

Riskhanteringsplan för intern kontroll 2025

Ordförandens förslag

1. Regionala utvecklingsnämnden fastställer riskhanteringsplan för år 2025.

Sammanfattning

Regionala utvecklingsnämnden har beslutat om Riskanalys och riskhanteringsplan för 2024-2026 i februari år 2024. Planen syftar till att identifiera och hantera de risker som kan förhindra att nämndens mål och uppdrag nås. I november 2024 behandlade nämnden uppföljningen av internkontrollmålen för år 2024. Vid uppföljningen framkom behov av viss justering av riskhanteringsplanen. Förslag föreligger om reviderad Riskanalys och riskhanteringsplan för år 2024-2026 där justeringar föreslås med att tre risker slås ihop till en risk samt att en ny risk tillförs.

I ärendet finns följande dokument:

1. Beslutsförslag 2024-10-02
2. Bilaga Riskanalys och riskhanteringsplan för intern kontroll 2024-2026, reviderad

Beskrivning av ärendet och skälen för förslaget

Regionala utvecklingsnämnden har beslutat om en Riskanalys och riskhanteringsplan för 2024-2026. Planen syftar till att identifiera och hantera de risker som kan förhindra att nämndens mål och uppdrag nås. I november 2024 behandlade nämnden uppföljningen av internkontrollmålen för år 2024. Vid uppföljningen framkom behov av viss justering av riskhanteringsplanen. Förslag föreligger om att tre risker slås ihop till en risk, sex av tio risker får nytt lägre riskvärde samt att en ny risk tillförs under kategorin bevakning.

Intern kontroll påbörjas med en inventeringen av risker utifrån en öppen och bred utgångspunkt. Alla risker förs in i en riskportfölj. I nästa fas genomförs en riskanalys vilket innebär en bedömning av varje risk utifrån en skala (färg- eller sifferskala) enligt Region Skånes bedömningsmatris. Utifrån riskanalysen görs ett

urval av risker som tas med i en riskhanteringsplan. Urval görs ofta utifrån de risker som bedöms högst men även påverkansgraden på risken ska vara med vid bedömningen varför risker med lägre värde kan vara viktigare att följa upp ett visst år. I riskhanteringsplanen anges vilka risker som ska följas upp inom ramen för den interna kontrollprocessen. Riskerna ska följas upp samlat till nämnd/styrelse minst en gång per år som ett eget ärende. Vid uppföljningen presenteras också eventuellt nya värden för riskerna utifrån händelser som skett under året och som påverkat risken. Sådant som kan påverka riskvärdet är exempelvis att det genomförs förbättringsarbete inom verksamheten som inneburit att ett riskvärde kan värderas lägre. I detta ärende behandlas både justeringarna från uppföljningsfasen samt nya risker utifrån den årliga riskanalysen.

I avdelningens riskportfölj finns exempelvis frågor kring bidragshantering och ekonomiskt utvecklingsstöd. Region Skåne har som många andra organisationer intensifierat arbetet mot välfärdsbrott och det finns en uppmaning inom organisationen att öka medvetenheten i denna fråga. Även revisionen har under 2024/2025 en särskild revisionspunkt angående bidragsgivning då Region Skåne varje år lämnar bidrag till flertalet organisationer med olika inriktningar. Motiveringen från revisionen är att det ur ett styrnings-, ekonomiskt- och förtroendeperspektiv är viktigt att bidragshanteringen efterlever gällande policy och beslutade riktlinjer. Det bör därför framgå hur beslut har fattats och det bör ha skett en tillräcklig uppföljning och kontroll av att lämnade bidrag nyttjas i enlighet med den beviljade ansökan. Revisionen har vid en tidigare granskning år 2020 visat att det fanns brister i kontrollen gällande hanteringen. Revisorerna avser att granska om Region Skåne har en tillräcklig kontroll och uppföljning avseende hanteringen av bidrag och stöd. Regionala utvecklingsavdelningen kan konstatera att nämnden ger ut ekonomiskt utvecklingsstöd och att det därför finns risker. En del av den risk som tidigare noterats som gäller bidrag till idéburen sektor minskar då visst ansvarsområde flyttas från regionala utvecklingsnämndens till primärvårdsnämnden. Avdelningen anser att det i dagsläget finns goda rutiner för hanteringen av ekonomiskt stöd och föreslår därför inte att denna risk tillförs nämndens riskhanteringsplan för år 2025. Avdelningen avser följa revisionens utredning och kan komma att föreslå justeringar avseende kontrollmål för år 2026.

Utifrån uppföljningen av riskhanteringsplanen 2024 föreslår avdelningen att tre risker: Risk för bristande följsamhet av de lagstiftande uppdragen, Risk för bristande samordningsförmåga av samverkansinsatserna samt Risk för samhandling brister, slås samman till en punkt: Risk för bristande följsamhet av samordningsförmåga för de lagstiftande uppdragen. Vidare föreslår avdelningen att en ny kontrollpunkt läggs till planen. Regeringen har under året beslutat om ett kommittédirektiv (Dir.2024:69) Den framtida regionala utvecklingspolitiken och landsbygdspolitiken. En särskild utredare ska lämna förslag på hur den framtida regionala utvecklingspolitiken och landsbygdspolitiken ska inriktas och utformas. Syftet med förslagen ska vara att stärka möjligheterna att uppnå målen för den regionala utvecklingspolitiken och den sammanhållna landsbygdspolitiken. Regionala utvecklingsnämndens ansvarsområden idag är

direkt berörd av denna utredningen. Avdelningen anser att det finns en risk att det under utredningstiden kan föreligga en viss osäkerhet om mandat och att det finns risk för att den regionala utvecklingsarbetet fördröjs i väntan på resultatet från utredningen vilket kan innebära att nämndens mål inte nås inom mandatperioden. Risken föreslås att läggas under rubriken bevakning och riskvärdet för år 2025 får anses lågt men kan komma att bedömas med ett högre riskvärde inför år 2026. Avdelningen föreslår vidare att de förslag till sänkta riskvärden som presenterades i uppföljningsärendet som prövades av nämnden i november år 2024 införs i den reviderade riskhanteringsplanen.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

Risikanalys, riskhantering, uppföljning och utvärdering görs inom ramen för ordinarie verksamhets- och personalbudget.

Juridisk bedömning

Samråd med regionjurist har inte bedömts nödvändigt.

Miljökonsekvenser

Ärendet medför i sig inga miljökonsekvenser.

Samverkan med berörda fackliga organisationer

Samverkan med fackliga organisationer bedöms ej nödvändigt.

Uppföljning

Ärendet ligger till grund för en långsiktig uppföljning av identifierade risker inom den regionala utvecklingsnämndens ansvarsområde.

Anna Jähnke
Ordförande

Anna Pettersson
Utvecklingsdirektör