

Intern kontroll 2024

Regionala utvecklingsnämnden

Riskhanteringsplan

Innehåll

Risikanalyt och hanteringsplan.....	3
Risker där befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms tillräckliga	5
Risker som bevakas/följs under året	6
Risker som föranleder åtgärd	7

Risikanalyt och hanteringsplan

Intern kontroll syftar till att synliggöra och hantera risker för att motverka att oönskade händelser inträffar. Den interna kontrollen ska utgöra ett hjälpmedel som bidrar till att styrelser, nämnder, förvaltningar och bolag genomför sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt. Detta sker bland annat genom att tjänstemannaorganisationen och de förtroendevalda identifierar och bedömer risker som tydliggör hanterings- och åtgärdsbehov. Riskanalysen är navet för den gemensamma strukturen för intern kontroll och utgör den övergripande planen för hur risker ska hanteras. Riskanalysen har sin utgångspunkt i det uppdrag och ansvar som anges i reglemente och ägardirektiv och i de förutsättningar som Region Skånes verksamhetsplan och budget innebär. Syftet med riskanalysen är att:

- identifiera och värdera väsentliga risker som behöver hanteras
- synliggöra medvetenhet om risker som finns och redan hanteras
- synliggöra medvetenhet om risker som finns men är svåra att hantera
- sammanställa de oönskade händelser och effekter som kan inträffa och då utgöra hinder för genomförandet av uppdrag
- bidra till kunskapsöverföring och förbättringar

För varje risk som ingår i riskanalysen ska det framgå hur hantering ska ske utifrån en gemensam metodstruktur. Syftet med strukturen är att tydliggöra att risker har olika förutsättningar och hanteringsbehov och att riskhantering därför behöver genomföras på olika sätt.

Grundprincipen för modellen bygger på att det finns både aktiva och passiva metoder för att hantera risk inom den interna kontrollprocessen.

De passiva hanteringsmetoderna utgörs av att *riskan accepteras* alternativt att *befintliga åtgärder / inbyggda kontroller för risken bedöms tillräckliga*. De aktiva hanteringsmetoderna är *bevakning, granskning* eller *åtgärd*.

Risikanalysen inklusive plan för hantering definierar vilka risker som ska följas upp inom ramen för den interna kontrollen. Den interna kontrollen följs upp minst två gånger per år, senast i samband med delårs- och helårsuppföljningen av verksamheten. Vid båda rapporteringstillfällena följs samtliga risker upp i enligt med riskanalys/hanteringsplan. Av uppföljningen framgår status och/eller resultat för respektive riskhantering. För att det ska ske en relevant uppföljning krävs att tjänstemannaorganisationen planerar och organiserar genomförandet av den interna kontrollen. Det innebär att organisationen sätter en tidplan, fördelar arbetet och bestämmer hur hanteringen för respektive risk ska genomföras. Utgångspunkten är att risker som hanteras aktivt i form av åtgärd, granskning eller bevakning ska följas upp i den interna kontrollprocessen. Eventuella undantag ska motiveras.

Riskmatrisen och färgskalan används för att värdera risk. Syftet med matrisen är att tydliggöra riskvärdets relevans och relation. Riskvärdet är en sammanvägning av sannolikhet och konsekvens som visar den totala risken för en oönskad händelse och anger riskens storlek i relation till andra identifierade risker.

Färgen röd innebär det högsta riskvärdet (16) för en oönskad händelse eller effekt. Färgen grön tydliggör det lägsta riskvärdet för en oönskad händelse eller effekt (1–3). Färgerna gul (4–8) och orange (9–12) tydliggör nyanser mellan det lägsta och högsta riskvärdet. Hur en viss risk ska hanteras beror på dess förutsättningar och är därför inte direkt sammankopplat till ett visst riskvärde. Riskvärdet indikerar relevansen och relationen i förhållande till andra risker och utgör därmed ett stöd vid prioritering av resurser.

Hög konsekvens	4	8	12	16 Högsta riskvärde för oönskad händelse eller effekt
	3	6	9	12
Låg konsekvens	2	4	6	8
	1 Lägsta riskvärde för oönskad händelse eller effekt	2	3	4
	Låg sannolikhet		Hög sannolikhet	

Risker där befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms tillräckliga

Syftet med hanteringsmetoden är att tydliggöra väsentliga risker med betydande konsekvens och där sannolikheten genom pågående/genomförda/planerade insatser har minimerats på ett tillräckligt sätt. Metod för hantering av risker som inte bedöms vara i behov av aktiv hantering inom den interna kontrollprocessen.

	Risk	Beskrivning av risk	Riskvärde (S x K)	Motivering till varför befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms tillräckliga	Uppf. IK 2023
1	Risk för otillräckliga insatser inom nämndens ansvarsområden	Risk för otillräckliga insatser inom nämndens ansvarsområden på grund av kompetens- och/eller resursbrist, vilket kan leda till bristande måluppfyllelse	1x4=4	Tillgången till kompetens följs kontinuerligt inom ramen för ledningsgruppen och handlingsplan framtagen utifrån kompetensförsörjningsplan (HR). Utveckling av det tvärsektoriella arbetet på avdelningen fortsätter att utvecklas genom att arbeta med tvärsektoriella perspektiv över enhetsgränser, detta för att nyttja kompetensen hos medarbetare på flera områden.	<input type="checkbox"/>
2	Risk för att trafikförsörjningsprogrammet inte motsvarar framtidens resebeteende.	Risk för att trafikförsörjningsprogrammet inte motsvarar medborgarnas förväntningar på grund av att resebeteende förändras vilket kan leda till att Skånetrafiken uppdrag förändras i grunden från kollektivtrafik till kollektiv mobilitet.	3x3=9	Genom resvaneundersökningen säkerställer vi ett underlag i utvecklingen av infrastruktur för hållbart resande i Skåne. En undersökning har skett under 2023 och resultatet presenteras och omhändertas under 2024.	<input type="checkbox"/>

Risker som bevakas/följs under året

Syftet med hanteringsmetoden är att ha risken under uppsikt. Aktiv metod för hantering av väsentliga risker som på grund av specifika förutsättningar, exempelvis en osäkerhet och/eller en komplexitet, behöver bevakas under året. Risker som bevakas och där rapportering till nämnd/styrelse inte sker på annat sätt, ska följas upp inom ramen för den interna kontrollprocessen.

	Risk	Beskrivning av risk	Riskvärde (S x K)	Beskrivning och motivering av bevakningsmetod	Uppf. IK 2023
1	Risk för fördröningar av infrastruktur	Risk att åtgärder i befintlig plan ökar i kostnad på grund av ökade kostnader i infrastrukturprojekt vilket kan leda till att planlagda åtgärder försenas och/eller omöjliggör nya satsningar	4x4=16	Säkerställa insyn och kontroll av Trafikverkets genomförande av den aktuella åtgärden. Kontinuerligt och löpande se över åtgärders kostnad och ställa det mot samhällsnyttan.	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Risk för att det rådande ekonomiska läget påverkar genomförandet av RUN:s uppdrag i stort	Det rådande ekonomiska läget både internt och externt riskerar att påverka genomförandet av tilltänkta insatser då prioritering av utvecklingsåtgärder kan behövas både internt och externt på samhällsnivå. Det rådande ekonomiska läget kan också påverka företagens utvecklingsförmåga och leda till minskad skattekraft och färre nyinvesteringar.	2x4=8	Konjunkturläget följs upp kontinuerligt under året och redovisas vid behov på den regionala utvecklingsnämndens sammanträden.	<input type="checkbox"/>

Risker som föranleder åtgärd

Syftet med hanteringsmetoden är att minska riskvärdet genom någon form av insats. Aktiv hanteringsmetod för risker med högt riskvärde i förhållande till andra risker och där det finns förutsättningar att agera på ett på förhand tydligt behov. Risker som hanteras genom åtgärd ska i regel följas upp inom ramen för den interna kontrollprocessen.

	Risk	Beskrivning av risk	Riskvärde (S x K)	Beskrivning och motivering av åtgärdsmetod	Uppf. IK 2023
1	Risk för bristande följsamhet av de lagstiftade uppdragen	Risk för bristande följsamhet av de lagstiftade uppdragen på grund utav resurs- och kompetensbrist vilket kan leda till förtroendeskada.	2x4=8	Risken behöver hanteras genom att säkerställa kunskap om de lagstiftade uppdragen genom interna kompetensutvecklingsinsatser för tjänstepersoner.	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Risk för bristande samordningsförmåga av samverkansinsatser	Risk för bristande samordningsförmåga av samverkansinsatser på grund otydliga mandat vilket kan skada förtroendet hos samarbetsaktörer	3x3=9	Förtydliga mandat och roll vad gäller regionalt utvecklingsansvar inom samordning av samverkan.	<input checked="" type="checkbox"/>
3	Risk för att samhandling brister	Risk för att samhandling brister på grund av otydligt mandat, resurser och intressekonflikter vilket kan leda till att vi inte får den effekt eller helhetssyn vi önskar. Flertalet av våra stora utmaningar behöver en tvärsektoriell hantering för att bidra till en hållbar utveckling där alla dimensioner är medräknade.	3x3=9	Samverkansdialoger ska genomföras med nationella, regionala och kommunala samverkansparter och ideell och civil sektor utifrån RUN:s prioriteringar. Skånes utvecklingsdag ska nyttjas för för dialog med Skånes utvecklingsaktörer om samhandling och helhetssyn. Genomför dialoger och samhandling kring centrala processer och skapad gemensam acceptans kring viktiga strategiska positioner inom nationella och regionala processer som exempelvis RTI, NTI, Regionplan och RUS.	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Risk för att önskade effekter av den regionala	Risk för att önskade effekter av den regionala utvecklingsstrategin uteblir om	4x4=16	Ett arbete ska ske för öka tillgänglighet, tydlighet och ägarskap av den regionala utvecklingsstrategin. Region Skånes prioriteringar och ägarskap ska tydliggöras. En tydlig RUS-översynsprocess ska	<input checked="" type="checkbox"/>

	utvecklingsstrategin uteblir om Region Skåne inte uppfattas som ansvarig för regional utveckling och ansvaret för RUS.	Region Skåne slutar att kommunicera och agera utifrån det lagstadgade regionala utvecklingsansvaret. Ledarskapet för den regionala utvecklingen blir då osynligt eller tappar i trovärdighet.		genomförs med tidig involvering av och kommunikation med berörda utvecklingsaktörer.	
5	Risk för försenat direktiv gällande den regionala infrastrukturplanen	Risk att direktiv blir försenad på grund av regeringens interna arbete vilket kan leda till förseningar i regionens arbete med den regionala planen och minska förankringsarbetet med kommunerna.	4x3=12	En tidig dialog och transparens med kommunerna sker genom bland annat 4-hörnmöten, planeringssamverkan och kommunträffar. Påverksansinsatser kommer genomföras tillsammans med övriga regioner om vikten att direktivet kommer i tid.	<input checked="" type="checkbox"/>
6	Risk för att regeringens tilldelning för regional transportinfrastrukturplan är otillräcklig	Risk för att regeringens tilldelning för regional transportinfrastrukturplan är otillräcklig på grund av för liten ekonomisk ram vilket kan leda till att viktiga satsningar i den skånska infrastrukturen uteblir.	4x4=16	En tydlig kommunikation med kommunerna. En tydlig inriktning ska tas fram vad gäller vilka prioriteringar som ska göras när planerade insatser ställs emot varandra. Vi ska tillsammans med övriga regioner genomföra påverksansinsatser om behovet att öka de ekonomiska ramarna för länsplanerna. En länsplan ska utformas som beaktar behoven för hela Skåne oavsett hur stor den ekonomiska ramen blir.	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Risk för att vi inte är med och formar rollen som regional utvecklingsaktör	Risk för att vi inte är med och formar RUA-rollen då vi inte är fullt uppdaterade inom forskningsfältet som organisation, risk för att fokus ligger på de stora samhällsutmaningarna snarare än det långsiktiga utvecklingsarbetet och forskningsläget. Vi riskerar att tappa helhetsutvecklingstänket som	2x3=6	En styrgrupp ska sättas samman med tjänstepersoner på regional utveckling för detta område och genomföra två fördjupningar per år kring rollen som regionalt utvecklingsansvarig och det rådande forskningsläget.	<input checked="" type="checkbox"/>

		utvecklingsaktör och relevans som regional föregångare.			
8	Risk för att för att det inte finns en balans mellan de tre hållbarhetsperspektiven	Risk för att för att det inte finns en balans mellan de tre hållbarhetsperspektiven. Detta kan leda till att vi inte når uppsatta nationella miljömål vilket i sin tur kan leda till resursbrist och ökade klimatförändringar. Resursbrist och klimatförändringar påverkar alla delar av samhället inte minst det skånska näringslivet som exempelvis kan få svårt att etablera sig eller växla upp sin verksamhet.	3x4=12	Inom projektet Vägar till hållbar utveckling som nu är avslutat var fokus på att integrera hållbarhetsperspektiven i utvecklingsarbetet, även den egna verksamheten. Detta arbete tas nu vidare in i ordinarie verksamhet.	<input checked="" type="checkbox"/>