

Avdelning Investering
Maria Kleringer

Styrelsen för Stockholm Vatten (VA) AB

Intern kontroll i investeringsprojekt

FÖRSLAG TILL BESLUT
(en bilaga)

Styrelsen föreslås besluta

att godkänna rapporten och som yttrande åberopa det som framgår i ärendet

Gösta Lindh

Christina Nyberg

Ärendet

Revisionskontoret har genomfört en granskning avseende Intern kontroll i Investeringsprojekt. Granskningen syftar till att bedöma om bolaget har en god styrning och kontroll vad gäller investeringsprojekt och om bolaget aktivt arbetar med att upptäcka oegentligheter. Granskningen har genomförts genom styrdokument och intervjuer med berörda handläggare. Verifiering har gjorts genom att granska ett antal pågående och avslutade investeringsprojekt. Granskningen har genomförts av Susanne Eriksson och Örjan Palmqvist vid revisionskontoret.

Revisionskontoret lämnar följande rekommendationer till Stockholm Vatten AB:

1. Bolaget bör ha större fokus på förebyggande arbete för att motverka oegentligheter vid upprättande av internkontroller och riskanalyser
2. Då projektledare och bygglidare kan ha nära relationer till varandra och då kontroller inte genomförs rekommenderar vi att bolaget låter andra än de som håller i projektet att genomföra kontroller.
3. Bolaget rekommenderas att införa dokumenterade rutiner för incidentrapportering.
4. Hantering av rutiner för bisysslor bör förstärkas.
5. Bolaget rekommenderas att stärka upp sina rutiner kring jäv.
6. Bolaget rekommenderas att införa arbetsrotation mellan projektledarna för att undvika för nära vänskapsband mellan enskilda projektledare och bygglidare.

Våra synpunkter

1. **Bolaget bör ha större fokus på förebyggande arbete för att motverka oegentligheter vid upprättande av internkontroller och riskanalyser**

Rutiner och kontroll är viktiga för att förebygga oegentligheter bland anställda och därför har vi fokusera under 2013 på att få rutiner och processer för vår investeringsverksamhet på plats. Alla projektledare och utredare är utbildade i processen och processen har synliggjort på vårt intranät (Aquanet) för att alltid finns lättillgänglig. Då rutiner och processer nu finns etablerade så förstärks området uppföljning och kontroll. En ny roll (projektingenjör) har etablerats på Investeringsavdelning med syfte att öka internkontrollen i vår investeringsverksamhet. Projektingenjörerna stöttar projektledarna med projektplaner och riskanalyser samt uppföljning av byggledarnas arbete. Denna satsning syftar till förutom ökad intern styrning även till förbättrad prognos- och periodiseringsarbete, vilket är ett annat viktigt förbättringsområde som vi har identifierat inom Investeringsprocessen.

En annan viktig roll som är knuten till vår investeringsverksamhet är Projektcontrollern. Dennes uppgift är att analysera det ekonomiska utfallen i projektverksamheten samt säkerställa kvalitén i den ekonomiska uppföljningen.

2. **Då projektledare och byggledare kan ha nära relationer till varandra och då kontroller inte genomförs rekommenderar vi att bolaget låter andra än de som håller i projektet att genomföra kontroller.**

Genom våra projektingenjörer så kommer vi att uppfylla rekommendationen att fler personer än bara projektledaren har insyn i projekten. Vi kommer även under hösten 2014 att genomföra en intern QA-revision för att säkerställa att alla projektledare följer vår nya projektprocess. Vårt arbete genomsyras även av vår värdegrund som lyder enligt följande:

Med våra gemensamma värderingar– **engagerade, nytänkande, respektfulla och ansvarstagande** – som grund blir vi den professionella aktör vi strävar efter att vara, såväl internt i gruppen som mot andra intressenter

Med denna värdegrund samt tydliga rollbeskrivningar motverkas ett oprofessionellt beteende hos våra projektledare, oavsett om det handlar om byggledare, entreprenörer eller internt inom Stockholm Stad.

3. **Bolaget rekommenderas att införa dokumenterade rutiner för incidentrapportering.**

Genom ett närvarande ledarskap och vår värdegrund så finns ett öppet klimat inom avdelningen som uppmanar till incidentrapportering. Två gånger i månaden genomförs erfarenhetsåterföring med projektledarna för att proaktivt arbeta med incidenter i ett syfte att lära av varandra. Att införa dokumenterade rutiner avseende incidentrapportering tror vi inte kommer att tillföra något mervärde men vi kommer att bereda frågan i vårt förbättringsarbete avseende våra rutiner.

4. Hantering av rutiner för bisysslor bör förstärkas.

Alla nyanställda informeras om rutin för bisysslor och detta borde ske regelbundet även för personal som har varit anställd en tid. Vi styrker därför revisionspunkt nr 4 och säkerställer att alla projektledare årligen (vid medarbetarsamtalet) informeras om detta.

5. Bolaget rekommenderas att stärka upp sina rutiner kring jäv.

Eftersom det finns fastställda riktlinjer för hantering av upphandling, gåvor m.m så anser inte vi att det behövs några ytterligare skriftliga rutiner eller riktlinjer kring detta.

6. Bolaget rekommenderas att införa arbetsrotation mellan projektledarna för att undvika för nära vänskapsband mellan enskilda projektledare och byggledare.

Eftersom projekten är komplexa och det krävs en stor arbetsinsats att lämna över så föreslås istället att rollerna Projektingenjör, Projektcontroller samt rollen Enhetschefen för Investeringsavdelningen används som garant för att osunda vänskapsband inte uppstår i projekten. Vi strävar alltid mot att våra projektledare är professionella i sin roll oavsett som det handlar om relationen med byggledare, entreprenör, internt eller inom Stockholm Stad.

SLUT