



## REVISIONSKONTORET

### SAMMANFATTNING AV GRANSKNINGSRAPPORT

### GRANSKNING AV REGION SKÅNES MILJÖARBETE

#### UPPDRAG OCH SYFTE

Revisorerna har genomfört en granskning av Region Skånes miljöarbete. EY har biträtt i granskningsarbetet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionstyrelsen samt övriga styrelser och nämnder har en tillräcklig intern kontroll, styrning, ledning och uppfyllelse av antagna miljömål.

#### RESULTAT AV GRANSKNINGEN

Den sammanfattade bedömningen är att det bedrivs ett ambitiöst och omfattande miljöarbete inom Region Skånes nämnder och styrelser. Det finns dock en del brister i den styrning, ledning och internkontroll som ska säkerställa att miljöarbetet bedrivs enligt beslutade styrdokument.

Bedömningen grundar sig på att det råder viss otydlighet i det övergripande miljöledningssystemet som innehåller en stor mängd styrdokument som förvaltningarna ska förhålla sig till. Vidare har samverkan kring det strategiska miljöarbetet på regionövergripande nivå avstannat medan det pågår ett stort arbete med miljöledningssystemet som riskerar att bli ineffektivt utifrån att ingen har mandat att fatta slutgiltiga beslut. Granskningen belyser en generell utmaning i kunskaps- och informationsspridningen av miljöarbetet på Region Skåne utifrån att medarbetare inte har tagit del av miljöutbildning i tillräckligt stor utsträckning på en del förvaltningar samt att information inte alltid finns enkelt tillgänglig.

Uppföljning och rapporteringen av miljöarbetet från förvaltningsnivå till övergripande nivå bedöms som i huvudsak tillräckligt. Granskningen visar att det pågår ett omfattande arbete med att följa upp miljöarbetet från förvaltningar till regionövergripande nivå. En utmaning i den övergripande uppföljningen är dock att verksamheterna arbetar väldigt olika med

miljöfrågorna, vilket innebär att det är svårt att genomföra en aggregerad uppföljning.

Granskningen visar att det vidtas åtgärder vid avvikelser på övergripande nivå. Vad gäller åtgärderna utifrån förvaltningarnas riskbedömning i samband med internkontroll ser vi att det i vissa fall saknas konkreta och tydliga åtgärdsförslag, vilket är ett utvecklingsområde.

Slutligen har Region Skåne en låg måluppfyllelse vad gäller de regionövergripande miljömålen. Det kopplas till att det saknas en tillräcklig styrning av miljöarbetet från regionövergripande nivå.

Övergripande iakttagelser:

- Samtliga förvaltningar har organiserat miljöarbetet och fördelat uppgifter enligt det regionövergripande miljöledningssystemet. Dock skiljer det sig huruvida förvaltningarna har egna styrdokument som förtydligar deras specifika miljöledningssystem.
- Samtliga förvaltningar har i enlighet med miljöprogrammet brutit ned de regionövergripande miljömålen antingen i egna mål eller aktiviteter. Dock saknas tydliga nyckeltal för uppföljning i vissa fall.
- Vad gäller arbetet med det miljöstrategiska programmet så pågår detta i Regional utveckling, resterande upplever sig inte involverade i arbetet med programmet och det sker inte heller en samverkan mellan nämnderna.
- Avvikelser från föregående ISO-revision har åtgärdats. Dock återfinns fortfarande allvarliga avvikelser inom miljöledningssystemet.
- Endast 16 procent av miljömålen har uppnåtts/kommer uppnås och 47 procent av målen riskerar att inte uppfyllas.