

Till Kommunstyrelsen

Granskning av kommunens miljöarbete, mål och åtgärder

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Haninge kommun genomfört en granskning med syfte att bedöma huruvida kommunen har ändamålsenliga och effektiva processer för att underbygga och möjliggöra uppfyllnad av fullmäktiges miljörelaterade mål.

Den övergripande bedömningen är att kommunen arbetar på ett ändamålsenligt sätt med miljöfrågorna med effektiva processer för bl.a. bedömning och hantering av miljörelaterade risker samt mätning och uppföljning av kommunens miljömål. Kommunfullmäktiges miljörelaterade mål är tydligt kommunicerade och det pågår för närvarande ett arbete med att ta fram ett nytt klimat- och miljöpolitiskt program som ska fungera som ett paraply för kommunens befintliga program och arbete samt tydliggöra vilka styrdokument och mål som kopplas till vilket fokusområde. Programmet ska integreras i kommunens styrmodell med uppföljning i delårsrapporter och årsredovisning.

Det finns däremot otydligheter i dialogen och processen gällande framtagning av miljörelaterade mål och åtgärder. Enligt kommunfullmäktiges mål och budget 2016-2017 (fastställd 7 dec 2015) var 2018 målvärdet för indikatorn Energieffektivisering i kommunal verksamhet (kWh/kvm) 194. Enligt kommunstyrelsens strategi och budget 2016-2017 var 2018 målvärdet för samma indikator 160. Likaså enligt kommunfullmäktiges mål och budget 2017-2018 (fastställd 20 jun 2016) var 2018 målvärdet för denna indikator 160. Denna ändring av målvärdet var enligt de intervjuade vid Tornberget Fastighetsförvaltning AB inte kommunicerat till bolaget. Som resultat motsvarar inte de av bolaget åskade medlen de åtgärder som krävs för att uppnå det nya målvärdet vilket försvårar måluppfyllnaden.

De helägda bolagen Tornberget Fastighetsförvaltnings AB och Haninge Bostäder AB arbetar på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt med de väsentliga miljöfrågorna för respektive verksamhet. Bolagen har god förståelse för miljörelaterade risker och de kan anses ha ändamålsenliga kontroller och processer på plats för att bevaka och hantera väsentliga miljörelaterade risker. Tornberget Fastighetsförvaltnings AB har integrerat miljörelaterade risker i sin verksamhetsövergripande process för riskbedömning och väsentlighetsanalys. Haninge Bostäder AB saknar en formaliserad process för att bedöma miljörisker inom ramen för bolagets väsentlighetsanalys eller arbete med internkontrollplanen.

Vi har i vår granskning kommit fram till följande rekommendationer:

- ▶ Vi rekommenderar att kommunstyrelsen säkerställer en effektiv och tydlig dialog med de nämnder och bolag som berörs av kommunens miljömål och miljörelaterade åtgärder för att säkerställa en effektivitet och långsiktighet i verksamhetsplanering och investeringar.
- ▶ Mot bakgrund av den externa utvärderingen om kommunens styrdokument rekommenderar vi att det årligen görs en samlad bedömning av måluppfyllelsen av det klimat- och miljöpolitiska programmet, exempelvis inom ramen för årsredovisningen. Vi rekommenderar att denna uppföljning inte enbart omfattar huvudmålen och de indikatorer som är kopplade till dessa men även etappmålen med indikatorer. Ur ett medborgarperspektiv är det viktigt med transparent och lättillgänglig kommunikation om prioriteringar i kommunens miljöarbete samt hur de genomförda åtgärderna bidrar mot måluppfyllelse.
- ▶ Vi rekommenderar att Haninge Bostäder AB systematiserar sitt arbete med miljörelaterade risker och inkluderar dessa i sin verksamhetsövergripande process för riskbedömning och väsentlighetsanalys.

Bm

10

Granskningsrapporten överlämnas härmed till kommunstyrelsen. Revisionen önskar få svar angående vilka åtgärder som kommer att vidtas senast den 15 juni 2017.

För Haninge kommuns revisorer


Rolf Brehmer
Ordförande


Kenneth Strömberg
Vice ordförande

För kännedom: Kommunfullmäktiges presidium