

Gäller för: Styrelsen för fastighet stöd och service, Fastighet stöd och service

Innehållsansvar: Ior Berglund, (iobe1), Direktör

Granskad av: Flera granskare finns - se eftersättsblad

Godkänd av: Styrelsen för fastighet, stöd och service, (SFSS),

Giltig från: 2025-12-30

Giltig till: 2026-12-31

Internkontrollplan 2026

Styrelsen för fastighet, stöd och service

SFSS 2025-01497

1 Inledning

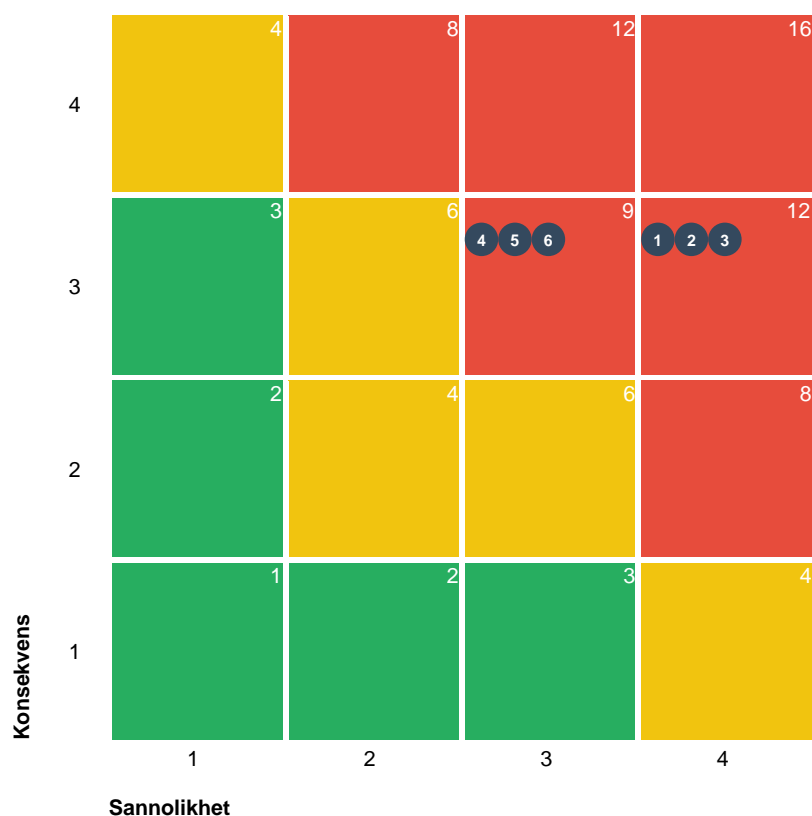
Intern kontroll är en del av styrningen i Västra Götalandsregionen och ett redskap för ständiga förbättringar. En tillräcklig intern kontroll innebär ett strukturerat arbetssätt som integreras i organisationen.

Planen för intern kontroll ska bidra till att inom rimliga gränser säkerställa att styrningen är tillräcklig, att målen med verksamheten kan nås och att detta sker på ett effektivt sätt. Den interna kontrollen ska även säkerställa att regler och riktlinjer följs samt att rapportering och information i och om organisationen är tillförlitlig.

2 Riskanalys

Avsnittet innehåller de identifierade risker som bedömts vara av sådan karaktär att de ska kontrolleras.

Riskanalysen är gjord enligt riskanalysmodell för intern kontroll för nämnder och styrelser i Västra Götalandsregionen. Modellen innebär inventering av risker och bedömning av konsekvens och sannolikhet. Värderingen av riskerna är ett stöd i bedömningen av hur riskerna ska hanteras.



Kontrollera/åtgärda	Konsekvens	Sannolikhet
Kontrollera		
Acceptera		
	4 Allvarlig (är så stor att en händelse helt enkelt inte får inträffa)	Sannolik (det är mycket troligt att en händelse ska inträffa)
	3 Kännbar (uppfattas som besvärande för intressenter och VGR)	Möjlig (det finns en möjlig risk för att en händelse ska inträffa)
	2 Lindrig (uppfattas som liten av såväl intressenter som VGR)	Mindre sannolik (risken är mycket liten för att en händelse ska inträffa)
	1 Försumbar (är obetydlig för de olika intressenterna och VGR)	Osannolik (Risken är praktiskt taget obefintlig för att en händelse ska inträffa. Det innebär dock inte att inget kan hända)

Område	Risk	Konsekvens	Sannolikhet	Riskvärde	Vad kan hända?
Ekonomi	1 Risk för felaktiga påslag, dubbeldebitering, listning av produkter som inte finns, säljer andra.	3. Kännbar	4. Sannolik	■ 12	
	2 Risk att förvaltningens direktupphandlingar brister i dokumentation och efterlevnad.	3. Kännbar	4. Sannolik	■ 12	Förtroendeskadad, viten, brott mot offentlighetsprincip och VGR:s styrning på området till följd
Informationshantering och IT	3 Risk för bristfällig hantering av fastighetsinformation ur ett säkerhetsperspektiv.	3. Kännbar	4. Sannolik	■ 12	Information går förlorad, hamnar i orätta händer eller finns inte tillgänglig vid kritiska händelser. Avbrott eller haverier i vårdens verksamhet på grund av att information om fastigheten inte är fullständig eller på plats.

Område	Risk	Konsekvens	Sannolikhet	Riskvärde	Vad kan hända?
Oegentligheter (korruption, mutor och jäv)	4 Risk för otillbörlig påverkan av organiserad brottslighet, påtryckningar och hot eller inflytande från kriminella nätverk	3. Kännbar	3. Möjlig	9	Skattemedel går till orätta händer, finansierar illegal verksamhet.
Personal- och kompetensförsörjning	5 Risk att medarbetare kan ha koppling till organiserad brottslighet	3. Kännbar	3. Möjlig	9	
Verksamhetens genomförande	6 Risk för bristande kontinuitetsförmåga	3. Kännbar	3. Möjlig	9	

3 Kontroller

Planen för intern kontroll redovisar de särskilda kontroller som ska göras under året. Kontrollerna görs för att följa de risker som uppmärksammats i riskanalysen och utgör ett underlag för riskhantering/riskminimering. Kontroller kan också göras utifrån en bedömning att extra kontroll är nödvändig för vissa typer av arbetsuppgifter eller processer.

Nedan redovisas vilka kontroller som kommer att genomföras med koppling till respektive risk.

3.1 Område: Ekonomi

3.1.1 Risk för felaktiga påslag, dubbeldebitering, listning av produkter som inte finns, säljer andra.

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporterastill
Fakturor	Stickprov på leverantörsfakturor	2026-04-06, 2026-10-05	Förvaltning sledning och styrelse

3.1.2 Risk att förvaltningens direktupphandlingar brister i dokumentation och efterlevnad.

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljnings datum	Rapporter as till
Direktupphandlingar	Kontroll att förvaltningen uppfyller dokumentationsplikt enligt lag på direktupphandlingar över 100 000 kr.	2026-04-09, 2026-10-05	Förvaltning sledning och styrelse

3.2 Område: Informationshantering och IT

3.2.1 Risk för bristfällig hantering av fastighetsinformation ur ett säkerhetsperspektiv.

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljnings datum	Rapporter as till
Fastighetsinformation	Kontroll av att överlämning av fastighetsinformation från projekt till förvaltningsfas fungerar tillfredsställande.	2025-04-10, 2025-10-06	Förvaltning sledning och styrelse

3.3 Område: Oegentligheter (korruption, mutor och jäv)

3.3.1 Risk för otillbörlig påverkan av organiserad brottslighet, påtryckningar och hot eller inflytande från kriminella nätverk

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljnings datum	Rapporter as till
Avtalsförstärkningar	Följa upp att avtalsförstärkningar har genomförts	2026-04-06, 2026-10-05	Förvaltning sledning och styrelse
Byggarbetsplatskontroller	Att följa upp byggarbetskontroller genomförs genom stickprov	2026-04-06, 2026-10-05	Förvaltning sledning och styrelse
Incidenthanteringsplan	Följa upp att incidenthanteringsplan är implementerad.	2026-04-06, 2026-10-05	Förvaltning sledning

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljnings datum	Rapporter as till
			och styrelse

3.4 Område: Personal- och kompetensförsörjning

3.4.1 Risk att medarbetare kan ha koppling till organiserad brottslighet

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljnings datum	Rapporter as till
Beslut om disciplinära åtgärder	Kontroll av fattade beslut om disciplinär hantering är kopplade till brott.	2026-04-06, 2026-10-06	Förvaltning sledning och styrelse
Rutin för beslut om bisyssla	Kontroll av att förvaltningen följer rutin för beslut om bisysslor. Stickprovskontroller av beslut av bisysslor	2026-04-06, 2026-10-05	Förvaltning sledning och styrelse
Rutin vid händelse av brott/misskötsamhet	Kontroll att vi följer rutiner vid händelse av brott/misskötsamhet	2026-04-06, 2026-10-05	Förvaltning sledning och styrelse

3.5 Område: Verksamhetens genomförande

3.5.1 Risk för bristande kontinuitetsförmåga

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljnings datum	Rapporter as till
Manuella rutiner	Att manuella rutiner finns på plats för verksamhetskritiska processer och system.	2026-04-06, 2026-10-05	Förvaltning sledning och styrelse

Information om handlingen

Handlingstyp: Publicerad kopia av arkiverat original

Gäller för: Styrelsen för fastighet stöd och service, Fastighet stöd och service

Innehållsansvar: Ior Berglund, (iobe1), Direktör

Granskad av: Peter Alsén, (petni11), Kanslichef, Magnus Heimdahl, (maghe26), Nämndsamordnare, Klara Danielsson, (klada7), Nämndsamordnare

Godkänd av: Styrelsen för fastighet, stöd och service, (SFSS),

Dokument-ID: SFSS12798-572694078-51

Version: 1.0

Giltig från: 2025-12-30

Giltig till: 2026-12-31