

## Bilaga 1.

### Revisionsåtgärder 2013/2014

För 2013 och 2014 fortsätter granskningen att fokusera på intern kontroll. Internrevisionen ska granska samt föreslå fungerande kontroller i systemet.

Följande områden kommer att granskas under perioden:

Ekonomiska uppföljningen i de tre stora projekten

För de närmaste åren kommer tonvikten på projektsidan vara på projekten Värtapiren, Utveckling Kapellskärs Hamn och Stockholm Norvik. Revisionen kommer att inriktas mot:

- Budgetuppföljning, budgetavvikelse i projekten
- Likviditetsplaneringen,
- MAP som uppföljningssystem

Prognossäkerheten i Hamnens verksamhet

Kvaliteten i kostnadsprognoserna har kritiserats av Revisionskontoret. Det är precisionen i framförallt prognoserna som sviktar. Revisionen kommer att titta på vilka kontroller mm som måste byggas in i prognosarbetet.

Inköpsprocessen – uppföljning av direktupphandlingar

Gjorda upphandlingar blir mer och mer ifrågasatta och föremål för överprövningar i större utsträckning än tidigare. Internrevisorerna ska granska genomförda direktupphandlingar och kontrollsystemet som reglerar direktupphandlingar.

Segmentsuppdelad resultatuppföljning

Under 2012 inrättades en Fastighetsavdelning. För den avdelningen kommer man att kunna mäta resultat och lönsamhet. Detta är bl a ett krav från Ernst & Young. Revisionen ska säkerställa att relevant uppföljning av verksamheten sker.

Exempel ur miljörevisionsplan:

Avfallshantering i byggprojekt

Uppföljning av hur väl källsortering till 100% efterlevs i såväl nybyggnadsprojekt som ombyggnadsprojekt

Avfallshantering i energihamnen

Uppföljning av hur väl avfallshanteringen sker i energihamnen Loudden

Kemikaliehantering i den egna verksamheten

Uppföljning av hur uppdaterade kemikalielistor är samt vilka kemikalier man har köpt in.