

Gransknings- promemoria 2015

Stockholm Vatten
Holding AB
(koncernen)

Granskningspromemoria
från Stadsrevisionen

Nr 9, 2016

Dnr 3.1.2-11/2016

2016-02-05

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I ”årsrapporter” för nämnder och ”granskningspromemorior” för styrelser sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Fördjupade granskningar som sker under året kan också publiceras som projektrapporter.

Publikationerna finns på Stadsrevisionens hemsida. De kan också beställas från revisionskontoret.

Innehåll

Redogörelse för granskningens planering och genomförande	1
Redogörelse för granskningsresultatet	1
Fördjupad granskning	1
<i>Skötsel återvinningsstationer</i>	1
<i>Avtalshantering</i>	4
Grundläggande granskning	7
<i>Bolagets arbete med internkontroll</i>	7
<i>Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat</i>	8
<i>Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag</i>	11

Redogörelse för granskningens planering och genomförande

Årets granskningsinsats har planerats tillsammans med samtliga lekmannarevisorer vid ett planeringsmöte den 13 april 2015. Vid planeringsmöte den 10 juni 2015 avseende bolaget informerades lekmannarevisorn om det granskningsuppdrag han givit revisionskontoret. Den auktoriserade revisorn presenterade sitt Planerings-PM. Resultatet av granskningen av intern kontroll och delårsbokslutet per 2015-08-31 rapporterades vid ett gemensamt avstämningsmöte den 2 oktober 2015, där bolagets ledning deltog.

Under granskningsåret har revisionskontoret sammanträffat med bolagets ledning i samband med information och avstämning av genomförda granskningar. Slutrevisionsmöte med bolagsledningen äger rum den 5 februari 2016.

Årets granskning har enligt fastställd granskningsplanering omfattat bl a följande:

- Skötsel återvinningsstationer
- Avtalshantering

Denna granskningspromemoria har faktakontrollerats av bolaget.

Ansvarig för granskningen av bolagets verksamhet från revisionskontoret har varit Stefan Rydberg.

Redogörelse för granskningsresultatet

Fördjupad granskning

Skötsel återvinningsstationer

Förpacknings- och Tidningsinsamlingen AB (FTI) driver cirka 250 återvinningsstationer i Stockholms stad. Återvinningsstationerna är endast avsedda för förpackningar av papper, metall, plast, glas samt returpapper från hushåll.

Ett samverkansavtal är tecknat mellan FTI och Stockholms stad genom Stockholm Vatten Avfall AB och det rör bland annat drift, hur ofta tömning och städning ska ske, utveckling av insamlingsssystemet, viten mm. Om avtalet inte följs finns risk att återvinningsstationernas behållare blir fulla, ökad risk för nedskräpning, andra olägenheter och påverkan på närmiljön.

Syftet med granskningen är att bedöma om Stockholms Vattens styrning och kontroll är tillräcklig avseende det som avtalats med FTI angående återvinningsstationer.

Iakttagelser

Ansvarsfördelning

FTI har genom producentansvarsförordningarna för förpackningar och returpapper huvudansvaret för driften av återvinningsstationerna vilket innebär bland annat egenkontroll, städning, information samt underhåll av markytor, behållare m.m. FTI ansvarar även för tömning av behållarna samt bortforsling av annat dumpat avfall invid återvinningsstationerna, oavsett om det är grovsopor eller förpackningar. Tömning av kärl respektive städning av marken runt återvinningsstationerna hanteras av olika entreprenörer som anlitas av FTI. Insamlingsssystemet finansieras genom förpackningsavgifter som producenterna betalar samt det insamlade materialets värde.

Kommunen har ett övergripande ansvar för information till hushåll. Information till verksamheter (näringsidkare) är FTI's ansvar. Dessutom ansvarar Stockholm Vatten Avfall AB för att skriftlig anmoda FTI att åtgärda brister vid återvinningsstationerna. Om åtgärder ej vidtagits enligt avtal äger staden rätt till vite.

Trafikkontoret ansvarar för upplåtelse (besvarar och godkänner i yttrande till polisen ansökan om upplåtelse med polistillstånd) av mark för återvinningsstationerna. Enligt kommunfullmäktiges antagna taxa utgår ingen upplåtelseavgift för återvinningsstationer.

Miljö- och hälsoskydds nämnden ansvarar för tillsynen av återvinningsstationer. Förvaltningen gör inspektioner på ett antal återvinningsstationer varje år under en vecka på våren och en vecka på hösten. Under 2014 (vår och höst) inspekterades cirka 40 stationer i inner- och ytterstad vid varje tillfälle. Tillsynen sker utifrån om återvinningsstationen är en olägenhet för hälsa och miljö. Verksamheten finansieras med en tillsynsavgift. Miljöförvaltningen bedömde vid inspektionerna att FTI har en fungerande egenkontroll. Ett fåtal av stationerna fick anmärkning. Dock är ett växande problem att ytan runt stationerna används som toalett.

Stadsbyggnadsnämnden beslutar enligt Plan- och bygglagen om bygglov för återvinningsstationerna. De flesta stationer har tillfälligt bygglov som gäller till hösten 2016. Inom stadsbyggnadskontoret har man tillsatt en särskild grupp där FTI ingår för att lösa problemen med att så många bygglov upphör då. Ändring i PBL har medfört att nya bygglov numera beviljas som permanenta.

Den statliga utredningen *Mot det hållbara samhället – resurseffektiv avfallshantering*, SOU 2012:56 lämnade sitt betänkande hösten 2012. Utredarens huvudförslag är att det fysiska ansvaret för insamling av förpacknings- och tidningsavfall från hushållen ska övergå från producenterna till kommunerna. Ytterligare statlig utredning pågår om hur detta ska hanteras, uppdraget ska redovisas senast 31 mars 2016.

Avtal avseende insamling av returpapper och förpackningar

Samverkansavtalet mellan FTI (på uppdrag av materialbolagen) och staden reglerar systemet för insamling av returpapper och förpackningar samt nyttjanderätten till stadens mark på offentlig plats för återvinningsstationerna och driften av dessa. Nuvarande avtal gäller från 1 juli 2015 till 31 mars 2017.

Uppföljning

Uppföljning av insamlingssystemet sker genom statistik över synpunkter och klagomål som tas fram av FTI samt miljöförvaltningens inspektioner. Dessutom träffas parterna, Stockholm Vatten Avfall AB, trafikkontoret, miljöförvaltningen, stadsbyggnadskontoret samt FTI, fyra gånger per år. Mötena dokumenteras i minnesanteckningar.

Därtill uppmanas anställda inom Stockholm Vatten AB att bidra till avtalsuppföljningen genom att rapportera överfulla och ostädade återvinningsstationer till avfallsavdelningen. Personal vid Stockholm Vatten Avfall AB har egen inloggning till FTIs system och kan göra anmälan direkt i systemet. Vid anmodan från Stockholm Vatten Avfall AB till FTI har de enligt avtalet 24 timmar på sig att åtgärda om anmälan gäller städning eller tömning. För klottersanering gäller en vecka. Om detta inte skett utdöms vite. Under senare år har ett fåtal vite utgått.

Enligt miljöförvaltningens statistik från 2014 års tillsynsarbete har antalet anmärkningar minskat mot tidigare års kontroller. Vid inspektionsrapporten 2015 bedömdes att FTI har en tillfredsställande

egenkontroll. Dock bedömdes renhållningen samt egenkontrollen beträffande flertalet stationer kunna förbättras.

Stadens strategi för avfall

I Renhållningsordningen för staden finns *Avfallsplan för Stockholm 2013-2016*. Planen som antogs av fullmäktige den 18 februari 2013 redovisar stadens fyra huvudmål för avfallshantering.

1. Avfall från boende och verksamma i staden ska minska och det som ändå uppkommer ska tas om hand resurseffektivt.
2. Avfall som kan vara skadligt för människa eller miljö ska hanteras separat.
3. Avfallshanteringen alla delar ska präglas av ett människoperspektiv.
4. Avfallshanteringen ska vara en självklar del i planeringsprocesserna.

Enligt mål 4 ska staden planera för ökad tillgänglighet i avfallshanteringen. Miljöstationer och källsorteringsplatser för vardagsavfall ska förläggas till lättillgängliga platser, samtidigt som stadsmiljön beaktas.

Dessutom är visionen för år 2030 att planering av avfall finns med i ett tidigt skede på alla nivåer. Alla som är involverade i planeringsprocessen ska ha god kännedom om avfallsfrågorna och ser avfallshanteringen som en del av infrastrukturen.

Stockholm Vatten Avfall AB har det övergripande ansvaret för uppföljningen av planen. Uppföljning ska ske årligen genom framtagna nyckeltal under respektive delmål. Bolaget har påbörjat arbetet med att ta fram en ny Renhållningsordning med Avfallsplan.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Hantering av återvinningsstationer involverar många olika parter. I och med att alla de flesta stationer har tidsbegränsat bygglov är det viktigt att i god tid ta ett helhetsgrepp över hur återvinningsstationerna ska hanteras.

Vår bedömning är att Stockholm Vatten Avfall ABs styrning och kontroll avseende det som avtalats med FTI angående återvinningsstationer är tillfredsställande.

Avtalshantering

Enligt stadens upphandlingspolicy är det viktigt att staden uppfattas som en bra och attraktiv kund för leverantörer. Varje upphandlande

myndighet ska bedriva ett aktivt arbete för att uppnå en effektiv inköpsverksamhet samt ta vara på de ekonomiska fördelar som ett sådant arbete innebär. I aktiv avtalsförvaltning ingår att följa upp hur staden respektive leverantören fullgör sina respektive delar av avtalet samt hur affärsrelationen kan utvecklas. I avtalsförvaltning ingår också att följa upp och vidta åtgärder för att upprätthålla lojalitet mot det tecknade avtalet.

Granskningens syfte är att bedöma om bolagets interna kontroll avseende uppföljning av ingångna avtal är tillräcklig. Som grund för granskningen har en sammanställning från leverantörsreskontran med belopp per leverantör för perioden 1/1-30/9 – 2015 tagits fram.

Iakttagelser

Bolaget har antagit en upphandlingspolicy som innehåller krav på att Stadens upphandlingspolicy och riktlinjer för direktupphandling skall följas. Bolaget har utsett en upphandlingsansvarig, som även är enhetschef på upphandlingsenheten.

När det gäller ansvar för uppföljning och kontroll av avtal har bolaget i dagsläget ingen enhetlig struktur för samtliga avtal. Generellt sett ligger ett stort ansvar för uppföljning och kontroll av avtal ute i verksamheten på berörda beställare, men för ramavtal vilar ett större ansvar på upphandlingsenheten. Upphandlingsansvarig för ramavtal ansvarar för att avtalade uppföljningsmöten blir av. Bolaget ser dock behov av att förtydliga detta för att säkerställa att uppföljning och kontroll genomförs på ett bra och enhetligt sätt. Under 2016 planeras förbättringsarbete att genomföras i syfte att fastställa process, ansvarsfördelning och roller för detta.

Av avtalen ska framgå under vilka former parterna ska följa upp avtalat åtagande under avtalsperioden. Bolaget gör detta, men det är relativt stor varians från avtal till avtal i nuläget. Under 2016 kommer bolaget att arbeta med att ta fram generella riktlinjer och principer för avtalsuppföljning i koncernen. Bl.a. ska tydliggöras vad som skall avhandlas på uppföljningsmöten med leverantören. Bolaget har tagit fram en särskild blankett som ska användas om man upptäcker att någon leverantör avviker mot avtalet.

När det gäller information efter varje genomförd upphandling görs detta via bolagets intranät, e-postutskick till chefer och vid särskilda informationsmöten för större ramavtal. Upphandlare alternativt upphandlingschef håller i dessa möten, ofta tillsammans med den/de som varit beställare och kravställare i upphandlingen.

Staden ska i alla avtalsförhållanden fortlöpande följa upp leverantörens seriositet ekonomiskt och juridiskt. Bolaget gör detta årligen genom kontroll mot skatteverket samt SYNAs register. Vid behov vidtas åtgärder.

När det gäller hur bolaget följer upp att tecknade avtal följs har bolaget sedan några år tillbaka som rutin att lägga in alla avtal och leverantörer i inköpssystemet och avrop sker genom att inköpsorder skapas. Avtalen finns också förtecknade i en avtalsdatabas där bevakning görs av avtalen, t ex kommer med automatik meddelande om när avtaltiden är på väg att gå ut. I de flesta fall är avtalen skrivna så att ingen automatisk förlängning gäller.

Bolagets avtalscontroller följer löpande upp hur inköp/inköpsorder /fakturor fördelar sig på avtal respektive icke avtal samt att man följer rangordning och fördelningsnycklar. Controller för löpande dialog med verksamheten och styr emellanåt väldigt aktivt hur avrop skall fördelas genom e-postutskick, samtal med beställare och kan också i vissa fall stänga ned ett avtal i inköpssystemet. Bolaget arbetar för att fördjupa denna statistik och kunna identifiera det som faller utanför avtal på ett systematiskt sätt för att undvika otillåtna direktupphandlingar.

Enligt upphandlingspolicyn ska nämnder och bolag arbeta för att utveckla affärsrelationerna med sina leverantörer. Bolaget har ingen enhetlig struktur för detta idag, utan detta hanteras olika från avtal till avtal. Inför nya upphandlingar planeras att mer involvera bolagets leverantörer.

När det gäller kontroll av att fakturerat överensstämmer med faktiskt utfört och att pris är enligt avtal ligger ansvaret hos den tjänsteman som gör avropet att kontrollera att leverans och faktura stämmer med avtal. Inköpssystemet kan indikera att diskrepans finns mellan faktura och order på avtal avseende vissa varor, fakturan går då tillbaka till beställaren som får vidta åtgärd. Bolaget har infört en ny rutin från juli 2015 som innebär att det inte går att handla från leverantör som inte finns inlagd i inköpssystemet.

Utifrån sammanställning från leverantörsreskontran med belopp per leverantör för perioden 1/1-30/9 – 2015 valdes sju leverantörer ut:

- Bjerking AB, bokfört 786 tkr
- Stockholm Elpartner AB, bokfört 1 498 tkr
- CGI Sverige AB, bokfört 6 817 tkr
- Eurifins Enviroment AB, bokfört 3 977 tkr

- Mats Wåhlin AB, bokfört 10 638 tkr.
- Rödhammarbolagen AB, bokfört 1 344 tkr.
- Dahl Sverige AB, bokfört 1 774 tkr.

Gällande avtal fanns för fem av dessa leverantörer. När det gäller Bjerking AB saknades avtal. Detta är ett avtal som är tecknat tidigare av Stockholms stad genom trafik- och renhållningsnämnden. Vidare saknades avtal för Rödhammarbolagen AB. Orsaken är att detta avser reservdelar som köps från Rödhammarbolagen och tillverkas på beställning, till gamla brandposter som inte går att beställa från någon annan leverantör. Därför har en direktupphandling genomförts. Avtal saknades vid granskningstillfället. Bolaget kommer nu att teckna ett avtal för detta med denna leverantör.

Stickprov har genomförts av ett antal fakturor mot avtalen för de fem leverantörer där avtal har redovisats. I samtliga fall har fakturorna kunnat stämmas av mot avtalen.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Enligt revisionskontorets bedömning är den interna kontrollen vad gäller bolagets uppföljning av ingångna avtal i huvudsak tillräcklig.

Grundläggande granskning

Bolagets arbete med internkontroll

Styrelsen beslutade godkänna internkontrollplanen för åren 2015-2017 vid sammanträde i december 2014. Planen utgår från de områden (se nedan) som bedömts väsentliga för bolaget/koncernen och med utgångspunkt i bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt:

- Intäkter
- Kostnader
- Anläggningstillgångar
- Personal/löner
- Förtroendekänsliga poster
- Information/rapportering
- Skatter/avgifter
- Koncernmellanhavanden

Årligen upprättas en granskningsplan med utgångspunkt i den av styrelsen beslutade treårsplanen och med beaktande av eventuella förändringar i förutsättningarna för verksamheten. Fördjupad

granskning under 2015 har genomförts för områdena Intäkter, Anläggningstillgångar, Förtroendekänsliga poster, Information/rapportering, Skatter/Avgifter samt Koncernmellanhavanden.

Kontrollerna enligt granskningsplanen är genomförda och för varje område finns dokumentation i särskilda granskningsprogram.

Rutinen för arbetet med internkontrollplanen är dokumenterad i bolagets Miljö- och Kvalitetshandbok. Enligt rutinbeskrivningen ska VD rapportera genomförd granskning och slutsatser av granskningen till styrelsen i mars månad.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Den översiktliga internkontrollplanen för 2015-2017 är strukturerad och upptar områden som enligt revisionskontorets bedömning är väsentliga och riskfyllda. Arbetet med kontroller enligt planen är genomförd enligt uppgift från bolaget. Styrelsen kommer att få en rapport över resultatet vid sitt sammanträde i mars 2016.

Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

Revisionskontoret har granskat tertialrapporter och bokslut med inriktning på bolagets prognoser och resultat efter finansnetto. Av nedanstående framgår bl a kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens krav på resultat enligt budget 2015 och bolagets prognoser över resultat och investeringar. Vidare har bolaget måluppfyllelse avseende fullmäktiges mål granskats. Årets fastställda avkastningskrav uppgår till 8 mnkr.

Resultat efter finansnetto (mnkr)

Bolagets budget	Prognos T1	Prognos T2	Bokslut
-8,0	-125,0	-125,2	-81,7

Tertialrapport 1 och 2

Enligt prognoserna är resultatet sämre än budget främst beroende på jämförelsestörande poster men även högre externa kostnader och avskrivningar än budgeterat. Skillnaden mellan bokslut och prognos beror främst på ökade externa intäkter och lägre externa kostnader.

Bokslut

I VD-kommentarerna framgår att resultat efter finansnetto uppgår till -81,7 mnkr. De externa intäkterna blev ca 66 mnkr bättre än

ursprunglig budget, främst beroende på att fler kunder anslutit sig än prognostiserat samt att VA-taxan höjts med 9 % från oktober 2015. Rörelsens externa kostnader blev 41,5 mnkr högre än budget. Avskrivningarna blev 23,1 mnkr högre än budget. Orsaken är en högre avskrivningstakt av Bromma reningsverk, eftersom anläggningen som en konsekvens av SFA-projektet kommer att utsträngas tidigare än beräknat.

Den största skillnaden mot budgeten är jämförelsestörande poster som uppgår till -75,8 mnkr mot budgeterat -7,6 mnkr. Som jämförelsestörande poster redovisas skillnad mellan gällande taxa för trafikdagvatten avseende Trafikverket, Trafikkontoret och Huddinge kommun och Hovrättens dom i ärendet. Ärendet ligger nu för prövningstillstånd hos högsta domstolen. Reserv har avsatts löpande för Trafikverket och Huddinge kommun. För Trafikkontoret återfördes tidigare avsättning under 2014, då överenskommelse träffats. I samband med fastslagen dom från hovrätten 2015 gjordes en ny bedömning att även Trafikkontorets intäkt ska reserveras.

Investeringar (mnkr)

	Bolagets budget	Prognos T1	Prognos T2	Bokslut
Exkl SFA	916	997	1 116	1 139
SFA	375	381	302	234
Totalt	1 291	1 378	1 418	1 373

Utfallet för investeringarna, exklusive Stockholms framtida avloppsrening (SFA), blev 233 högre än budget främst hänförligt till investeringar i exploateringsområden. När det gäller SFA blev utfallet lägre än budget och prognos. Detta beror främst på att en upphandling för byggarbeten i Henriksdal har överprövats och en del arbeten därmed flyttats framåt.

Bolagets uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

Inom ramen för ILS, Stockholms stads system för ledning och uppföljning av verksamhet och ekonomi, har kommunfullmäktige fastställt fyra inriktningsmål och 25 verksamhetsmål. Kopplat till verksamhetsmålen har även ett antal indikatorer fastställts. Genom indikatorerna mäts i vilken utsträckning stadens nämnder och bolag uppfyller kommunfullmäktiges mål. De indikatorer som bolagen omfattas av framgår av kommunfullmäktiges budget samt av den budget koncernstyrelsen har antagit för bolagssektorn. Respektive bolag ska ange årsmål för sina indikatorer och aktiviteter kopplade

till fullmäktiges inriktningsmål/ägardirektiv. Rapportering av statusen för fullmäktiges inriktningsmål/ägardirektiv ska ske i planerings- och uppföljningsverktyget ILS-webb

Revisionskontoret har granskat om bolaget styrelse har formulerat årsmål för respektive indikator, att målen följs upp på ett systematiskt samt om måluppfyllelsen redovisas för styrelsen. Vidare har revisionskontoret bedömt om större avvikelser mot budget har analyserats och förklarats på ett tillfredsställande sätt.

lakttagelser

Bolaget omfattas av 16 KF-indikatorer och 6 indikatorer från Stadshuset AB. För dessa indikatorer har bolaget fastställt mål som följs upp årsvis eller tertialvis. Målen redovisas i ILS-webb och kommenteras i VD-kommentaren varje tertial samt årligen i ILS-rapporten. Revisionskontoret kan notera att bolaget även har antagit ett antal egna bolagsspecifika indikatorer med mål som utgår från bolagets strategiska styrkort.

Bolaget har redovisat indikatorernas måluppfyllelsegrad i tertialrapport 2 i enlighet med moderbolagets anvisningar och denna har redovisats för styrelsen. Av denna framgår att de flesta av indikatorerna som mäts vid detta tillfälle är uppfyllda. Avvikelse finns när det gäller ”Avvikelse investeringsbudget”, ”Godkänd resultatnivå” samt ”Antal ungdomar som fått sommarjobb i stadens regi”.

I bolagets bokslut framgår att de flesta av indikatorerna är uppfyllda eller delvis uppfyllda. Av fullmäktigeindikatorerna finns avvikelse bl.a. när det gäller ”Andel genomförda åtgärder inom ramen för RSA”, ”Antal ungdomar som fått sommarjobb i stadens regi” där utfall blev 19 jämfört med målvärdet på 25 samt ”aktivt medskapandeindex” där utfall blev 78 jämfört med målvärdet på 80.

Bland Stadhus ABs indikatorer finns avvikelse när det gäller indikatorer som berör Godkänd resultatnivå.

Av bolagets egna indikatorer är målet för indikatorn ”Antal fastigheter som drabbats av fler än 1 översvämning de senaste 10 åren” (årsmål 5 jämfört med utfall 13) samt ”Andelen återbruk för material som tas emot i erbjudna insamlingssystem” inte uppnådda. Vidare är indikatorn ”Andel av stadens verksamheter som samlar in hushållsavfall” delvis uppnådd då utfall blev 37 % jämfört med 40 %. I bolagets kommentarer anges att sora satsningar nu görs för att öka insamlingen av matavfall inom alla områden.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Enligt revisionskontorets bedömning får styrelsen bra information om bolagets ekonomi och verksamhet i de rapporter som lämnas i samband med tertialrapporter och bokslut. Dock kan prognossäkerheten förbättras då stor avvikelse redovisas mellan prongnoserna i tertialrapporterna och resultatet i bokslutet. Årets resultatkrav har inte helt uppnåtts.

Revisionskontorets bedömning är att bolaget i huvudsak har uppnått årsmålen för kommunfullmäktiges och Stadshus AB:s indikatorer. Bolaget bidrar till att fullmäktiges mål uppnås.

Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag

Enligt kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens budget för år 2015 ska bolagsstyrelsen arbeta med ett antal bolagsspecifika ägardirektiv:

- Fokusera på ökad helhetssyn och breddad kompetens inom sina ansvarsområden
- Omlokalisera bolagets huvudkontor till Ulvsunda för att skapa en mer effektiv och ändamålsenlig lokalanvändning
- Fortsätta arbetet med att minska administrativa och indirekta produktionskostnader
- Arbeta med att utveckla service och tillgänglighet gentemot brukare och kund
- Bolaget får i uppdrag att återkomma med förslag till taxehöjning under 2015 för en mer långsiktig hållbar finansiering av verksamheten
- Arbeta för ökad informationsspridning genom förbättrade pedagogiska metoder syftande till att alla stockholmare ska förstå och vilja delta i stadens arbete för en bättre miljö inom vatten och avfall
- Delta i planeringen för ett växande Stockholm i nya stadsdelar med behov av teknisk infrastruktur
- Långsiktigt minska klimatpåverkan genom att effektivisera energikrävande processer och minska utsläpp av klimatgaser från avloppssystem
- Utredda möjligheten att minska sitt energiberoende med hjälp av lokalt producerad el, t.ex. solkraft, vindkraft eller användning av restenergi vid bolagets anläggningar
- Påbörja installation av solenergianläggningar på ett av bolagets dricksvattenverk
- Delta i arbetet med att ta fram en handlingsplan för rent vatten för att uppnå god ekologisk och kemiskt status

- Åtgärda det eftersatta underhållet i vattenledningsnätet
- Återinföra det förebyggande underhållet av sina anläggningar och ledningsnät
- Uppföra en optisk sorteringsanläggning
- Tillsammans med andra myndigheter utveckla och intensifiera arbetet så att stadens mål om lokalt omhändertagande av dagvatten uppnås enligt dagvattenstrategin
- Intensifiera arbetet med sjörestaureringar enligt vatten-programmet och ta fram kartor över delavrinningsområden
- Tillsammans med miljö- och hälsoskyddsämnden utvärdera övervakningen av ekologisk status i Stockholms ytvatten, som underlag för beslut om revidering och eventuell utökning av övervakningen
- Öka biogasproduktionen
- Ta fram och genomföra åtgärder för att hantera effekterna av ett förändrat klimat
- Driva utvecklingen av Stockholms framtida avloppsvatten-rening
- Utreda möjligheten att sälja spillvärmen från våra anläggningar till Fortum
- Ansvara för driften av GlashusEtt som center för information om stadens miljö- och klimatarbete
- Genomföra samt upprätthålla en skyfallskartering
- Verkställa det kommunala uppdraget om avfallshantering
- Ansvara för övergripande samt riktad information och rådgivning i avfallsfrågor
- Följa och stimulera utvecklingen av miljöanpassade och kostnadseffektiva åtgärder inom avfallsområdet
- Intensifiera arbetet med att minska matsvinn och öka matavfallsinsamlingen så att staden minst når målet om 70 procent 2020
- Utveckla och äga infrastrukturen (sorteringsanläggning för matavfallsinsamling)
- Integrera och ställa krav på avfallshantering i planeringsprocessen vid nybyggnad och i det befintliga bostadsbeståndet
- Säkerställa markanvändningen för stadens återvinningscentraler
- Bistå avfallsnämnden i arbetet med att upprätta förslag till renhållningsordning och avfallsplan samt att upprätta förslag till källsorteringsbefrämjande taxor för hämtning, transport och behandling av hushållsavfall

Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Många av ägardirektiven är nya och flera är långsiktiga.

Enligt revisionskontorets sammanfattande bedömning arbetar bolaget aktivt med kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens mål och ägardirektiv.

Till årsstämman i Stockholm Vatten Holding AB
Organisationsnummer 556969-3111

Till fullmäktige i Stockholms stad för kännedom

GRANSKNINGSRAPPORT

Jag, av fullmäktige i Stockholms stad utsedd lekmannarevisor, har granskat Stockholm Vatten Holding AB:s verksamhet under 2015.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2016-02-05 som har överlämnats till bolagets styrelse.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för min bedömning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm den 5 februari 2016

Håkan Apelkrona
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad
utsedd lekmannarevisor

Till årsstämman i Stockholm Vatten Avfall AB
Organisationsnummer 556969-3087

Till fullmäktige i Stockholms stad för kännedom

GRANSKNINGSRAPPORT

Jag, av fullmäktige i Stockholms stad utsedd lekmannarevisor, har granskat Stockholm Vatten Avfall AB:s verksamhet under 2015.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för min bedömning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm den 5 februari 2016

Håkan Apelkrona
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad
utsedd lekmannarevisor