

Regionens hantering av Covid-19 pandemin

Region Dalarna

Februari 2021

Bo Rehnberg, certifierad kommunal revisor

Christer Marklund, certifierad kommunal revisor

Elif Can, revisionskonsult

Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
1. Inledning	3
1.1 Bakgrund	3
1.2 Syfte och revisionsfrågor	3
1.3 Revisionskriterier	4
1.4 Avgränsning	4
1.5 Metod	4
2. Iakttagelser och bedömningar	5
2.1 Risk- och sårbarhetsanalys för kris- och katastrofberedskap	5
2.2 Planer för krisberedskap och krishantering	6
2.3 Beslut och vidtagna åtgärder under pågående Covid-19 pandemi	8
2.4 Ansvars- och arbetsfördelning för uppföljning, analys och utvärdering	9
2.5 Uppföljning, analys och utvärdering av inträffad pandemi	10
2.6 Rapportering till regionstyrelse och regionfullmäktige	11
3. Avslutning	13
3.1 Sammanfattande revisionell bedömning	13
3.2 Rekommendationer	14

Sammanfattning

På uppdrag av förtroendevalda revisorer i Region Dalarna har PwC genomfört en granskning av regionens hantering av Covid-19 pandemin. Granskningen tar sin utgångspunkt från kommunallagens revisionskapitel. Revisionsobjekt i granskningen är regionstyrelsen. Granskningen har riktats mot följande områden:

- Risk- och sårbarhetsanalys för området smittskydd (pandemi)
- Handlingsplan för att stärka krisberedskap inom området smittskydd (pandemi)
- Beslut fattade med anledning av Covid-19 och följsamhet till beslutsorganisation
- Uppföljning, analys och utvärdering av Covid-19
- Återrapportering till regionstyrelse och regionfullmäktige

Utifrån genomförd granskning görs en sammantagen revisionell bedömning att granskade områden delvis hanterats och skötts på ett ändamålsenligt sätt (trafikljussignal: "gult").

Underlag för revisionell bedömning redovisas i avsnitt 2.1-2.6.

För att utveckla granskningsområdet bör följande rekommendationer prioriteras.

- Regionstyrelsen ser till att regioninterna styrdokument vidareutvecklas avseende hur arbetet med fortlöpande krisberedskap ska bedrivas regionalt och lokalt i organisationen.
- Regionstyrelsen säkerställer att beslut och beslutsorganisation fullt ut tillämpas under resterande del av pandemin utifrån vad som anges i kommunallagen och regioninterna delegeringsbestämmelser.
- Regionstyrelsen ser till att ansvars- och arbetsfördelning inom verksamhetsorganisationen klargörs i fråga om att följa upp, analysera och utvärdera det fortlöpande krisberedskapsarbetet.
- Regionstyrelsen verkar för att regionfullmäktige och styrelsen i rimlig grad får rapportering från regionens arbete med krisberedskap. Rapporteringen bör i första hand riktas mot följsamhet till mål och planer inom området.

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Sverige drabbades under första halvåret 2020 av en omfattande pandemi, Covid-19, förorsakat av ett Coronavirus. Pandemin har resulterat i en stor överdödlighet, främst bland äldre, och fått långtgående samhällseffekter.

Mycket stora krav har ställts på vården som inom vissa områden varit dåligt förberedd, till exempel rådde inledningsvis stor brist på skyddsutrustning och viss medicinteknisk utrustning. För att möta kraven har stora delar av vården tillfälligt genomgått omfattande förändringar. Delar av vården har förstärkts genom till exempel omfördelning av personal från andra enheter, stora delar av tandvården har temporärt ställts in då tillgänglig skyddsutrustning omfördelats till vården, semestrar och ledigheter har dragits in eller förskjutits, planerade operationer har skjutits på framtiden e t c. Konsekvenserna såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt får sammantaget bedömas som omfattande.

De förtroendevalda revisorerna i Region Dalarna har utifrån genomförd riskanalys funnit det vara motiverat att genomföra en fördjupad granskning av regionens hantering av pågående Covid-19 pandemi.

Revisionsobjekt i denna granskning är regionstyrelsen. Om krisledningsnämnden trätt i funktion under granskningsperioden hade även den varit föremål för revisionens granskning.

1.2 Syfte och revisionsfrågor

Revisorernas uppdrag regleras i kommunallagen kapitel 12. Syftet med granskningen är att pröva om hantering av Covid-19 pandemin har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt.

Följande revisionsfrågor ska besvaras i granskningen:

1. Har risk- och sårbarhetsanalys genomförts kopplat till kris- och katastrofberedskap?
Är analysen dokumenterad, aktuell och heltäckande, innefattas området smitta (pandemi)?
2. Styr området i tillräcklig grad genom planer och riktlinjer? Är handlingsplaner aktuella och heltäckande, innefattas området smitta (pandemi)?
3. Har beslut och vidtagna åtgärder under pågående pandemi fattats av behöriga beslutsorgan?
4. Är ansvars- och arbetsfördelning tydlig inom organisationen (politisk nivå respektive verksamhetsnivå) avseende uppföljning, analys och utvärdering av inträffad pandemi?
5. Har det i rimlig grad planerats och genomförts uppföljning, analys och utvärdering av Covid-19 pandemin?
6. Sker rapportering till regionstyrelse och regionfullmäktige i tillräcklig omfattning?
Fokus på dels pågående pandemi dels regionens arbete med krisberedskap.

1.3 Revisionskriterier

Följande revisionskriterier används i granskningen:

- Kommunallagen 6:1, 6:6, 6:13, 6:37-38, 6:40, 7:5, 7:8
- Lag om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (2006:544), kapitel 2
- Föreskrift 2015:4, utfärdad av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB)
- Regioninterna styrdokument inom området, främst regional beredskapsplan, epidemiberedskapsplan, influensapandemiplan, reglemente för regionstyrelse och nämnder, instruktion till regiondirektör samt delegationsordning

1.4 Avgränsning

Granskningen avgränsas i första hand till kalenderåret 2020. Övrig avgränsning, se avsnitten Syfte och revisionsfrågor och Revisionskriterier.

1.5 Metod

Analys för granskningen relevant dokumentation. Stickprovskontroll av att fattade beslut tagits av behöriga beslutsorgan.

Intervjuer med företrädare för regionstyrelsen, krisledningsnämnden, säkerhets- och miljöavdelningen, smittskyddsenheten, personalenheten samt upphandlingsfunktionen.

Revisionell bedömning av respektive revisionsfråga sker utifrån en tregradig skala: ja/uppfullt (grön); delvis uppfullt (gul); nej/ej uppfullt (röd).

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1 Risk- och sårbarhetsanalys för kris- och katastrofberedskap *Iakttagelser*

Enligt Lag om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (2006:544) ska analys ske över vilka extraordinära händelser i fredstid som kan inträffa samt hur detta kan påverka regionens verksamheter. Detta ska sammanställas i en risk- och sårbarhetsanalys.

Av MSB:s föreskrift 2015:4 framgår att risk- och sårbarhetsanalys ska upprättas för varje mandatperiod och ska fastställas av regionens ledning. Föreskriften ställer även krav på vilka rubriker som ska ingå i risk- och sårbarhetsanalysen. Vidare anges att identifierade risker ska värderas utifrån sannolikhet och konsekvens.

Regionstyrelsen har vid sitt sammanträde 2019-12-09 behandlat en övergripande risk- och sårbarhetsanalys för region Dalarna. Rapporten bygger på den uppställning som MSB fastslår.

I risk- och sårbarhetsanalysen ska riskkällor inom regionens ansvarsområden identifieras. Analysen omfattar en mängd områden, däribland följande:

- Masskadehändelser
- Störning i vattenförsörjning
- Störning i elförsörjning
- Störning i elektroniska kommunikationer
- Smitta (pandemi)
- Våldsdåd (hot och risksituationer)

För respektive riskkälla, däribland området smitta/pandemi, har det gjorts riskbedömning utifrån perspektiven sannolikhet och konsekvens (5-gradig skala). Den övergripande risk- och sårbarhetsanalysen har sammanställts av säkerhets- och miljöavdelningen som organisatoriskt tillhör central förvaltning. Förvaltningen är en intern stödfunktion för styrelse, nämnder och dess verksamheter.

Risk- och sårbarhetsanalysen ska även innehålla en bedömning av regionens *generella* krisberedskap. Vår granskning visar att analysen innehåller en sådan bedömning som baseras på MSB:s indikatorer. När det gäller delområdet smitta/pandemi lämnar den övergripande analysen ingen information om regionens beredskap att hantera en kris inom detta område eller en redogörelse för förekommande åtgärdsbehov. Istället sker hänvisning till tillhörande bilagor, däribland för smitta/pandemi.

Granskning av bilaga för området smitta/pandemi visar att den är dokumenterad och upprättad 2011. Analysen innehåller en riskbedömning, redovisning av vad bedömningen baseras på, noterade brister/utvecklingsområden samt en förteckning

över utförda åtgärder för att höja beredskapen. Följande bedömning görs angående krisberedskap:

Smitta/pandemi	Krisberedskap
Förmåga att hantera en krissituation	I huvudsak god, men med vissa brister
Förmåga att motstå allvarliga störningar i samhällsviktig verksamhet	Viss förmåga, men den är bristfällig

Granskningen visar att nomenklatur för att bedöma krisberedskap har förändrats i organisationen sedan 2011. Enligt uppgift ska ovan redovisade begrepp tolkas som trafikljussignal "gul" i en bedömningsmatris. Företrädare för smittskyddsenheten upplever att regionens krisberedskap inför Covid-19 pandemin var likartad med den bedömning som gjordes år 2011.

Bedömning

Vi gör bedömningen att arbetet med risk- och sårbarhetsanalys kopplat till kris- och katastrofberedskap i allt väsentligt sköts på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen baseras på följande iakttagelse:

- Risk- och sårbarhetsanalys har upprättats för innevarande mandatperiod. Analysen är dokumenterad och innefattar bland annat området smitta/pandemi.

För framtiden föreslås att bilaga för riskområdet smitta/pandemi ajourhålls och fullt ut utformas i enlighet med regioninterna riktlinjer.

2.2 Planer för krisberedskap och krishantering

Iakttagelser

Kommunallagen ger uttryck för att regionens verksamhet ska styras genom planer. Därutöver finns även krav i speciallagstiftning när det gäller upprättande av specifika planer och riktlinjer.

I lag och föreskrift ställs krav på att regionens risk- och sårbarhetsanalys ska kompletteras med en plan för hur extraordinära händelser ska hanteras. Denna ska upprättas för varje ny mandatperiod. Syftet med planen är att stärka regionens krisberedskap.

I MSB 2015:4 anges vad planen ska innehålla. Styrdokumentet ska reglera dels hur verksamheten ska arbeta för att säkerställa en god krisberedskap dels kunna hantera en extraordinär händelse.

Granskningen visar att regionstyrelsen i december 2019 har godkänt Regional beredskapsplan för mandatperioden. Planen innehåller bland annat följande delar:

- Mål
- Ansvar och befogenheter
- Ledningsorganisation
- Beredskapsnivåer

- Resurser
- Kommunikation och information

Granskningen visar att planen främst fokuserar på hur regionen ska organiseras vid en särskild eller extraordinär händelse. Planen ger ingen närmare vägledning hur regionen ska arbeta för att reducera risker och höja sin krisberedskap. Enligt planen ska varje verksamhet upprätta kontinuitetsplaner som syftar till att minska risker och skydda kritiska funktioner/rutiner/områden vid särskilda händelser. Förslag till beredskapsplan har sammanställts av säkerhets- och miljöavdelningen.

Granskningsområdet styrs därutöver av ett antal delplaner, däribland:

1. Epidemiberedskapsplan 2019-2022
2. Influensapandemiplan 2020-2022
3. Biologiska händelser
4. Driftstörningar

Delplan 1-2 tituleras som handlingsplaner och beskriver hur organisationen ska agera vid en krissituation. Planernas utformning följer i stort den struktur som återfinns i regional beredskapsplan (se punkter ovan). Exempel på befattningar som bemannar regionens kris- och katastroforganisation avseende smittspridning/pandemi är regiondirektör, sjukvårdsledning, ledningsgrupp, kommunikationsenhet, verksamhetschefer och smittskyddsläkare. Handlingsplanerna har upprättats av smittskyddsgruppen inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

Lokala beredskapsplaner har upprättats inom verksamheten. Dessa planer berör i varierande grad området smittspridning/pandemi. Granskningen indikerar att innehåll i delplan 1-2 inte varit känt inom hela organisationen inför upprättande av lokala beredskapsplaner.

Som nämnts ovan ska varje verksamhet upprätta kontinuitetsplaner. Granskningen visar att varken på styrelsenivå eller på central förvaltningsnivå genomförts kontroller att det tagits fram sådana planer inom regionens verksamheter.

Vid intervjuer framkommer att regionens planer för krishantering kan vidareutvecklas i avseende hur ledningsorganisation, ansvar och befogenheter ska vara utformad i en situation när det rör en särskild eller extraordinär händelse som pågår under en lång tid (månader och år).

Bedömning

Vår bedömning är att granskningsområdet delvis styrs genom planer och riktlinjer i tillräcklig omfattning. Bedömningen baseras främst på följande iakttagelser:

- Det finns aktuella planer på regionövergripande nivå som reglerar hur regionens verksamheter ska *hantera en krissituation*, exempelvis vid smitta/pandemi.
- Förekommande planer är inte heltäckande när det gäller hur regionens verksamheter fortlöpande ska *arbeta med att reducera risker och höja sin krisberedskap*. Vår uppfattning är att planernas utformning inte motsvarar som anges i MSB:s föreskrift och regioninterna riktlinjer.

- Beredskapsplaner på regional och lokal nivå harmoniserar inte fullt med varandra.

För framtiden föreslås att att regionstyrelsen säkerställer att förekommande planer inom området utvecklas vad gäller hur arbetet med fortlöpande krisberedskap ska bedrivas regionalt och lokalt i organisationen.

2.3 Beslut och vidtagna åtgärder under pågående Covid-19 pandemi *lakttagelser*

Regionfullmäktige har fattat beslut hur den politiska organisationen ska vara utformad. I regionen finns en regionstyrelse och åtta facknämnder. Styrelsens och nämndernas uppdrag preciseras i särskilt reglemente. I styrelsens ansvar ingår bland annat att leda och samordna förvaltningen av regionens angelägenheter samt att ha uppsikt över regionens samlade verksamhet.

Av kommunallagen 6:38 framgår att beslut i ärenden av större vikt som rör verksamhetens mål, inriktning, omfattning och kvalitet ska fattas av politiska organ och kan inte delegeras till verksamheten. Enligt lag 2006:544 finns möjligheten för en region att låta en krisledningsnämnd träda i funktion när det inträffar en extraordinär händelse. Nämnden kan då överta hela eller delar av de ansvarsområden som i normalfallet vilar på styrelse och nämnder.

Vår granskning visar att regionen inte valt att låta krisledningsnämnden träda i funktion under Covid-19. Beslutsorganisationen på *politisk nivå* har därmed inte förändrats till följd av pandemin.

I beredskapsplan beskrivs hur verksamheten ska organiseras vid en särskild eller extraordinär händelse. Denna organisation har ett ansvar att fortlöpande öva och ha god beredskap för att hantera en krissituation. Under en kort tid i början av pandemin har krisledningsorganisationen på *verksamhetsnivå* aktiverats för att sedan träda ur funktion. Istället har förvaltningsorganisationen kompletterats med en tillfällig särskild ledningsgrupp under pandemin. Gruppen utgörs av företrädare för region- och förvaltningsledning. Ledningsgruppen har haft återkommande möten som dokumenterats i minnesanteckningar. Beslut om inrättande av särskild ledningsgrupp har fattats av regionstyrelsens ordförande 2020-03-11.

I instruktion för landstingsdirektör, beslutad av styrelsen i februari 2018, framgår att i direktörens uppdrag ingår att säkerställa ledning och samverkan av det operativa arbetet under kris och extraordinär händelse.

Regionens verksamheter har i varierande grad berörts av pågående pandemi. Ett stort omställningsarbete och andra förändringar har skett under perioden. Utifrån intervjuer och ledningsgruppens minnesanteckningar har vi bildat oss en uppfattning över vilka väsentliga beslut som fattats till följd av pandemin. Exempel på typ av beslut är följande:

- Omfördelning av personal och material till prioriterade verksamheter
- Nya vårdavdelningar
- Nytt omsättningslager. Inköp och upphandling av framför allt skyddsutrustning.
- Uppskjuten vård

- Besöksförbud inom verksamheter
- Temporär nedstängning av verksamhet
- Semestrar och ledigheter har begränsats och förskjutits

Av sammanställningen ovan framgår att fattade beslut haft en betydande inverkan på verksamhetens inriktning, omfattning och kvalitet. Granskningen visar att väsentliga ärenden diskuterats i den särskilda ledningsgrupp som inrättats under pandemin. Beslut har i flertal fall tagits av regiondirektör respektive förvaltningschef Hälsa och sjukvård. Besluten har dokumenterats i särskild mall.

En genomgång av regionstyrelsens mötesprotokoll visar att styrelsens beslut i första hand utgjorts av olika typer av ekonomiska beslut, exempelvis tilldela medel eller bevilja avvikelser från regelverk för ersättningar. Styrelsen har även lämnat ett antal uppdrag till regiondirektör/verksamheten. Styrelsen kan inte verifiera att den utövat uppsikt över väsentliga beslut som fattats av nämnder och dess verksamheter till följd av pandemin.

Genomförda intervjuer ger bilden av att den första tiden under pågående pandemin (våren 2020) uppfattats vara kaotisk och svår att hantera för organisationen. Vissa upplever att det funnits en del brister i ledning, samordning, information och kommunikation av regionens insatser inom olika områden. I granskningen framkommer olika uppfattningar i fråga om beslutet att *inte* fullt ut aktivera regionens krisledningsorganisation (politisk nivå respektive verksamhetsnivå) varit det mest optimala beslutet.

Bedömning

Vi gör bedömningen att beslut och vidtagna åtgärder under pågående pandemi har delvis fattats av behöriga beslutsorgan. Bedömningen baseras på följande:

- Det har tagits ett antal beslut i verksamheten som haft en betydande inverkan på verksamhetens inriktning, omfattning och kvalitet. Granskningen visar att aktuella ärenden i låg grad förts upp till politiska organ för beslut.
- Vår uppfattning är att vissa beslut som är hänförliga till Covid-19 pandemin inte hanterats på ett formellt sätt utifrån vad som anges i kommunallagen 6:38.

Vi finner det sannolikt att väsentliga beslut i större utsträckning hade fattats av politiska organ om regionen valt att aktivera krisledningsnämnden under pågående pandemi.

2.4 Ansvars- och arbetsfördelning för uppföljning, analys och utvärdering lakttagelser

I styrelse och nämnders uppdrag ingår att säkerställa att det finns en god intern kontroll inom organisationen. En del i den interna kontrollen är att det finns en tydlig organisation och ansvarsfördelning för aktuellt granskningsområde.

Av reglemente för regionstyrelse och nämnder framgår att regionstyrelsen är krisledningsnämnd och ansvarar för regionens uppgifter enligt lag 2006:544. Styrelsen ansvarar för att leda och samordna arbetet inom området krisberedskap. Varje nämnd bär ett ansvar för kris- och katastrofberedskap inom sitt verksamhetsområde. I styrelse

och nämnders uppdrag ingår att utöva styrning och kontroll över sina ansvarsområden. Styrelsen bär även ett ansvar för att utöva uppsikt över regionens samlade verksamhet.

I avsnitt 2.2 finns en förteckning över regionens viktigaste styrdokument för granskningsområdet. Styrdokumenterna klargör *inte* vilka organ/befattningar inom verksamheten som bär ett ansvar för uppföljning och utvärdering för det fortlöpande arbetet med krisberedskap. Däremot anges att följande organ i verksamheten har ansvar för att utvärdera enskilda krisinsatser: *sjukvårdsledning* (regional och lokal nivå) respektive *lokala beredskapssamordnare*. Hur lokala beredskapssamordnare är organiserade har förändrats under 2020, numera tillhör de säkerhets- och miljöavdelningen inom central förvaltning.

Granskningen kan inte belägga att det dokumenterats vilket ansvar som vilar på den särskilda ledningsgrupp som tillskapats under 2020 för att hantera pandemin. I beslut fattat av regiondirektör 2020-03-17 anges att gruppen övertagit uppdrag från den krisledningsorganisation som beskrivs i regional beredskapsplan.

Genomförda intervjuer indikerar att ansvars- och arbetsfördelning vid uppföljning och utvärdering inom granskningsområdet, inte upplevs som tydlig i alla avseenden. I intervjuer framkommer att *ett* syfte med att centralisera lokala beredskapssamordnare till regionstyrelsens förvaltningsorganisation har varit att skapa en mindre sårbar och bättre fungerande organisation inom området.

Bedömning

Vår revisionella bedömning är att ansvars- och arbetsfördelning avseende uppföljning, analys och utvärdering endast delvis är tydlig i organisationen. Bedömningen baseras på följande:

- På *politisk nivå* är ansvars- och arbetsfördelning tydliggjord. Varje facknämnd har ett ansvar att följa upp och utvärdera hur de fullgör sitt arbete med kris- och katastrofberedskap. I styrelsens uppdrag ingår även att ha uppsikt över regionens samlade arbete inom området.
- På *verksamhetsnivå* är ansvaret inte tydligt när det gäller uppföljning och utvärdering av fortlöpande krisberedskapsarbete, exempelvis inom området smitta/pandemi. Ansvar för att utvärdera enskilda krishändelser har klarlagts i styrande dokument.

För framtiden föreslås att det i regioninterna styrdokument klargörs hur ansvars- och arbetsfördelning ser ut i verksamhetsorganisationen när det gäller följa upp, analysera och utvärdera det fortlöpande krisberedskapsarbetet.

2.5 Uppföljning, analys och utvärdering av inträffad pandemi

laktagelser

I regionstyrelsens och nämndernas uppdrag att utöva kontroll över verksamheter de har att sköta. I regionstyrelsens uppdrag ingår även att utöva uppsikt över regionens samlade verksamhet.

Granskningen visar att regionstyrelsen i september 2020 godkände en plan för hur utvärdering av regionens arbete under Covid-19 pandemin ska genomföras. Av beslutet

framgår att regionledningen i form av regiondirektör ansvarar att det genomförs en oberoende utvärdering. Resultatet från utvärderingen ska presenteras för styrelsen i februari 2021.

Av regionstyrelsens plan för området framgår att utvärderingen bland annat ska innefatta följande områden:

1. Ledningsorganisationens respektive hälso- och sjukvårdens beredskap, planering och förmåga till snabb förändring.
2. Om beslutsfattande organiserats och dokumenterats på ett formellt riktigt och väl fungerande sätt.
3. Effekter av avgörande prioriteringar inom verksamheten.
4. Ekonomi och kostnader.
5. Identifiera framgångsfaktorer och hinder för att nå uppsatta mål.

Det kan beläggas att det för närvarande pågår en utvärdering av en oberoende aktör.

Vad gäller uppföljning, analys och utvärdering på verksamhetsnivå har följande noterats i granskningen:

- Säkerhets- och miljöavdelningen har ännu inte genomfört någon särskild utvärdering som är hänförlig till Covid-19 pandemin. Inom avdelningen återfinns bland annat lokala beredskapssamordnare.
- Upphandlingsenheten har ännu inte utfört någon utvärdering inom området.
- Inom smittskyddsenheten har ännu inte funnits tid att genomföra uppföljning och utvärdering av pandemin.
- Personalenheten har genomfört utvärdering av vissa insatser som genomförts under pandemin. Någon samlad utvärdering har ännu inte utförts.

Bedömning

Vi gör bedömningen att det fram till dags datum i rimlig grad planerats och genomförts uppföljning, analys och utvärdering inom området. Bedömningen baseras på följande:

- Regionstyrelsen har fastställt en plan för utvärdering av covid-19 pandemin.
- Utvärdering pågår i enlighet med fastställd plan.

2.6 Rapportering till regionstyrelse och regionfullmäktige *lakttagelser*

Regionstyrelsen ska säkerställa att rapportering och redovisning inom granskningsområdet sker i enlighet med gällande direktiv. Detta gäller rapportering till såväl statliga myndigheter som till regionfullmäktige. Det är lämpligt att i interna styrdokument (planer m.m.) reglera formerna för hur uppföljning, utvärdering, rapportering och redovisning av planer m.m. ska ske.

Direktiv för rapportering och redovisning till styrelse och fullmäktige regleras i lag, föreskrift och interna styrdokument. Av dessa framgår följande:

- Om krisledningsnämnden träder i funktion ska dess beslut löpande rapporteras i regionfullmäktige. Regionfullmäktige ska även få rapportering av resultatet från

genomförd risk- och sårbarhetsanalys. Detta resultat ska redovisas senast 31 oktober under första året i mandatperioden.

- Av reglemente för regionstyrelsen framgår att styrelsen kontinuerligt ska följa upp sina ansvarsområden men även utöva uppsikt över den verksamhet som sköts av nämnder med flera. Styrelsen ska två gånger per år redovisa till fullmäktige hur den fullgör de uppdrag som fullmäktige lämnat till styrelsen.
- En genomgång av de styrdokument som redovisas i avsnitt 2.2 visar att dokumenten i låg utsträckning reglerar hur rapportering ska ske inom regionens organisation (politik och förvaltning).

Granskningen kan belägga att regionstyrelsen och regionfullmäktige under perioden *mars 2020-december 2020* fått återkommande rapportering hur pågående pandemi har hanterats av verksamheten. Rapporteringen har utgjorts av lägesrapporter, redovisning av vidtagna åtgärder men även viss information om planerade aktiviteter.

Däremot kan det inte beläggas att regionfullmäktige under perioden *mars 2019-februari 2020* fått rapportering hur regionstyrelsen, nämnder och dess verksamheter arbetar med kris- och katastrofberedskap (analys, planering, åtgärder, resultat och effekter). Fullmäktige har inte heller erhållit redovisning av mål och måluppfyllelse i regional beredskapsplan.

Granskningen kan inte heller belägga att regionstyrelsen, i sin roll att utöva uppsikt över regionens samlade verksamhet, begärt eller fått rapportering från nämnder och verksamheter hur arbetet fortlöpande bedrivs för att höja krisberedskap inom regionens verksamheter. Enligt uppgift har styrelsens arbetsutskott årligen fått en muntlig rapportering hur krisberedskapsarbetet sköts. Det saknas dokumenterade direktiv för vad denna muntliga rapportering ska fokusera på.

Bedömning

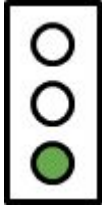
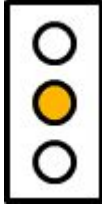
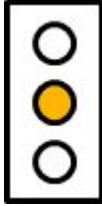
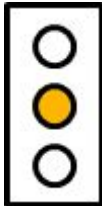

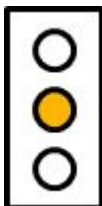
Vår revisionella bedömning är att rapportering till regionstyrelsen och regionfullmäktige delvis sker i tillräcklig omfattning. Bedömningen baseras på följande:

- Regionstyrelsen kan i rimlig grad verifiera att den dels fått återkommande rapportering hur verksamheten hanterat *pågående krissituation* under corona pandemin 2020. Styrelsen kan även belägga att den lämnat fortlöpande rapporter till fullmäktige inom området.
- Det kan inte verifieras att styrelsen i sin helhet begärt och fått återrapportering hur nämnder och verksamheter fortlöpande *arbetar med krisberedskap*. Att viss årlig information lämnats till dess arbetsutskott är enligt vår uppfattning inte tillräcklig för att styrelsen kan sägas ha fullgjort sin uppsiktsplikt inom området.

För att utveckla granskningsområdet föreslås att regionstyrelsen prövar hur återrapportering till politiska organ avseende det fortlöpande arbetet med krisberedskap ska vara utformad. Till exempel bör det göras årlig uppföljning/utvärdering av mål och planer inom området.

3. Avslutning

3.1 Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	Bedömning	
Risk och sårbarhetsanalys för kris- och katastrofberedskap	<i>Uppfyllt</i>	
Planer för beredskap och hantering av kriser	<i>Delvis uppfyllt</i>	
Beslut och åtgärder under pågående pandemi	<i>Delvis uppfyllt</i>	
Ansvars- och arbetsfördelning	<i>Delvis uppfyllt</i>	
Uppföljning, analys och utvärdering av pandemin	<i>Uppfyllt</i>	
Rapportering till regionstyrelse och regionfullmäktige	<i>Delvis uppfyllt</i>	

Utifrån genomförd granskning görs en sammanfattande bedömning att hantering av Covid-19 pandemin *delvis* har skötts på ett ändamålsenligt sätt.

3.2 Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet bör följande rekommendationer prioriteras.

- Regionstyrelsen ser till att regioninterna styrdokument vidareutvecklas när det gäller hur arbetet med fortlöpande krisberedskap ska bedrivas regionalt och lokalt i organisationen.
- Regionstyrelsen säkerställer att beslut och beslutsorganisation fullt ut tillämpas under resterande del av pandemin utifrån vad som anges i kommunallagen och regioninterna delegeringsbestämmelser.
- Regionstyrelsen ser till att ansvars- och arbetsfördelning inom verksamhetsorganisationen klargörs i fråga om att följa upp, analysera och utvärdera det fortlöpande krisberedskapsarbetet.
- Regionstyrelsen verkar för att regionfullmäktige och styrelsen i rimlig grad får rapportering från regionens arbete med krisberedskap. Rapporteringen bör i första hand riktas mot följsamhet till mål och planer inom området.

2021-02-22

Bo Rehnberg

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisionen i Region Dalarna enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från oktober 2020. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.