

## Projektplan för granskning av Kris- och katastrofberedskap

### 1 BAKGRUND

---

Grunden för regionernas förberedelser för verksamhet under krissituationer baseras på lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap. Lagen syftar till att regionen ska minska sårbarheten i sin verksamhet och ha en god förmåga att hantera krissituationer i fred. Regionstyrelsen har bland annat beslutat att robusthet i nivå 1-3 ska gälla för regionens hälsocentraler i länet. För att möta detta behövs bland annat åtgärder i fastigheter, rutiner och kompetens för hantering av särskilda händelser, tillgång till personal, sjukvårdsmaterial, läkemedel och rätt medicinsk utrustning samt en långsiktig finansiering.

Revisorerna genomförde år 2021 en granskning av regionens arbete med kris- och katastrofberedskap. Enligt granskningen fanns vissa förbättringsområden avseende bland annat ansvar, planering av utbildnings- och övningsarbetet, styrelsens interna kontroll samt integrering av risk- och sårbarhetsanalyser i ordinarie beslutsprocess.

Det finns en risk för att regionens ekonomiska situation med ökade kostnader och lån för att finansiera den löpande driften försvårar uppbyggnaden av ökad motståndskraft och robusthet inom hälso- och sjukvården.

Regionens revisorer har mot bakgrund av sin risk- och väsentlighetsanalys bedömt det angeläget att genomföra en granskning av regionens arbete med kris- och katastrofberedskap.

### 2 SYFTE

---

Granskningens syfte är att bedöma om uppbyggnaden av robustheten bedrivs på ett effektivt och ändamålsenligt sätt.

#### Revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Finns en tillfredsställande styrning av regionens arbete med kris- och katastrofberedskap?
- Finns en tydlig organisation och ansvarsfördelning för regionens arbete med kris- och katastrofberedskap?
- Sker en systematisk uppföljning av regionens arbete med kris- och katastrofberedskap?
- Finns en tillfredsställande egenkontroll av följsamheten till lagar, föreskrifter och fullmäktiges mål och uppdrag?
- Sker samverkan med kommuner och berörda myndigheter?

### **3 AVGRÄNSNING**

---

Granskningen är avgränsad till enheten Säkerhet och beredskap samt Hälso- och sjukvårdsledningen. Granskningen avser år 2025.

### **4 REVISIONSKRITERIER**

---

Uppfylls kraven i:

- Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 §
- Lag (2006:544) och förordning (2006:637) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap
- Hälso- och sjukvårdslagen (2017:30) 7 kap. 2 §
- Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om katastrofmedicinsk beredskap (SOSFS 2013:22)
- Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps föreskrifter (MSBFS 2015:5) om kommuners risk- och sårbarhetsanalyser
- Överenskommelse mellan myndigheten för samhällsskydd och beredskap och Sveriges kommuner och regioner om regionernas arbete med krisberedskap och civilt försvar 2024–2026.
- Övergripande styrdokument beslutade av regionfullmäktige
- Fullmäktigebeslut

### **5 ANSVARIG NÄMND/STYRELSE**

---

Ansvarig nämnd är hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen.

### **6 METODER**

---

Granskningen utförs genom inhämtning och granskning av relevanta dokument och intervjuer med berörda tjänstemän.

Substansgranskning utförs för att i erforderlig omfattning verifiera gjorda utsagor samt att system och rutiner fungerar på avsett sätt.

### **7 PROJEKTORGANISATION**

---

Ansvarig projektledare vid regionens revisionskontor är Pia Holm, kommunal revisor.

### **8 PRÖVNING AV YRKESREVISORNS OBEROENDE**

---

En prövning har gjorts och det finns inga omständigheter som bedöms kan rubba förtroendet för den sakkunniges oberoende och integritet (*Bilaga 1*).

## **9 RESURSER**

---

Projektet genomförs av regionens revisionskontor.

## **10 INTRODUKTION OCH AVRAPPORTERING**

---

Granskningen beräknas kunna slutföras i december 2025.

Granskningen introduceras genom att beslutad projektplan skickas för kännedom till regionstyrelsen/nämnden och berörd förvaltningschef.

Avrapportering sker dels i skriftlig form, dels i muntlig form till de förtroendevalda revisorerna, nämnden/styrelsen och verksamhetsansvariga. Den skriftliga rapporteringen skall upprättas med följsamhet till Skyrevs rekommendation om dokumentation av revisionsprojekt (R1 och R4).

Rapporten utgör underlag för ansvarsprövningen för år 2025 samt för revisorernas riskbedömning för kommande revisionsår.

## **11 KVALITETSSÄKRING**

---

Uppgiftslämnare och berörd chef kommer att ges möjlighet att faktagranska och lämna synpunkter på rapportutkast innan rapporten fastställs.

Projektledaren svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Projektledaren har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag som förs fram är tillräckligt underbyggda.

Revisionsdirektören har ett övergripande ansvar för att kontrollera om granskningen har en tillräcklig yrkesmässig och metodisk kvalitet samt att det finns en överensstämmelse mellan revisionsfrågorna/kontrollmålen, metoder, fakta, slutsatser/bedömningar och framförda förslag.

## **12 GODKÄNNANDE**

---

Projektplanen har godkänts av de förtroendevalda revisorerna vid sammanträdet den 2025-10-06.

För Regionens revisorer



Jan Rönngren  
Ordförande

## 13 BILAGA 1

### PRÖVNING AV DEN SAKKUNNIGES OBEROENDE OCH INTEGRITET

Hot mot oberoende	Hot föreligger	Hot föreligger ej	Kommentar
Egenintressehot <sup>1</sup>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
Självgranskningshot <sup>2</sup>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
Partställningshot <sup>3</sup>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
Vänskapshot <sup>4</sup>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
Skrämselhot <sup>5</sup>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
Övriga hot <sup>6</sup>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

Härmed intygas att prövning av oberoende och integritet genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation 2.

Östersund 2025-10-06

Östersund 2025-10-06



Pia Holm  
Ansvarig sakkunnig



Leif Gabriellsson  
Revisionsdirektör

- <sup>1</sup> – Har yrkesrevisorn eller anhörig till denne ekonomiska, juridiska eller andra intressen inom verksamheter som är relaterade till uppdraget?
- <sup>2</sup> – Har yrkesrevisorn varit engagerad som konsult/rådgivare inom aktuellt granskningsområde kopplat till aktuellt revisionsobjekt?  
– Har yrkesrevisorn varit engagerad som konsult/rådgivare inom ett näraliggande område till aktuellt granskningsobjekt?  
– Har yrkesrevisorn i tidigare tjänst haft ansvar inom aktuellt granskningsområde/objekt eller inom område/objekt som berör granskningsområdet?  
– Har yrkesrevisorn lämnat råd eller gjort ställningstaganden som han/hon måste pröva som ett led i ett granskningsuppdrag?
- <sup>3</sup> – Har yrkesrevisorn i något sammanhang, nu eller tidigare, uppträtt till stöd för eller emot granskningsobjektets ståndpunkt eller intresse i någon rättslig eller ekonomisk angelägenhet?
- <sup>4</sup> – Har yrkesrevisorn någon form av personlig relation till någon inom det område som är aktuellt för granskning?  
– Har yrkesrevisorn blivit erbjuden/mottagit gåvor eller andra tjänster som kan äventyra en oberoende ställning?  
– Har yrkesrevisorn skapat nära relationer mellan sig och de granskade som kan utgöra vänskapshot?
- <sup>5</sup> – Är yrkesrevisorn utsatt för påverkan eller påtryckningar från ansvariga tjänstemän eller politiker inom det område som är föremål för granskning?  
– Är yrkesrevisorn utsatt för sådan påtryckning från de förtroendevalda revisorerna som kan påverka yrkesrevisorns oberoende i revisionsarbetet?  
– Uppfattar yrkesrevisorn att han/hon utsätts för hot eller andra påtryckningar från uppdragsgivaren, de som är föremål för granskning eller annan, utformade på ett sådant sätt att de är ägnade att ge yrkesrevisorn obehag.
- <sup>6</sup> – Bedömer yrkesrevisorn att det finns andra förhållanden som kan rubba förtroendet för dennes opartiskhet och självständighet?