

Landstingsstyrelsen  
Teknikutskottet (för kännedom)

## Landstingets miljöarbete

Landstingets revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av landstingets samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har landstingets revisorer utarbetat och dokumenterat en ”Granskningsstrategi”. Baserad på granskningsstrategin gör revisorerna årligen en riskbedömning och revisionsplan. I dokumentet ”Revisionsplan 2015” ingår bland annat en granskning av landstingets miljöarbete.

KPMG har på uppdrag av landstingets revisorer genomfört en granskning av miljöarbetet inom landstinget i Värmland. Syftet var att ge revisorerna ett underlag för att bedöma om landstingets systematiska miljöarbete bedrivs ändamålsenligt för att uppnå målen i landstingets miljöpolitiska program för 2012-2016. I rapporten redovisas bland annat följande sammanfattande iakttagelser och rekommendationer:

*Vår sammantagna bedömning är att Landstinget i Värmland bedriver ett ändamålsenligt miljöarbete, men att styrningen, uppföljningen och den interna kontrollen kan stärkas genom en tydligare ansvarsbeskrivning och uppföljningsprocess. Vår granskning visar också på att verksamheten har en stor tilltro till miljöenheten vad gäller säkerställandet att landstingets miljöarbete bedrivs på ett systematiskt och korrekt sätt i enlighet med tillämpbara lagar och föreskrifter inom området.*

*Vår bedömning utifrån respektive revisionsfråga har sammanställts nedan där identifierade förbättringsområden avslutningsvis sammanfattas.*  
***Följer Landstinget i Värmland lagstiftning och föreskrifter inom miljöområdet?***

*Vår granskning har inte visat på att landstinget uppvisar avvikelser avseende lagefterlevnaden från tillsynsmyndigheten. Vi bedömer att landstinget i stort har kontroll över vilken lagstiftning som är aktuell och tillämpbar för*

respektive verksamhet och att landstinget uppfyller de krav som lagstiftningen ställer.

**Bedriver Landstinget i Värmland ett systematiskt miljöarbete och hur följs det upp?**

Granskningen visar att en stor del av arbetet bedrivs enligt inarbetade rutiner som är delvis dokumenterade. Vi bedömer att miljöarbetet inom landstinget delvis är systematiskt genom att det finns en process på plats vad gäller målformulering och förankring i verksamheterna inom landstinget samt uppföljning av det miljöpolitiska programmet och tertiärluppföljningen.

**Hur säkerställer landstingsstyrelsen genom styrning, uppföljning och intern kontroll att landstinget bedriver ett systematiskt miljöarbete samt att landstinget följer lagstiftning och föreskrifter?**

Granskningen har påvisat att den styrning, uppföljning och interna kontroll som genomförs har förutsättningar att säkerställa att miljöarbetet genomförs i enlighet med gällande lagstiftning och föreskrifter samt på ett systematiskt sätt. Dock är vår bedömning att uppföljningsprocessen är otydlig på en övergripande nivå samt att den interna kontrollen på miljöområdet idag är begränsad.

**Är det miljöpolitiska programmet känt i landstingets verksamheter?**

Granskningen visar att det miljöpolitiska programmet till viss del är känt inom landstingets verksamheter. 63 procent av de som svarade på den enkät som skickades ut till medarbetare inom landstinget angav att de känner till att landstinget bedriver ett miljöarbete. Av dessa personer anger 77 procent att de känner till det finns ett miljöpolitiskt program. Svaren varierar inom de olika divisionerna. På grund av den låga svarsfrekvensen bör resultatet och våra slutsatser utifrån enkäten ses om något osäkra.

**Utifrån granskningen har följande rekommendationer infogats i rapporten:**

- Implementera en rutin där landstingets verksamheter, eller miljöenheten, själva genomför kontroller av lagefterlevnaden inom miljöområdet. Idag sker denna kontroll endast genom tillsynsmyndighetens årliga stickprovskontroll av lagefterlevnaden.
- Stärk systematiken samt styrningen i landstinget genom att implementera ett certifierat miljöledningssystem. För att ett sådant arbete ska bli lyckosamt är det viktigt med ledningens stöd, mellancheferens engagemang samt att det sätts av tillräckliga resurser.
- Se över befintlig uppföljningsprocess och överväg att skapa en gemensam uppföljning av landstingets miljöarbete.
- Definiera och dokumentera vilket ansvar och vilken roll som miljöenheten har inom ramen för landstingets miljöarbete då detta är något som saknas idag. Genom att tydligare definiera miljöenhetens roll blir det även tydligare vad som ligger inom divisionernas ansvar och vad miljöenheten ansvarar för.
- Kommunicera och förankra divisionernas ansvar vad gäller genomförandet och uppföljningen av det miljöpolitiska programmet samt landstingsplanen på ett tydligare sätt inom organisationen.

Revisorerna översänder härmed rapporten och emotser landstingsstyrelsens svar, med redogörelse av vilka åtgärder styrelsen avser att vidta med anledning av iakttagelserna i rapporten, senast den 16 juni 2016.

Östen Högman  
ordförande

Daniel Berghel  
vice ordförande