

ID	Verksamhetsspecifika delkontrollområde	RiskID	Beskrivning av risk	Kontakten a	Sannolikhet	Riskenivå	Riskägare Roll/befattning	Beslut om åtgärd	Beskrivning av åtgärd	Aktivitet/metod/avgränsning	Frekvens	Utförare	Tidpunkt för rapportering till nämnd
A1	Kunskap om och följsamhet till lagar och regelverk (ex. KL, LKBR, ML)	Representation	Risk för att legala regler för representation och givor inte efterlevs på grund av bristfälliga underlag, vilket kan leda till att bokföring och redovisning inte uppfyller krav enligt ML och regelverk. Kan också innebära risk för förtroendeskada även om felaktigheter kan avse mindre belopp.	3	3	9	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Kontrollerna att extern representation följer regelverket.	Vi avgränsar det så att endast extern representation granskas.	En gång/år	GSF	Årsbokslandet
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Ny ersättningsmodell primärvärden	Risk finns att applicering av ny prismodell kan resultera i felaktigt utfall i såväl utbetalning som statistik redovisning	2	3	6	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av transaktioner från Hälsoedeb inom Hälsovalet för jämförelse mot avtal.	Intervjua sakkunniga.	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende LOV (undantaget tandvård) leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	3	3	9	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD samt AL modulen	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende LOL leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	2	4	8	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD samt AL modulen	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende LOF leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	2	4	8	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD samt AL modulen	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende LOU leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	2	4	8	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD samt AL modulen	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende Tandvård leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	4	2	8	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD +eventuell annan dokumentation	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Såld vård	Risk finns att inte all utomlänsvård faktureras enligt regelverket avseende LOV-verksamhet (med undantag för tandvård)	3	3	9	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av fakturerad vård mot andra Regioner för att säkerställa att de stämmer mot ersättningsavtalen	Utlöck RD samt Pasis	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Såld vård	Risk finns att inte all utomlänsvård faktureras enligt regelverket avseende somatisk specialistvård	3	3	9	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av fakturerad vård mot andra Regioner för att säkerställa att de stämmer mot ersättningsavtalen	Utlöck RD samt Pasis	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Såld vård	Risk finns att inte all utomlänsvård faktureras enligt regelverket avseende psykiatrisk specialistvård	3	3	9	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av fakturerad vård mot andra Regioner för att säkerställa att de stämmer mot ersättningsavtalen	Utlöck RD samt Pasis	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A1	It- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Såld vård	Risk finns att inte all utomlänsvård faktureras enligt regelverket avseende Tandvård	3	3	9	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av fakturerad vård mot andra Regioner för att säkerställa att de stämmer mot ersättningsavtalen	Utlöck RD samt Tandvårdssystemet	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A2	Uppföljning av avtal och avtalstrohet (inkluderar även utvärdering och åtgärder)	Inköp	Risk finns att vi inte lever upp till avtalstrohet vid inköp vilket kan leda till kostnader för Region Skåne	1	2	2	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Granskning kommer att utföras trots den låga risken med hänvisning till de specifika omständigheterna som rått under det senaste året. Det finns anledning att tro att i ett normal år blir utfallet anseende.		En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A4	Besluts- och delegationsordning samt tillhörande behörigheter	Beslutsstest	Risk finns att befintliga beslutsbehörigheter strider mot gällande besluts- och delegationsordningar	3	2	6	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av beslutsstester i RD samt marknadsplatsen	Utlöck RD och Marknadsplatsen	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A4	Ärendeberedning, diarieföring, arkivering, offentlighet och sekretess	Raindance	Risk finns att gällande GDPR regelverket inte efterlevs gällande personkänslig information.	3	3	9	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av underlag i RD för känslig information som strider mot GDPR	Utlöck RD	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A4	Förstärka ledning, styrning och kontroll avseende regel efterlevnad.	Registervård	Risk finns att registervärdesupplägg i marknadsplatsen utifrån riktlinjer, prislistor, artiklar, sortimentet och avtalsupplägget har brister, vilket kan leda till kostnader för Region Skåne.	2	3	6	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av inlagda prislistor, artiklar och sortiment på Marknadsplatsen	Utlöck Marknadsplatsen	En gång/år	GSF	T2- Rapportering
A4	Förstärka ledning, styrning och kontroll avseende regel efterlevnad.	Raindance	Risk för negativa konsekvenser relaterade till systemperspektivet Raindance	3	3	9	Uppdrag GSF	Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Genomförande av ED-uppdraget intern kontroll systemperspektivet Raindance i enlighet med särskild dokumentation och åtgärder.	Stickprov	En gång/år	GSF	T2- Rapportering

Verksamhetsplan och budget - Riskanalys för intern kontroll				P				Verksamhetsplan och budget - Plan för intern kontroll							
ID	Verksamhetsspecifika delkontrollområde	RiskID	Beskrivning av risk	Konsekvens	Samtycke	P	Riskpoäng	Riskägare	Beslut om åtgärd	Beskrivning av åtgärd	Aktivitet/metod/avgränsning	Frekvens	Utförare	Tidpunkt för rapportering till nämnd	
A1	Kunskap om och följsamhet till lagar och regelverk (ex. KL, LKBR, ML)	Representation	Risk för att legala regler för representation och gävor inte efterlevs på grund av bristfälliga underlag, vilket kan leda till att bokföring och redovisning inte uppfyller krav enligt ML och regelverk. Kan också innebära risk för förtroendeskada även om felaktigheter kan avse mindre belopp.	3	4		12		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Kontrollera att extern representation följer regelverket.	Vi avgränsar det så att endast extern representation granskas.				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Ny ersättningsmodell primärvården	Risk finns att applicering av ny primersmodell kan resultera i felaktigt utfall i såväl utbetalning som statistik redovisning	2	3		6		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av transaktioner från Hälsoledet inom Hälsovetal för jämförelse mot avtal.	Intervjua sakkunniga.				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende LOV (undantaget tandvård) leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	3	3		9		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD samt AL modulen				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende LOK leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	2	4		8		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD samt AL modulen				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende LOF leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	2	4		8		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD samt AL modulen				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende LOU leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	2	4		8		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD samt AL modulen				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Köpt vård	Risk finns att den manuella hanteringen av utbetalning till utomlänsvård avseende Tandvård leder till att felaktiga belopp betalas ut eller till fel mottagare.	4	2		8		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av betalning av köpt vård för att säkerställa att det stämmer överens med regelverket.	Utlöck RD +eventuell annan dokumentation				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Själ vård	Risk finns att inte all utomlänsvård faktureras enligt regelverket avseende LOV-verksamhet (med undantag för tandvård)	3	3		9		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av fakturerad vård mot andra Regioner för att säkerställa att de stämmer mot ersättningsavtalen	Utlöck RD samt Pasis				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Själ vård	Risk finns att inte all utomlänsvård faktureras enligt regelverket avseende somatisk specialistvård	3	3		9		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av fakturerad vård mot andra Regioner för att säkerställa att de stämmer mot ersättningsavtalen	Utlöck RD samt Pasis				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Själ vård	Risk finns att inte all utomlänsvård faktureras enligt regelverket avseende psykiatrik specialistvård	3	3		9		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av fakturerad vård mot andra Regioner för att säkerställa att de stämmer mot ersättningsavtalen	Utlöck RD samt Pasis				
A1	In- och utbetalningar (kund-leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)	Själ vård	Risk finns att inte all utomlänsvård faktureras enligt regelverket avseende Tandvård	3	3		9		Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan	Stickprov av fakturerad vård mot andra Regioner för att säkerställa att de stämmer mot ersättningsavtalen	Utlöck RD samt Tandvårdssystemet				

Verksamhetsplan och budget - Riskanalys för intern kontroll				P	P	P	Verksamhetsplan och budget - Plan för intern kontroll						
ID	Verksamhetsspecifika delkontrollområde	RiskID	Beskrivning av risk	Konsekvens	Sannolikhet	Risken	Riskägare Roll/befattning	Beslut om åtgärd	Beskrivning av åtgärd	Aktivitet/metod/avgränsning	Frekvens	Utförare	Tidpunkt för rapportering till nämnd
A2	Uppföljning av avtal och avtalstrohet (inkl utvärdering och åtgärder)	Inköp	Risk finns att vi inte lever upp till avtalstrohet vid inköp vilket kan leda till kostnader för Region Skåne	1	2	2		Ja, ligand/kontroll i internkontrollplan	Granskning kommer att utföras trots den låga risken med hänvisning till de specifika omständigheterna som rör under det senaste året. Det finns anledning att tro att i ett normal år blir utfallet annerlunda.				

[illegible]

Matris risk- och väsentlighetsbedömning

KONSEKVENSN	4 Allvarlig - är så stor att fel inte får inträffa	4	8	12	16	13-16: Direkt åtgärd krävs! Minimera riskerna
	3 Kännbar - uppfattas som besvärande för intressenter/ Region Skåne	3	6	9	12	9-12: Reducera riskerna! Åtgärda
	2 Lindrig - uppfattas som liten av intressenter och/eller Region Skåne	2	4	6	8	4-8: Håll under uppsikt! Uppmärksamhet krävs
	1 Försumbar - är obetydlig för intressenter och/eller Region Skåne	1	2	3	4	1-3: Inget agerande krävs! Vi accepterar riskerna
	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	
SANNOLIKHET						

Rapportering

Större avvikelse
Avvikelse
Mindre avvikelse
Obetydlig avvikelse
Uppgift saknas

Vad är en risk? Vad är ett riskvärde?

En risk är en oönskad 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.

Risikanalysen svarar på tre frågor:

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

Risikanalysen 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
- ☐ samband med uppföljning i DR och AR ska uppdaterade och eventuella tillkommande riskbedömningar rapporteras.

Riskkarta		REGION SKÅNE			
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 Bättre liv och hälsa för fler

V2 Tillgänglighet och kvalitet

V3 Hållbar utveckling i Skåne

V4 Attraktiv arbetsgivare, professionell verksamhet

V5 Långsiktigt stark ekonomi

A1 Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning

A2 Upphandling och inköp

A3 Kompetensförsörjning och bisysslor

A4 Verkställighet beslut

	Inget agerande krävs - acceptera
	Håll under uppsikt - uppmärksamma
	Reducera riskerna - åtgärda
	Direkt åtgärd krävs - minimera
	Uppgift saknas

	Obetydlig avvikelse
	Mindre avvikelse
	Avvikelse
	Större avvikelse
	Uppgift saknas

Samtliga obligatoriska kontrollområden ska i sin tur brytas ned i verksamhetsspecifika delområden och riskbedömas. Samlad riskbedömning ska även göras för vart och ett av de rutinorienterade kontrollområdena. För dessa finns föreslagna regiongemensamma delområden att riskbedöma.

Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning

A1

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.

A1:0 Delområden inom kontrollområde Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning

- A1:1 Kunskap om och följsamhet till lagar och regelverk (ex. KL, LKBR, ML)
- A1:2 Attesträtt och hantering (regler för samt efterlevnad av vilka som har attesträtt, för vilken verksamhet och med vilka belopp mm)
- A1:3 In- och utbetalningar (kund-/leverantörsreskontra) (inkluderar även betalkort, löner, reseräkningar, utlägg och interna transaktioner mm)
- A1:4 Projektredovisning (inkl nyttorealiserings)
- A1:5 Investeringsredovisning (inkl nyttorealiserings)
- A1:6 Donationer och gåvor (inkl förvaltning)
- A1:7 Uppföljning och bedömning av risker för bristande följsamhet till budget och åtgärder samt utvärdering
- A1:8 Finansiering och upplåning
- A1:9 Ekonomimodell som tydliggör principer för ekonomisk styrning, rättvisande redovisning och tillförlitliga räkenskaper

Upphandling och inköp

A2

Risk finns för att målet om "Upphandling och 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.

A2:0 Delområden inom kontrollområde Upphandling och inköp

- A2:1 Kunskap om och efterlevnad av lagar och regelverk som avser upphandling och inköp (inkl beslutsrätt)
- A2:2 Uppföljning av avtal och avtalstrohet (inkl utvärdering och åtgärder)
- A2:3 Att särskilt beakta risk för oegentligheter vid upphandling och inköp

Kompetensförsörjning och bisysslor

A3

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.

A3:0 Delområden inom kontrollområde Kompetensförsörjning och bisysslor

- A3:1 Främja en god matchning mellan utbud och efterfrågan på arbetskraft på kort och lång sikt
- A3:2 Att använda kompetensen rätt genom exempelvis uppgiftsväxling och utveckling
- A3:3 Förebygga och förkorta sjukfrånvaron genom hälsofrämjande arbetsmiljö och hållbart arbetsliv
- A3:4 Särskilt följa brister inom särskilda kompetenser och inhyrning av olika kompetenser
- A3:5 Alla anställda som har bisysslor ska informera arbetsgivaren om dem.
- A3:6 Arbetsgivaren ska efterfråga uppgifter hos alla anställda om bisyssla.
- A3:7 Att särskilt beakta konkurrensförhållanden och risker för jäv vid bedömning av bisysslor.
- A3:8 Särskilt uppmärksamma nyckelpersoner i förhållande till bisysslor.

Verkställighet beslut

A4

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.

A4:0 Delområden inom kontrollområde Verkställighet beslut

- A4:1 Besluts- och delegationsordning samt tillhörande behörigheter
- A4:2 Ärendebereidning, diarieföring, arkivering, offentlighet och sekretess
- A4:3 Avvikelsehantering
- A4:4 Förstärka ledning, styrning och kontroll avseende regelefterlevnad.

V1 Bättre liv och hälsa för fler	Risk finns för att målet om "Bättre liv och hälsa för fler" inte uppnås på grund av stora utmaningar rörande befolkningshälsa och förebyggande arbete, vilket kan leda till försämringar gällande service och i V1
V2 Tillgänglighet och kvalitet	Risk finns för att målet om "Tillgänglighet och kvalitet" inte uppnås på grund av brister i effektivitet och resursutnyttjande, vilket kan leda till försämrad service och medborgaruppskattnig. V2
V3 Hållbar utveckling i hela Skåne	Risk finns för att målet om "Hållbar utveckling i hela Skåne" inte uppnås på grund av områdets komplexitet och förseningar i olika projekt, vilket, på flera områden, kan leda till en sämre utveckling för Skå V3
V4 Attraktiv arbetsgivare, professionell verksamhet	Risk finns för att målet om "Attraktiv arbetsgivare, professionell verksamhet" inte uppnås på grund av svårigheter med kompetensförsörjning och bemanningsfrågor, vilket kan leda till sämre förutsättningar V4
V5 Långsiktigt stark ekonomi	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 kval V5
A1 Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning	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, A1
A2 Upphandling och inköp	Risk finns för att målet om "Upphandling och inköp" inte uppnås på grund av brister gällande hantering av stora komplexa upphandlingar med därtill hörande avtalsstyrning, vilket kan leda till såväl ekonon A2
A3 Kompetensförsörjning och bisysslor	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 bisys A3
A4 Verkställighet beslut	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 it A4

Obetydlig avvikelse
Mindre avvikelse
Avvikelse
Större avvikelse

Verksamhet
Administrativ

Medelvärde Plan

Radetiketter	Medel av Riskpoäng
Totalsumma	

Medelvärde DR

Radetiketter	Medel av Riskpoäng2
Totalsumma	

[illegible]