

2020 RS		Regionstyrelsen		RS		Regionstyrelsen		RS		Regionstyrelsen		RS							
Verksamhetsplan och budget - Riskanalys för intern kontroll				Verksamhetsplan och budget - Plan för intern kontroll				Delårsrapportering - Uppföljning av plan för intern kontroll				Årsredovisning - Uppföljning av plan för intern kontroll							
P P P P				P P P P				DR DR DR DR				Å Å Å Å							
NSID	ID	Beskrivning	RiskID	Beskrivning av risk. Riskformulering ska ska enligt denna mall: Risk för att...inträffa på grund av...vilket kan leda till...	Koncernens Sammanfattning	Relevans (låg)	Relevans (hög)	Riskägare	Beslut om åtgärd	Åtgärd	Kontroll	Rapportering/avvikelse	Identifierade förbättringsområden	Rapportering/avvikelse	Identifierade förbättringsområden	Koncernens Sammanfattning	Relevans (låg)	Relevans (hög)	
																			Rolle/befattning
V1 Serviceinriktad verksamhet med hög kvalitet				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.															
Delområden																			
RS	V1:1	I varje möte välkomnas människor med omtanke och respekt.	1	Om vi som organisation inte lever upp till våra värderingar riskerar vi vårt arbetsgivarvarumärke och vår arbetsmiljö, vilket kan leda till att det blir svårare att rekrytera och behålla kompetens samt högre sjukskrivningsantal	3	3	9	Förvaltningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Genomförande av medarbetarundersökning	Genomföra av medarbetarundersökning.	1 ggr/år	HR-chef	Årsredovisning					
RS	V1:2	I varje möte välkomnas människor med omtanke och respekt.	2	Om vi som organisation inte lever upp till våra värderingar riskerar vi vårt arbetsgivarvarumärke och vår arbetsmiljö, vilket kan leda till att det blir svårare att rekrytera och behålla kompetens samt högre sjukskrivningsantal	3	3	9	Förvaltningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Uppföljning av sjuktal	Uppföljning av sjuktal.	3 ggr per år	HR-chef	Årsredovisning					
RS	V1:3	En god servicenivå ska präglade alla Region Skånes verksamheter.	3	Koncernkontorets uppdrag är att leda, styra och samordna regionens verksamheter samt för de politiska organen. Om Koncernkontoret inte har hög servicenivå riskeras fördröjningar vilket kan leda till ett ineffektivt ledningssystem.	3	3	9	Förvaltningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Genomföra mätning av kundnöjdhet	Genomföra mätning av kundnöjdhet	Årligen	Avd.-chef	Årsredovisning					
RS	V1:4	Tillgängligheten och kvaliteten ska ständigt förbättras.	4	Koncernkontoret driver utvecklingen av de regiongemensamma processerna för att säkerställa ett effektivt resursutnyttjande. Om vi inte välkomna förbättringsidéer från våra medarbetare finns det risk för att vi avstannar vår utveckling vilket leder till att organisationen kan gå miste om potentiell kvalitetsförbättring samt avstannande av utveckling.	3	3	9	Förvaltningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	På enhets- och APTmöte diskutera verksamhets, ekonomi och personalfrågor för att utveckla verksamheten	På enhets- och APTmöte diskutera verksamhets, ekonomi och personalfrågor för att utveckla verksamheten	löpande	Avd.-chef	Årsredovisning					
V2 Drivande utvecklingsaktör				Risk finns för att målet om "En drivande utvecklings aktör" 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 utvecklings aktör" uppnås.															
Delområden																			
RS	V2:1	Implementering av den regionala utvecklingsstrategin	5	Risk för att målet om en drivande utvecklingsaktör inte uppnås på grund av en bristande intern och extern förankring av den regionala utvecklingsstrategin	3	3	9	Utvecklingsdirektör	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Informations- och dialoginsatser inom Region Skåne och med externa aktörer	Kontroll att informations- och dialoginsatserna är genomförda enligt plan	Helår	Enhetschef (Planering och styrning)	Verksamhetsb erättelsen i delårs respektive årsredovisningen					
RS	V2:2	Tydligt regionalt mandat i kompetensförslagsfrågor	6	Risk för att målet om en drivande utvecklingsaktör inte uppnås på grund av ett tydligt mandat i kompetensförslagsfrågor	3	3	9	Utvecklingsdirektör	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Implementera kompetensförslagsfrågor-strategin och tydliggöra rollerna i KoSS	Kontroll att arbetet med KoSS och implementeringen av kompetensförslagsfrågor-strategin löper enligt plan	Helår	Enhetschef (Näringsliv och arbetsmarknad)	Verksamhetsb erättelsen i delårs respektive årsredovisningen					
RS	V2:3	Välfungerande samverkan med kommunerna	7	Risk för att målet om en drivande utvecklingsaktör inte uppnås på grund av en bristande dialog med kommunerna	4	3	12	Utvecklingsdirektör	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Samordning av kommundialogen med tydlig rollfördelning och synkroniserade aktivitetsplaner	Kontroll att samordning av kommundialog har skett	Helår	Verksamhetschef	Verksamhetsb erättelsen i delårs respektive årsredovisningen					
V3 Attraktiv arbetsgivare				Risk finns för att målet om "Attraktiv arbetsgivare" inte uppnås på grund av svårigheter med kompetensförslagsfrågor, vilket kan leda till sämre förutsättningar för organisationen att uppnå de andra övergripande fullmaktmålen.															
Delområden																			
RS	V3:1	Region Skåne skall vara en attraktiv arbetsgivare och erbjuda hälsofrämjande arbetsplatser, bra möjligheter till utveckling för medarbetarna och ett ledarskap som upprätthåller ett lyssnande, närvarande ledarskap och aktivt arbeta för jämställda arbetsplatser.	8	Om Koncernkontorets chefer inte har kunskap om vad som gäller sitt trebenta chefskap så finns det en risk att de inte klarar sitt uppdrag vilket kan leda till ökad ohälsa för chefer och medarbetare.	4	2	8	Förvaltningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Nya chefer på Koncernkontoret går den regionalt anordnade BAS-utbildningen för chefer samt en kompletterande chefsintroduktion på Koncernkontoret.	Dialog mellan chefschef och HR-enheten	Årligen	Respektive avdelningschef	Verksamhetsb erättelsen i årsredovisningen					
RS	V3:2	Region Skåne ska erbjuda trygga anställningar, heltidstjänst skall vara norm och deltid skall ses som en möjlighet om medarbetaren så önskar.	9	Om chefer inte har dialog med sina medarbetare finns det en risk att medarbetare söker sig härifrån utan att veta att det finns en möjlighet till deltidsarbete.	4	2	8	Avdelningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Chefer genomför minst ett medarbetarsamtal under året.	Dialog mellan chef och medarbetare.	Årligen	Respektive chef	Verksamhetsb erättelsen i årsredovisningen					
RS	V3:3	Medarbetarnas inflytande och delaktighet är avgörande för verksamhetens utveckling.	10	Om Koncernkontorets chefer inte följer de rutiner vad gäller samverkansavtalet finns det en risk för att medarbetarna inte känner sig delaktiga i verksamheten.	4	3	12	Avdelningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Samverkan genomförs minst 10 ggr per år.	Personalorganisationerna kallas enligt samverkansavtalet.	Löpande	Bitr. förvaltningschef	Verksamhetsb erättelsen i årsredovisningen					
RS	V3:4	Medarbetare som är intresserade och lämpliga för chefsuppdrag ska få möjlighet till utveckling inför en framtida chefsroll.	11	Om Koncernkontorets chefer inte uppmärksammar de medarbetare som uttrycker eller på annat vis visar på kompetenser för chef- och ledarskap finns det en risk att medarbetaren väljer annan arbetsgivare	2	2	4	Avdelningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Chefer genomför minst ett medarbetarsamtal under året.	Dialog mellan chef och medarbetare.	Löpande	Respektive chef	Verksamhetsb erättelsen i årsredovisningen					
RS	V3:5	Befintliga chefer ska ges goda förutsättningar och stöd för sitt ledarskap och sin kompetensutveckling.	12	Om Koncernkontorets chefer inte ges möjlighet till verksamhetsnära stöd finns det risk för att cheferna inte värnar om sin egna och sina medarbetares kompetensutveckling.	3	3	9	Avdelningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Alla avdelningar har en kompetensförslagsplan som uppdateras/revideras varje år	Dialog mellan cheferna inom avdelningarna	Årligen	Respektive avdelningschef	Verksamhetsb erättelsen i årsredovisningen					
RS	V3:6	Ett tydligt ledarskap är viktigt för att behålla, rekrytera och utveckla personalen i Region Skåne	13	Om Koncernkontorets chefer har ett tydligt ledarskap finns det risk för att arbetsgivaren inte kan rekrytera, behålla och utveckla sina medarbetare.	4	3	12	Avdelningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Alla medarbetare som väljer att sluta på Koncernkontoret får lämna synpunkter via en enkät samt erbjuds ett exitsamtal av närmsta chef.	Dialog mellan chef och medarbetare.	Årligen	Bitr. förvaltningschef	Verksamhetsb erättelsen i årsredovisningen					
RS	V3:7	Region Skåne ska verka för bättre förutsättningar för chefer att arbeta med arbetsmiljön, och därmed ett hälsofrämjande arbetsplats och ett hållbart arbetsliv.	14	Om Koncernkontorets chefer inte ges förutsättningar för att arbeta med hållbart arbetsliv, finns det risk för att medarbetare upplever sin arbetsplats som ohälsosam och väljer annan arbetsgivare.	4	3	12	Avdelningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Koncernkontorets chefer genomför minst en gång per år arbetsmiljöövning, medarbetarenkät samt en uppföljning av SAM.	Respektive chef	Årligen	Respektive avdelningschef	Verksamhetsb erättelsen i årsredovisningen					
V4 Långsiktigt stark ekonomi				Risk finns för att målet om "Långsiktigt stark ekonomi" inte uppnås på grund av svårigheter med att uppnå kostnadsmålen eller beslutade ramar, vilket kan leda till höga skatter och avgifter alternativt kvalitetsinsparningar i de tjänster som produceras för medborgarna.															
Delområden																			
RS	V4:1	Region Skåne ska planera med framförhållning och handlingsberedskap.	15	Regionstyrelsens budget ska vara i balans. Obalans kan riskera genomförandet av beslutad drift/utveckling	3	3	9	Förvaltningschef	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Löpande uppföljning av ekonomi	Löpande uppföljning av ekonomi	Månads-sammansdrag/verksamhetsb erättelse delår/år	Chefer	Årsredovisning					
RS	V4:2	Region Skånes alla beslut ska vara finansierade.	16	Ofinansierade beslut vilket minskar möjligheten till genomförande av beslutade uppdrag.	3	3	9	Ekonomidirektör	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Genomarbetade beslutsunderlag.	Genomarbetade beslutsunderlag.	Löpande.	Ansvarig chef	Årsredovisning					
RS	V4:3	Sambandet mellan resursåtgång, prestation, resultat och effekter ska vara tydligt.	17	Ej uppnådd effektivitet vilket minskar möjligheten till genomförande av beslutade uppdrag.	3	3	9	Ekonomidirektör	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Genomarbetade beslutsunderlag.	Genomarbetade beslutsunderlag.	Löpande.	Ansvarig chef	Årsredovisning					

Matris risk- och väsentlighetsbedömning

4 Allvarlig - är så stor att fel inte får inträffa	4	8	12	16
3 Kännbar - uppfattas som besvärande för intressenter/ Region Skåne	3	6	9	12
2 Lindrig - uppfattas som liten av intressenter och/eller Region Skåne	2	4	6	8
1 Försumbar - är obetydlig för intressenter och/eller Region Skåne	1	2	3	4
Konsekvens / Sannolikhet	1 Osannolik - risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå	2 Mindre sannolik - risken är mycket liten för att fel ska uppstå	3 Möjlig - det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå	4 Sannolik - det är mycket troligt att fel ska uppstå

13-16: Direkt åtgärd krävs! Minimera riskerna

9-12: Reducera riskerna! Åtgärda

4-8: Håll under uppsikt! Uppmärksamhet krävs

1-3: Inget agerande krävs! Vi accepterar riskerna

Rapportering

Större avvikelser
Avvikelse
Mindre avvikelser
Obetydlig avvikelser
Uppgift saknas

Vad är en risk? Vad är ett riskvärde?

En risk är en önskad händelse som, om den inträffar, kan hindra att mål nås och att strategier genomförs.

Ett riskvärde är sannolikheten för att den oönskade händelsen inträffar, i kombination med konsekvenserna av denna händelse.

Risicanalysen svarar på tre frågor:

- ✓ Vad kan hända?
- ✓ Hur troligt är det?
- ✓ Vad blir konsekvensen?

Risicanalysen läggs upp i olika steg:

- Identifiera risker utifrån de övergripande målen och de rutinorienterade kontrollområdena. Till varje risk ska finnas en riskägare.
- Beskriva risker – vad beror de på och vilka konsekvenser kan de få? Riskformulering ska ske enligt denna mall: Risk för att...inträffar på grund av...vilket kan leda till...
- Värdera sannolikheten att risken inträffar och hur allvarliga konsekvenserna skulle bli.
- Räkna ut riskvärde för att kunna prioritera de viktigaste riskerna.
- För varje risk ska beslut om åtgärd fattas (Ja/Nej). Beslutet kan innebära nedanstående:
 - Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan
 - Nej, risken accepteras
 - Nej, befintliga åtgärder och kontroller bedöms tillräckliga
- I samband med uppföljning i DR och ÅR ska uppdaterade och eventuella tillkommande riskbedömningar rapporteras.

Riskkarta		Regionstyrelsen			
K O N S E K V E N S	4 Allvarlig				
	3 Kännbar				
	2 Lindrig				
	1 Försumbar				
		1 Osannolik	2 Mindre sannolik	3 Möjlig	4 Sannolik
SANNOLIKHET					

Riskkarta - hur riskerna förhåller sig till varandra och bör prioriteras

Resultatet av inventeringen kan illustreras i en riskkarta som blir ett hjälpmedel för att kunna prioritera identifierade riskområden. Riskkartan är ett överskådligt dokument för uppföljningen och bör uppdateras regelbundet. Riskkartan underlättar därmed besluten om hur riskerna ska bemötas med olika riskstrategier (undvika, reducera, minimera, acceptera) samt ökar organisationens förmåga att kunna satsa rätt resurser på rätt område.

V1 Serviceinriktad verksamhet med hög kvalitet

V2 Drivande utvecklingsaktör

V3 Attraktiv arbetsgivare

V4 Långsiktigt stark ekonomi

A1 Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning

A2 Upphandling och inköp

A3 Kompetensförsörjning och bisysslor

A4 Verkställighet beslut

2020 Rapportering av plan och uppföljning intern kontroll

Nämnd/Styrelse

Regionstyrelsen

Bedömningarna på färgskalan kan ses som en ny riskbedömning av kontrollområdena med beaktande av det interna kontrollarbete som har skett under året. Avvikelse i termer av diskrepans mot antingen övergripande mål (verksamhetsmässiga kontrollområden) eller ändamålsenlig hantering (rutinorienterade kontrollområden) illustreras av de olika färgerna.

Serviceinriktad verksamhet med hög kvalitet

Drivande utvecklingsaktör

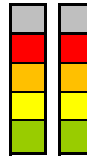
Attraktiv arbetsgivare

Långsiktigt stark ekonomi

- 1) Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning
- 2) Upphandling och inköp
- 3) Kompetensförsörjning och bisysslor
- 4) Verkställighet beslut

P

DR



För rapportering i enlighet med RS uppsiktsplikt ska en samlad riskbedömning göras för det obligatoriska kontrollområdet.

Uppgift saknas
13-16: Direkt åtgärd krävs - minimera
9-12: Reducera riskerna - åtgärda
4-8: Håll under uppsikt - uppmärksamma
1-3: Inget agerande krävs - acceptera

ÅR



Uppgift saknas
Större avvikelse
Avvikelse
Mindre avvikelse
Obetydlig avvikelse

2020 Utvärdering av internkontrollarbetet

Nämnds/styrelses rapporter ska kompletteras med en skriftlig sammanfattning innehållandes en kort beskrivning av den interna kontrollen och eventuella avvikelser och åtgärder utifrån följande frågor. För respektive område/fråga ska färgindikator användas för att markera status för internkontrollarbetet inom respektive område.

P

DR



Uppgift saknas
Omedelbara åtgärder behöver vidtas för att uppnå en tillräcklig intern kontroll
Åtgärder behöver vidtas för att uppnå en tillräcklig intern kontroll
Förbättringsområden finns
Tillfredsställande

ÅR



Uppgift saknas
Omedelbara åtgärder behöver vidtas för att uppnå en tillräcklig intern kontroll
Åtgärder behöver vidtas för att uppnå en tillräcklig intern kontroll
Förbättringsområden finns
Tillfredsställande

Uppföljning/utvärdering Info/Kommunikation Kontrollaktiviteter Riskbedömning Kontrollmiljö

Ansvar och befogenheter tydliggjorda - Vilka är aktörerna och deras respektive roller och ansvar beträffande vem/vilka som genomför det interna kontrollarbetet på olika nivåer? Har nämnden antagit regler och anvisningar för den interna kontrollen?

Risker bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens och dokumenteras - Hur ser processen för framtagande av planen för intern kontroll, inkluderande riskanalysen, ut?

Granskningar och åtgärder är anpassade och utvärderade i förhållande till riskanalys - Har arbetet med intern kontroll bidragit till måluppfyllelsen - ge exempel?

Riskanalysen kommuniceras med nämnden/styrelsen - Hur hanteras information/kommunikation inom organisationen och hur sker återrapportering på olika nivåer?

Åtgärder vidtas vid konstaterade avvikelser och återkopplas till nämnden/styrelsen - Beskriv vilka åtgärder som har vidtagits med hänsyn till resultatet av det interna kontrollarbetet?

