

# Risikanalyt

- Inför framtagandet av internkontrollplan för regionstyrelsen 2019

## Syfte

- Skapa en bred process där frågor inte hamnar i stuprören
- Ta tillvara på kunskaperna som finns i organisationen
- Dokumentera och skapa förutsättningar för utveckling

## Vad har vi att förhålla oss till? Lagar och krav....

- Kommunallagen 6 kap 6 §. "Nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. **De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.** Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av 3 kap. 11-12 § har lämnats över till någon annan."
- Säger *att* nämnderna har ett ansvar för intern kontroll men inte *hur* arbetet ska bedrivas.

## ....reglemente och riktlinjer

- *Landstingets reglemente för intern kontroll.* Övergripande kring ansvar och roller samt rapportering och uppföljning.
- *Landstingsstyrelsens riktlinjer för intern kontroll.* Förtydligar styrelsernas och nämndernas ansvar samt vilken metod som skall användas (COSO).
- *Anpassade riktlinjer för intern kontroll för landstingsstyrelsen.* Tydliggör ansvar för direktör och verksamhetschefer. Anger plan för arbetet med riskanalys och intern kontroll.

# Tidplan för arbetet

- *September – analys av risker inom verksamhetsområde/stab*
- *Oktober – förslag på åtgärder, prioritering av åtgärders genomförbarhet och framtagande av kontrollaktiviteter*
- **19 november - förslag på riskanalys behandlas av ELG**
- **20/21 november – riskanalyser behandlas i LTS och HSN:s AU**
- *10 December – internkontrollplan behandlas av LTS och HSN:s AU*
- *8/9 Januari – beslut om riskanalys och internkontrollplan av RS och HSN*

# Beskrivning av processen

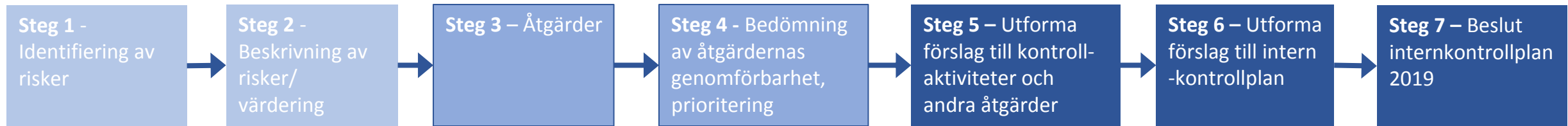
sep 2018

okt 2018

nov 2018

dec 2018

jan 2019



Risikanalys/-värdering ELG  
LTS AU  
HSN AU

Beslut RS  
Beslut HSN

## Steg 1. Riskanalys - identifiering

- Riskanalys i detta sammanhang innebär att identifiera och analysera riskerna för att i förlängningen **inte uppnå fastställda mål för styrelse eller nämnd.**
- Vid en riskanalys görs en värdering av **sannolikheten** att en risk kommer att inträffa samt vilken **konsekvens** detta skulle få för verksamheten.
- När sannolikheten och konsekvensen har bedömts räknas **riskvärdet** (sannolikhet x konsekvens) ut.

## Steg 1. Riskanalys - identifiering

- Intern kontroll handlar om att på en rimlig nivå kunna säkerställa:
  - *Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.*
    - Exempel på riskområden: patientsäkerhet, kvalitet, effektivitet, arbetsmiljö, resurser, kommunikation, tidplan och organisation.
  - *Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten.*
    - Exempel på riskområden: ekonomi, korruption, tidplan, organisation, effektivitet, extern påverkan och delegation.
  - *Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.*
    - Exempel på riskområden: säkerhet, brand, kemikalier, miljö, likabehandling, arbetsmiljö och patientsäkerhet.



## Steg 1. – Identifiering av risker och värdering

- Varje risk beskrivs med en kortare, aktiv mening, till exempel:
  - ”Risk att inköp görs utanför avtal”
  - ”Risk för brister i beredning av ärenden”
  - ”Risker i arbetet med att införa nytt journalsystem”
- Fundera på värdering av sannolikhet (låg/medel/hög) för att risken ska uppstå, och vilken konsekvens (låg/medel/hög) den skulle medföra
- Avser risken RS, HSN, eller båda?

## Steg 2. – Beskrivning av risker/värdering

- Kombinationen av sannolikhet och konsekvens ger ett riskvärde mellan 1-25.
- **Sannolikhet**
  - LÅG (osannolikt (1) – risken är praktiskt taget obefintlig att något ska inträffa)
  - MEDEL (sannolikt (3) – kan mycket väl inträffa men troligtvis inte särskilt frekvent)
  - HÖG (mycket stor sannolikhet (5) – det är mycket troligt att fel ska uppstå)
- **Konsekvens**
  - LÅG (försumbar (1) – kan få viss påverkan)
  - MEDEL (allvarlig (3) – allvarliga störningar i verksamheten och avvikelser som kan påverka allmänhetens förtroende)
  - HÖG (mycket allvarlig (5) – omfattande konsekvenser som inte får inträffa)

**Värdet kan också vara 2 respektive 4.**

## Steg 3. – Risk och åtgärd

### **1. Vad beror risken på?**

- Vad är de bakomliggande orsakerna till risken?
- Utifrån bakomliggande orsaker, vilka åtgärder skulle kunna förändra risken?

### **2. Nuläge**

- Vilka åtgärder vidtar vi idag för att hantera risken?
- Hur effektiva är vi på att hantera risken idag?

### **3. Önskat läge**

- Vad skulle vi vilja att åtgärden leder fram till (önskat målläge)?

## Steg 3. Hur kan/bör risken hanteras?

1. Elimineras?
2. Minimeras eller reduceras?
3. Delas?
4. Accepteras?

## Steg 3. Hur ser möjliga åtgärder ut?

### **Förebyggande**

Åtgärda risken innan problem uppstår

### **Upptäckande**

Riktat in sig på att upptäcka risken, eller upptäcka konsekvenser (ofta i efterhand)

### **Korrigerande**

Kan åtgärder sättas in som hanterar risken? Manuella eller automatiska? Kan åtgärden åtgärda risken omedelbart?

## Steg 4. – Värdering av åtgärdernas genomförbarhet, prioritering

### **1. Är det sannolikt att åtgärden påverkar riskvärdet (minskar, eliminerar)?**

- Går detta att följa upp?
- Om åtgärden får önskad effekt kommer det att göra att det är mindre sannolikt att risken inträffar eller göra att konsekvensen av risken blir mindre?

### **2. Vad är åtgärdens genomförbarhet?**

- Är resurskostnaden hög?
- Har den negativa effekter på annan verksamhet?
- Finns det andra faktorer som gör att den är svår att genomföra?

## Resultatet så här långt

- Förslag till riskanalys (lista på identifierade risker som kompletterats med riskvärdering från ELG)
- Frågor till arbetsutskottet:
  - Saknas risker på listan som skulle behöva tillföras?
  - Värderar arbetsutskottet riskerna i enlighet med förslag?
- För ev. nya risker:
  - Värdering av sannolikhet från låg (1) till hög (5)?
  - Värdering av konsekvens från låg (1) till hög (5)?

## Tack för idag – detta händer nu

- Uppföljande diskussioner med VO och staber om möjliga åtgärder, prioritering av åtgärders genomförbarhet och lämpliga kontrollaktiviteter
- Utifrån det tar vi sen fram förslag på internkontrollplan för RS och HSN.
- Behandlas politiskt av respektive AU den 10 december, inför beslut den 8 och 9 januari 2019.

Ett första steg på vägen