

Yttrande över revisionsrapport 30/2004, Miljöprestandarevision, etapp II, 2003-2004

Ärendet

Landstingsrevisorerna har för yttrande överlämnat till landstingsstyrelsen revisionsrapport nr 30/2004, Miljöprestandarevision, etapp II, 2003-2004.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att som yttrande över revisionsrapport nr 30/2004, Miljöprestandarevision, etapp II, 2003-2004, överlämna detta tjänsteutlåtande.

Revisionsrapporten

Rapporten berör Landstingsstyrelsens förvaltning övergripande. Efter rapportens överlämnande har Berga naturbruksgymnasium överförts från Landstingsstyrelsens förvaltning till Kultur- och utbildningsförvaltningen. Vid färdigställandet av detta yttrande har därför samråd skett med för Berga naturbruksgymnasium ansvarig tjänsteman vid Kultur- och utbildningsförvaltningen. I yttrandet har LSF och Berga genomgående särskilts trots att de utgjorde delar av samma förvaltning vid revisionstillfället, pga att revisionsrapporten genomgående gör denna särskilning.

Rapportens granskningsmetod innebär att utvecklingstrenden för de granskade verksamheternas tre viktigaste miljöaspekter analyserats under 2003-2004. Granskningens syfte har varit att fastställa om förvaltningen uppfyller åtagandet om ständig förbättring. Sju delområden har granskats.

Delområde 1: Miljöprestanda – ständig förbättring.

LSF rekommenderas utveckla och använda ändamålsenliga nyckeltal som indikerar utfallet för verksamhetens tre viktigaste miljöaspekter.

Delområde 2: Datakvalitet.

Bedömdes som "acceptabel" för LSF och Berga.

Delområde 3: Identifiering av viktigaste miljöaspekter.

LSF fick omdömet "mycket bra" inom delområdet, medan Berga fick omdömet "ej helt acceptabelt". Bergas omdöme baserades på att verksamheten inte

2005-03-18

värderat sina miljöaspekter samt saknar minst en viktig miljöaspekt i sitt miljöaspektregister.

Delområde 4: Verksamhetens arbete med sina tre viktigaste miljöaspekter.

LSF fick omdömet "bra" och Berga fick omdömet "acceptabelt". Berga rekommenderades bland annat att sätta upp mål för samtliga av verksamhetens tre viktigaste miljöaspekter och att använda nyckeltal för styrning och uppföljning.

Delområde 5: Rutiner för regelbunden övervakning/mätning av miljöprestanda.

För LSF saknades underlag för bedömning. Berga fick omdömet "ej helt acceptabelt".

Delområde 6: Intern resultatrapportering.

LSF fick omdömet "bra" och Berga fick omdömet "acceptabelt".

Delområde 7: Integrering av miljöperspektivet i verksamheten.

LSF och Berga fick båda omdömet "bra".

Förvaltningens synpunkter

Synpunkter lämnas endast på de delar i revisionsrapporten där denna anger att underlag för bedömning saknats, eller där bedömningen "ej helt acceptabel" avgivits.

Inom delområde 1 "Miljöprestanda – ständig förbättring" påpekas att nyckeltal för bedömning av LSF:s prestanda saknas. Detta är korrekt och förklaras av att LSF:s miljöledningssystem är nytt, och att första uppföljning av resultat ännu ej påbörjats. Nyckeltal kommer, där så är möjligt, att vara utvecklade vid tidpunkten för första uppföljning. Detta har även diskuterats med revisorerna vid ett flertal tillfällen.

Inom delområde 3 "Identifiering av viktigaste miljöaspekter" bedömdes Berga som "ej helt acceptabelt". Berga har accepterat revisorernas bedömning och kommer att åtgärda bristen.

Inom delområde 5 "Rutiner för regelbunden övervakning/mätning av miljöprestanda" fick Berga omdömet "ej helt acceptabelt" då rutiner för mätning av förnybar energi och konstgödselanvändning saknades. Bristen kommer att åtgärdas.

Sören Olofsson