

2020 RS		Regionstyrelsen, förvaltning Medicinsk service		RS															
				Verksamhetsplan och budget - Riskanalys för intern kontroll				Verksamhetsplan och budget - Plan för intern kontroll											
Nämnd/styrelse	Kontrollområden - Region Skånes övergripande mål utgör obligatoriska kontrollområden. Samtliga obligatoriska kontrollområden ska i sin tur brytas ned i verksamhetsspecifika delområden och riskbedömas. För rapportering i enlighet med regionstyrelsens uppsiktsplikt ska även en samlad riskbedömning göras kopplad till vart och ett av de av fullmäktige angivna övergripande målen. Samlad riskbedömning ska även göras för vart och ett av de rutinorienterade kontrollområdena. För dessa finns fördefinierade regiongemensamma delområden som ska riskbedömas.			Risk - en risk är en möjlig händelse eller omständighet som kan göra det svårare att uppnå verksamhetens mål eller utföra verksamhetens uppdrag och att detta sker på ett avsett och säkert sätt.				Riskägare	Beslut om åtgärd	Åtgärd	Kontroll								
	NSID	ID	Beskrivning	RiskID	Beskrivning av risk. Riskformulering ska ske enligt denna mall: <i>Risk för att...inträffar på grund av...vilket kan leda till...</i>	Konsekvens	Sannolikhet	Risikopång	Risikivärde (färg)	Roll/befattning	Ja/Nej	Beskrivning av åtgärd	Aktivitet/metod/avgränsning	Frekvens	Utförare	Tidpunkt för rapportering till nämnd			
RS	V1	<b>Serviceinriktad verksamhet med hög kvalitet</b>			Risk finns för att målet om "Serviceinriktad verksamhet med hög kvalitet" inte uppnås på grund av brister i tillgänglighet och effektivitet, vilket kan leda till försämrad service och medborgaruppskattning och därmed lägre nöjdhetsgrad.	3	4	11											
		<b>Delområden</b>																	
RS	V1:1	Leverans	1	Resursbrist orsakar att ytterligare förbättringar uteblir vilket kan leda till försämrad effektivitet i vårdprocesserna (dvs. i kundernas processer)	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Alla leveranser är säkra och tillgängliga	Begreppet "Leverans" genomlyses och minst 1 måtvärde per VO tas fram, följs per kvartal och förbättras vid behov.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Divisionschef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V1:2	Leverans	2	Resursbrist orsakar att ytterligare förbättringar uteblir vilket kan leda till att svarstider försämras	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Alla leveranser är säkra och tillgängliga	Fem identifierade kritiska svarstider/tillgänglighet bibehålls alt. förbättras vid behov.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Divisionschef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V1:3	Leverans	3	Resursbrist orsakar att ytterligare förbättringar uteblir vilket kan leda till oklarhet kring ansvar och brist på beslut om prioriteringar, m.m.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	En god servicenivå genomsyrar våra verksamheter	Begreppet "God service" genomlyses och minst 1 måtvärde per VO identifieras, följs upp per kvartal och förbättras vid behov.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Divisionschef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V1:4	Leverans	4	Resursbrist orsakar att ytterligare förbättringar uteblir vilket kan leda till oklarhet kring ansvar och brist på beslut om prioriteringar, m.m.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	En god servicenivå genomsyrar våra verksamheter	Antal klagomål följs upp, hanteras samt redovisas per kvartal.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Divisionschef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V2	<b>Drivande utvecklingsaktör</b>			Risk finns för att målet om "En drivande utvecklingsaktör" inte uppnås på grund av områdets komplexitet och förseningar i olika projekt, vilket, på flera områden, kan leda till en sämre utveckling för Skåne och dess invånare än om målet om "En drivande utvecklingsaktör" uppnås	3	4	11											
		<b>Delområden</b>																	
RS	V2:1	Utveckling	5	Risk att verksamheten inte lever upp till kraven vilket kan leda till lägre effektivitet i ledningssystemen	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	Ständig förbättring präglar arbetet	Minst en process per VO genomlyses och utvecklas med hänsyn tagen till miljö, kvalitet och arbetsmiljö.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Divisionschef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V2:2	Utveckling	6	Resursbrist minskar antalet vetenskapliga publikationer vilket kan leda till att förvaltningens delaktighet i FoUU minskar	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	FoUU sker i samverkan med olika vårdaktörer, lärosäten och näringsliv	Antalet genomförda presentationer av utvecklings- eller vetenskapliga arbeten, vetenskapliga publikationer samt abstrakts är minst 200.	Delårsrapportering och årsrapportering.	FoUU-chef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V2:3	Utveckling	7	Resursbrist orsakar att ytterligare förbättringar uteblir vilket kan leda till oklarhet kring ansvar och brist på beslut om prioriteringar, m.m.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	Framtida kompetensförsörjning är säkrad	Minst 1 aktivitet genomförs per VO som syftar till att säkra kompetensförsörjning.	Delårsrapportering och årsrapportering.	HR-chef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V2:4	Ekonomi och miljö	8	Krav på hållbar resursanvändning uppmärksammas inte vilket kan leda till risk för negativ miljöpåverkan	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Användning av och risken med miljö- och hälsofarliga ämnen minskar	Åtgärda prioriterade utsläpp till spillvattennätet.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Förvaltningsstabschef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V2:5	Ekonomi och miljö	9	Krav på hållbar resursanvändning uppmärksammas inte vilket kan leda till risk för negativ miljöpåverkan	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Användning av och risken med miljö- och hälsofarliga ämnen minskar	Fortsatt arbete med säker kemikaliehantering, CMR-utredningar och riskbedömningar.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Förvaltningsstabschef	Delårsrapportering och årsrapportering.				
RS	V2:6	Ekonomi och miljö	10	Krav på hållbar resursanvändning uppmärksammas inte vilket kan leda till risk för negativ miljöpåverkan	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Förebygga uppkomsten av avfall	Öka kunskapen om hur vi förebygger uppkomsten av avfall.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Förvaltningsstabschef	Delårsrapportering och årsrapportering.				

2020 RS		Regionstyrelsen, förvaltning Medicinsk service				RS										
		Verksamhetsplan och budget - Riskanalys för intern kontroll					Verksamhetsplan och budget - Plan för intern kontroll									
Nämnd/styrelse	Kontrollområden - Region Skånes övergripande mål utgör obligatoriska kontrollområden. Samtliga obligatoriska kontrollområden ska i sin tur brytas ned i verksamhets-specifika delområden och riskbedömas. För rapportering i enlighet med regionstyrelsens uppsiktsplikt ska även en samlad riskbedömning göras kopplad till vart och ett av de av fullmäktige angivna övergripande målen. Samlad riskbedömning ska även göras för vart och ett av de rutinorienterade kontrollområdena. För dessa finns fördefinierade regiongemensamma delområden som ska riskbedömas.		Risk - en risk är en möjlig händelse eller omständighet som kan göra det svårare att uppnå verksamhetens mål eller utföra verksamhetens uppdrag och att detta sker på ett avsett och säkert sätt.				Riskägare	Beslut om åtgärd	Åtgärd	Kontroll						
	NSID	ID	Beskrivning	RiskID	Beskrivning av risk. Riskformulering ska ske enligt denna mall: Risk för att...inträffar på grund av...vilket kan leda till...	Konsekvens	Sannolikhet	Risikopång	Risikvärde (färg)	Roll/befattning	Ja/Nej	Beskrivning av åtgärd	Aktivitet/metod/avgränsning	Frekvens	Utförare	Tidpunkt för rapportering till nämnd
RS	V3	<b>Attraktiv arbetsgivare</b>			Risk finns för att målet om "Attraktiv arbetsgivare" inte uppnås på grund av svårigheter med kompetensförsörjning, vilket kan leda till sämre förutsättningar för organisationen att uppnå de andra övergripande fullmäktigemålen.	4	4	12								
		<b>Delområden</b>														
RS	V3:1	Attraktiv arbetsgivare	11	Risk att verksamheten inte lever upp till kraven vilket kan leda till lägre effektivitet i ledningssystemen	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Ledningssystemet är effektivt	Ackrediteringar/certifieringar är godkända vid samtliga revisioner.	Delårsrapportering och årsrapportering.	HR-chef	Delårsrapportering och årsrapportering.	
RS	V3:2	Attraktiv arbetsgivare	12	Risk att verksamheten inte lever upp till kraven vilket kan leda till lägre effektivitet i ledningssystemen	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Ledningssystemet är effektivt	Gemensamma rutiner tas fram där så är möjligt.	Delårsrapportering och årsrapportering.	HR-chef	Delårsrapportering och årsrapportering.	
RS	V3:4	Attraktiv arbetsgivare	13	Resursbrist orsakar att ytterligare förbättringar uteblir vilket kan leda till att det blir svårare att rekrytera kompetens i framtiden	4	3	12		Förvaltningschef	Ja	Medarbetarna är kompetenta, stolta, engagerade och motiverade	Hälsotalet har ökat jämfört med 2019.	Delårsrapportering och årsrapportering.	HR-chef	Delårsrapportering och årsrapportering.	
RS	V3:5	Attraktiv arbetsgivare	14	Resursbrist orsakar att ytterligare förbättringar uteblir vilket kan leda till att det blir svårare att rekrytera kompetens i framtiden	4	3	12		Förvaltningschef	Ja	Processerna är standardiserade	Minst tre dokumenterade avvikelser per VO har lett till utveckling/förbättring.	Delårsrapportering och årsrapportering.	HR-chef	Delårsrapportering och årsrapportering.	
RS	V4	<b>Långsiktigt stark ekonomi</b>			Risk finns för att målet om "Långsiktigt stark ekonomi" inte uppnås på grund av svårigheter med att anpassa kostnaderna efter beslutade ramar, vilket kan leda till höjda skatter och avgifter alternativt kvalitetsförsämringar i de tjänster som produceras för medborgarna.	3	4	12								
		<b>Delområden</b>														
RS	V4:1	Ekonomi och miljö	15	Opåverkbara och oförutsedda kostnader uppstår vilket kan leda till högre kostnader och/eller lägre intäkter än budgeterat	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Ekonomi är i balans	Utfallet är minst enligt överenskommen budget.	Månadsrapportering samt delårsrapportering och årsrapportering.	Ekonomichef	Månadsrapportering samt delårsrapportering och årsrapportering.	

2020 RS		Regionstyrelsen, förvaltning Medicinsk service		RS												
				Verksamhetsplan och budget - Riskanalys för intern kontroll					Verksamhetsplan och budget - Plan för intern kontroll							
Nämnd/styrelse	Kontrollområden - Region Skånes övergripande mål utgör obligatoriska kontrollområden. Samtliga obligatoriska kontrollområden ska i sin tur brytas ned i verksamhets-specifika delområden och riskbedömas. För rapportering i enlighet med regionstyrelsens uppsiktsplikt ska även en samlad riskbedömning göras kopplad till vart och ett av de av fullmäktige angivna övergripande målen. Samlad riskbedömning ska även göras för vart och ett av de rutinorienterade kontrollområdena. För dessa finns fördefinierade regiongemensamma delområden som ska riskbedömas.			Risk - en risk är en möjlig händelse eller omständighet som kan göra det svårare att uppnå verksamhetens mål eller utföra verksamhetens uppdrag och att detta sker på ett avsett och säkert sätt.				Riskägare	Beslut om åtgärd	Åtgärd	Kontroll					
	NSID	ID	Beskrivning	RiskID	Beskrivning av risk. Riskformulering ska ske enligt denna mall: Risk för att...inträffar på grund av...vilket kan leda till...	Konsekvens	Sannolikhet	Risikopång	Risikvärde (färg)	Roll/befattning	Ja/Nej	Beskrivning av åtgärd	Aktivitet/metod/avgränsning	Frekvens	Utförare	Tidpunkt för rapportering till nämnd
RS	A1	<b>Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning</b>			Risk finns för att målet om "Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning" inte uppnås på grund av svårigheter med att hantera vissa strategiska projekt/upphandlingar och ändrade arbetssätt, vilket kan leda till såväl ekonomiska som förtroendemässiga skador	3	2	6								
		<b>Delområden</b>														
RS	A1:1	Kunskap om och följsamhet till lagar och regelverk (ex. KL, LKBR, ML)		16	Att interna regler och legala regler för representation inte efterlevs och att moms redovisas felaktigt vilket kan leda till att momsen som redovisas till Skatteverket blir felaktig. Vid en eventuell skatterevision kan detta leda till skattetillägg mm.	3	4	12		Ekonomichef	Ja	Att reglerna för representation efterlevs och att rätt moms redovisas.	Stickprov	1 ggr/år	GSF	1 ggr/år
RS	A1:2	Attesträtt och hantering (regler för samt efterlevnad av vilka som har attesträtt, för vilken verksamhet och med vilka belopp mm)		17	Att attester och behörigheter i Raintance Marknadsplats och Raintance Drift inte hanteras enligt centrala anvisningar vilket kan leda till att beställningar av läkemedel och attest av läkemedelsfakturer inte görs av behöriga beställare.	3	1	3		Ekonomichef	Ja	Att registrerade beslutsattestbehörigheter i Raintance Marknadsplats och Raintance Drift följer beslutsunderlag och reglemente och att upplagda behörigheter är aktuella.	Stickprov	Efter riskbedömning	GSF	Efter riskbedömning
RS	A1:3	In- och utbetalningar (kund-/leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)		18	Att utlägg via reseräkningar inte följer regelverket, att rätt moms inte är avdragen vilket kan leda till att momsen som redovisas till Skatteverket blir felaktig. Vid en eventuell skatterevision kan detta leda till skattetillägg mm.	3	3	9		Ekonomichef	Ja	Kontrollera utlägg via reseräkningar, att rätt moms är avdragen.	Stickprov	1 ggr/år	GSF	1 ggr/år
RS	A1:4	Projektredovisning (inkl nyttorealiserings)		19	Risk att medel inte tillförs avsedd verksamhet vilket kan leda till brister i ekonomisk rapportering och bedömning av resultat och utveckling.	2	2	4		Förvaltningschef	Ja	Kontroll av förvaltningens projektredovisning/ansvar 8.	Stickprov	1 ggr/år	Ekonomichef	1 ggr/år
RS	A1:5	Investeringsredovisning (inkl nyttorealiserings)		20	Risk att medel inte tillförs avsedd verksamhet vilket kan leda till brister i ekonomisk rapportering och bedömning av resultat och utveckling.	3	3	9		Ekonomichef	Ja	Kontroll av förvaltningens investeringsredovisning.	Stickprov	Delårsrapportering och årsrapportering.	GSF	Delårsrapportering och årsrapportering.
RS	A1:6	Donationer och gåvor (inkl förvaltning)		21	Risk att medel inte tillförs avsedd verksamhet vilket kan leda till brister i ekonomisk rapportering och bedömning av resultat och utveckling.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	Kontroll av förvaltningens donationer och gåvor/ansvar 8	Stickprov	1 ggr/år	Ekonomichef	1 ggr/år
RS	A1:7	Uppföljning och bedömning av risker för bristande följsamhet till budget och åtgärder samt utvärdering		22	Opåverkbara och oförutsedda kostnader uppstår vilket kan leda till högre kostnader och/eller lägre intäkter än budgeterat	3	4	12		Förvaltningschef	Ja	Ekonomi är i balans	Utfallet är minst enligt överenskommen budget.	Månadsrapportering samt delårsrapportering och årsrapportering.	Ekonomichef	Månadsrapportering samt delårsrapportering och årsrapportering.
RS	A1:8	Finansiering och upplåning		23	Ej applicerbart på förvaltningens verksamhet.	-	-	-				0	0	0	0	0
RS	A1:9	Ekonomimodell som tydliggör principer för ekonomisk styrning, rättvisande redovisning och tillförlitliga räkenskaper		24	Att anläggningar blir felaktigt redovisade vilket kan leda till att stora värden blir felaktigt redovisade i balansräkningen.	3	1	3		Ekonomichef	Ja	Kontrollera aktivering av anläggningar.	Stickprov	1 ggr/år	GSF	1 ggr/år
RS	A2	<b>Upphandling och inköp</b>			Risk finns för att målet om "Upphandling/inköp" inte uppnås på grund av brister gällande hantering av stora komplexa upphandlingar med därtill hörande avtalsstyrning, vilket kan leda till såväl ekonomiska som förtroendemässiga skador.	3	3	9								
		<b>Delområden</b>														
RS	A2:1	Kunskap om och efterlevnad av lagar och regelverk som avser upphandling och inköp (inkl beslutsrätt)		25	Risk för agerande i strid med regelverk vilket kan leda till oförenliga utrustningstyper, högre kostnader samt krav på ersättning från avtalade leverantörer.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	Information till nyanställda chefer om regelverk som del av planerad introduktion.	Stickprov	1 ggr/år	Ekonomichef	1 ggr/år
RS	A2:2	Uppföljning av avtal och avtalstrohet (inkl utvärdering och åtgärder)		26	Risk för agerande i strid med regelverk vilket kan leda till oförenliga utrustningstyper, högre kostnader samt krav på ersättning från avtalade leverantörer.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	Information till nyanställda chefer om regelverk som del av planerad introduktion.	Stickprov	1 ggr/år	Ekonomichef	1 ggr/år
RS	A2:3	Att särskilt beakta risk för oegentligheter vid upphandling och inköp		27	Risk för agerande i strid med regelverk vilket kan leda till oförenliga utrustningstyper, högre kostnader samt krav på ersättning från avtalade leverantörer.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	Information till nyanställda chefer om regelverk som del av planerad introduktion.	Stickprov	1 ggr/år	Ekonomichef	1 ggr/år

2020 RS		Regionstyrelsen, förvaltning Medicinsk service		RS												
				Verksamhetsplan och budget - Riskanalys för intern kontroll					Verksamhetsplan och budget - Plan för intern kontroll							
Nämnd/styrelse	Kontrollområden - Region Skånes övergripande mål utgör obligatoriska kontrollområden. Samtliga obligatoriska kontrollområden ska i sin tur brytas ned i verksamhets-specifika delområden och riskbedömas. För rapportering i enlighet med regionstyrelsens uppsiktsplikt ska även en samlad riskbedömning göras kopplad till vart och ett av de av fullmäktige angivna övergripande målen. Samlad riskbedömning ska även göras för vart och ett av de rutinorienterade kontrollområdena. För dessa finns fördefinierade regiongemensamma delområden som ska riskbedömas.			Risk - en risk är en möjlig händelse eller omständighet som kan göra det svårare att uppnå verksamhetens mål eller utföra verksamhetens uppdrag och att detta sker på ett avsett och säkert sätt.					Riskägare	Beslut om åtgärd	Åtgärd	Kontroll				
	NSID	ID	Beskrivning	RiskID	Beskrivning av risk. Riskformulering ska ske enligt denna mall: <i>Risk för att...inträffar på grund av...vilket kan leda till...</i>	Konsekvens	Sannolikhet	Risikopång	Risikvärde (färg)	Roll/befattning	Ja/Nej	Beskrivning av åtgärd	Aktivitet/metod/avgränsning	Frekvens	Utförare	Tidpunkt för rapportering till nämnd
RS	<b>A3</b>	<b>Kompetensförsörjning och bisysslor</b>				Risk finns för att målet om "Kompetensförsörjning och Bisysslor" inte uppnås på grund av fortsatta rekryteringsproblem inom vissa yrkesgrupper och bristande följsamhet mot gällande regelverk för bisysslor, vilket kan leda till både försämrade tjänsteleverans och förtroendemässiga skador.	3	3	9							
		<b>Delområden</b>														
RS	A3:1	Främja en god matchning mellan utbud och efterfrågan på arbetskraft på kort och lång sikt	28	Förvaltningen saknar sökande med rätt kompetens och matchning är inte möjlig vilket kan leda till brist på personal	3	3	9		HR-chef	Ja	Se över kompetenskrav	Inventera befattningar som inte kunnat tillsättas	Årsrapportering.	HR-chef	Årsrapportering.	
RS	A3:2	Att använda kompetensen rätt genom exempelvis uppgiftsväxling och utveckling	29	Motstånd från starka grupper inom professionerna vilket kan leda till brist på personal	3	3	9		HR-chef	Ja	Ändrade arbetsuppgifter, anställa nya grupper	inventera yrkesgrupper och dess sammansättning	Årsrapportering.	HR-chef	Årsrapportering.	
RS	A3:3	Förebygga och förkorta sjukfrånvaron genom hälsofrämjande arbetsmiljö och hållbart arbetsliv	30	Ökad sjukfrånvaro vilket kan leda till brist på personal	3	3	9		HR-chef	Ja	Aktivt förebyggande arbete	Följa sjuktal	Årsrapportering.	HR-chef	Årsrapportering.	
RS	A3:4	Särskilt följa brister inom särskilda kompetenser och inhyrning av olika kompetenser	31	Ökad brist på personal vilket kan leda till brist på personal	3	3	9		HR-chef	Ja	Rekrytering	Följa inhyrning och bristyrkesrekryteringare	Årsrapportering.	HR-chef	Årsrapportering.	
RS	A3:5	Alla anställda som har bisysslor ska informera arbetsgivaren om dem.	32	Risk att rutinen inte följs vilket kan leda till att bisysslor inte är kända för arbetsgivaren. Tveksamhet kring t.ex. jäv uppstår.	3	3	9		HR-chef	Ja	Informera personal årligen, vid utvecklingssamtal samt vid rekryteringar	Inventera antalet bisysslor	Årsrapportering.	HR-chef	Årsrapportering.	
RS	A3:6	Arbetsgivaren ska efterfråga uppgifter hos alla anställda om bisyssla.	33	Risk att rutinen inte följs vilket kan leda till att bisysslor inte är kända för arbetsgivaren. Tveksamhet kring t.ex. jäv uppstår.	3	3	9		HR-chef	Ja	Informera personal årligen, vid utvecklingssamtal samt vid rekryteringar	Inventera antalet bisysslor	Årsrapportering.	HR-chef	Årsrapportering.	
RS	A3:7	Att särskilt beakta konkurrensförhållanden och risker för jäv vid bedömning av bisysslor.	34	Risk att rutinen inte följs vilket kan leda till att bisysslor inte är kända för arbetsgivaren. Tveksamhet kring t.ex. jäv uppstår.	3	3	9		HR-chef	Ja	Informera personal årligen, vid utvecklingssamtal samt vid rekryteringar	Inventera antalet bisysslor	Årsrapportering.	HR-chef	Årsrapportering.	
RS	A3:8	Särskilt uppmärksamma nyckelpersoner i förhållande till bisysslor.	35	Risk att rutinen inte följs vilket kan leda till att bisysslor inte är kända för arbetsgivaren. Tveksamhet kring t.ex. jäv uppstår.	3	3	9		HR-chef	Ja	Informera personal årligen, vid utvecklingssamtal samt vid rekryteringar	Inventera antalet bisysslor	Årsrapportering.	HR-chef	Årsrapportering.	
RS	<b>A4</b>	<b>Verkställighet beslut</b>				Risk finns för att målet om "Verkställighet av beslut" inte uppnås på grund av misstag och hanteringsproblem i en stor och komplex organisation med långa styrkedjor, vilket kan leda till att fattade beslut inte blir genomförda eller fördröjs med missnöjda medborgare som följd.	3	3	11							
		<b>Delområden</b>														
RS	A4:1	Besluts- och delegationsordning samt tillhörande behörigheter	36	Risk för agerande i strid med regelverk vilket kan leda till beslut i strid mot regelverk som inte är förenliga med beslutad verksamhet.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	Information till nyanställda chefer om regelverk som del av planerad introduktion.	Stickprov	1 ggr/år	Ekonomichef	1 ggr/år	
RS	A4:2	Ärendeberedning, diarieföring, arkivering, offentlighet och sekretess	37	Risk för agerande i strid med regelverk vilket kan leda till beslut i strid mot regelverk som inte är förenliga med beslutad verksamhet.	3	3	9		Förvaltningschef	Ja	Information till nyanställda chefer om regelverk som del av planerad introduktion.	Stickprov	1 ggr/år	Ekonomichef	1 ggr/år	
RS	A4:3	Avvikelsehantering	38	Resursbrist orsakar att ytterligare förbättringar uteblir vilket kan leda till att det blir svårare att rekrytera kompetens i framtiden	4	3	12		Förvaltningschef	Ja	Processerna är standardiserade	Minst tre dokumenterade avvikelser per VO har lett till utveckling/förbättring.	Delårsrapportering och årsrapportering.	Ekonomichef	Delårsrapportering och årsrapportering.	
RS	A4:4	Förstärka ledning, styrning och kontroll avseende regelefterlevnad.	39	Att det inte finns upprättade rutiner och rutinbeskrivningar som följer centrala anvisningar och beslut. Att arbetsmetoder inte följer rutinbeskrivningar och centrala anvisningar vilket kan leda till att arbetsmetoder inte är dokumenterade och att arbetsätt inte följer Ekonomidirektörens beslut.	3	4	12		Ekonomichef	Ja	Efter riskbedömning	Stickprov	1 ggr/år	GSF	1 ggr/år	