillräcklig	Registeranalys	Ekonomidirektör
Arbetstider och avtal	En kvarvarande kontroll från 2026. Det saknades underlag för att genomföra kontrollen fullt ut. Avses att rapporteras till personalutskottet under våren 2027.		HR-dir