

Personal- och verksamhetsutveckling  
Hållbar utveckling  
Anna Berglund

Styrelsen för Stockholm Vatten och Avfall AB  
Styrelsen för Stockholm Avfall AB

## Internkontrollplan 2018

### FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta  
att godkänna Internkontrollplan 2018

Krister Schultz  
Verkställande direktör

Malin Warpare  
Avdelningschef  
Personal- och verksamhetsutveckling

## ÄRENDET

### Inledning

Varje bolag inom Stockholm Stadshus AB ska årligen anta en internkontrollplan. För åren 2009-2017 har bolaget rapporterat sin internkontrollplan till styrelsen utefter Aktiebolagslagen 8 kap 4§. *"Styrelsen skall se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt."*

Från och med 2018 antar bolaget/koncernen det vidare synsättet av intern kontroll som anges i kapitel 6 i Stadens riktlinjer för ekonomiska förvaltning. Riktlinjerna anger att system för intern kontroll ska upprättas inom respektive verksamhetsområde i syfte att säkerställa att

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt
- lagar, avtal och andra gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- stadens tillgångar skyddas
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig samt att
- säkerheten i verksamheternas rutiner och IT-system är tillfredsställande.

## **Internkontrollplan 2018**

För att kunna bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig upprättas årligen en internkontrollplan, i vilken det anges vilka processer som ska granskas under året. Samtliga processer som bedömts som verksamhetens lednings- kärn- och stödprocesser granskas minst en gång under en treårsperiod. Vilka processer som ska granskas föreslås av kvalitetssamordnare, godkänns av ledningsgruppen och beslutas av styrelsen. Planen kan komma att revideras med beaktande av eventuella förändringar i förutsättningar för verksamheten.

De processer som redovisas nedan utgör förslag till internkontrollplan 2018.

- Vårda kund
  - Distribuera dricksvatten
  - Samla in avfall
  - Leda personal
  - Vara anställd
  - Hantera ekonomifrågor
- 
- Uppföljning av 2017 års internkontrollplan

För att säkerställa att de mest väsentliga områdena inom respektive process granskas, utförs årligen en risk- och väsentlighetsanalys. Utgångspunkt för risk- och väsentlighetsanalysen är processens förmåga att fungera och leverera som avsett. Utifrån utfallet väljs ett antal önskade händelser ut, vilka granskningen fokuserar på.

Risk- och väsentlighetsanalys kommer för 2018 års internkontrollgranskning att genomföras i december 2017. Ansvarig för genomförande av risk- och väsentlighetsanalyserna är respektive processägare/avdelningschef.

### **Genomförande av granskningen**

Med internkontrollplanen och risk- och väsentlighetsanalysen som utgångspunkt kontrolleras att de löpande kontroller som ska genomföras utifrån fastställda rutiner genomförs på avsett sätt samt om kontrollerna är ändamålsenliga.

Då bolaget/koncernen är certifierad inom miljö och kvalitet genomförs internkontrollgranskningen som del i den interna miljö- och kvalitetsrevisionen. Granskningen utförs av verksamhetens interna miljö- och kvalitetsrevisorer och granskningsrapport sammanställs av kvalitetssamordnare.

Rapportering till styrelsen sker i mars året efter genomförd granskning.

**SLUT**