

Verksamhetsutveckling  
Hållbarhet  
Anna Berglund

Styrelsen för Stockholm Vatten AB

## System för internkontroll samt internkontrollplan 2019

### FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta

att godkänna system för internkontroll samt internkontrollplan 2019

Sonny Sundelin  
Tf Verkställande direktör

Malin Warpare  
Avdelningschef  
Verksamhetsutveckling

## ÄRENDET

### Bakgrund

Internkontroll kan övergripande definieras som en ständigt pågående process, väl integrerad med bolagets ordinarie verksamhet där medarbetare samverkar i syfte att uppfylla följande:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- att lagar, förordningar och styrdokument följs

Genom en tillräcklig internkontroll skapas förutsättningar för att upptäcka och förebygga oönskade händelser i verksamheten samt säkra tillgångar, förhindra förluster och oegentligheter.

Styrelsen har det yttersta ansvaret för en fungerande internkontroll. Syftet med redovisning av system för internkontroll samt årlig internkontrollplan är att styrelsen ska kunna försäkra sig om att den interna kontrollen hanteras på ett strukturerat sätt.

## System för internkontroll

Vid årsskiftet 2019 driftsatte Stockholm Vatten och Avfall ett nytt processorienterat verksamhetsledningssystem (Kompassen), vars syfte är att vara ett stöd för ledning och medarbetare vad gäller styrning, planering, uppföljning och utveckling av verksamheten.

I systemet finns rutiner, lagkrav, processbeskrivningar samt interna och externa styrdokument som exempelvis policyer och riktlinjer samlade. Systemet är certifierat enligt kvalitetsstandarden ISO 9001:2015 och miljöstandarden ISO 14001:2015.

Arbete med internkontroll är integrerad i arbetet med vårt ledningssystem varför de roller och ansvar som beskrivs nedan för ledningssystemet även är tillämpligt på arbetet med internkontroll i processerna. Arbetsbeskrivning gällande vårt ledningssystem finns i sin helhet i det bolagsinterna dokumentet "Arbets sätt för att utveckla och uppdatera processerna på Stockholm vatten och Avfall".

### Roller och ansvar

Processägare (ingår i ledningsgruppen)

- Har övergripande ansvar för sin process.
- Säkerställer att resurser finns för att utveckla och underhålla processen.
- Hanterar risker och avvikelser.
- Säkerställer efterlevnad av lagar och krav.
- Tillses att nödvändiga dokument och annan styrande information är upprättad och aktuell.
- Utser kompetenta processledare och ger dem utbildning.

Delprocessägare (utses av processägaren)

- Hanterar risker och avvikelser.
- Säkerställer efterlevnad av externa krav och lagar.
- Tillses att nödvändiga dokument och annan styrande information är upprättad och aktuell.
- Utser kompetenta processledare och ger dem utbildning.

Processledare

- Arbetar på uppdrag av processägare/delprocessägare för att beskriva, utveckla och uppdatera processen.

### Uppföljning av internkontrollsystemet

För att säkerställa att vår interna kontroll är tillfredställande genomförs årligen interna och externa granskningar.

- Valda externrevisorer (för nuvarande Ernst & Young) genomför årligen löpande ekonomisk granskning samt granskning av årsredovisning och koncernredovisning.
- Stadsrevisionen i Stockholms Stad granskar årligen verksamhet och internkontroll samt prövar om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

- Ett ackrediterat certifieringsorgan (för nuvarande Bureau Veritas) reviderar årligen bolaget mot kvalitetsstandarden ISO 9001:2015 och miljöstandarden ISO 14001:2015.
- Bolagets interna revisorer granskar årligen utvalda processer och områden mot kvalitetsstandarden ISO 9001:2015 och miljöstandarden ISO 14001:2015 samt bolagets arbete med internkontroll. Hur Stockholm Vatten och Avfall mer detaljerat arbetar internt med granskning, åtgärder och redovisning av den interna kontrollen redovisas i nedan internkontrollplan för 2019.

### **Internkontrollplan 2019**

Årligen genomförs en risk- och väsentlighetsanalys för bolagets samtliga lednings- kärn- och stödprocesser. Utgångspunkten är att identifiera de oönskade händelser som kan uppstå om processen inte fungerar. För varje oönskad händelse beskrivs de systematiska kontroller som görs i processen för att minimera oönskade händelser samt planerade eller pågående åtgärder för händelser med högst riskvärde. Ansvarig för genomförande av risk- och väsentlighetsanalyserna är respektive processägare.

Bolagets internkontrollplan anger vilka processer och områden som ska granskas internt under året. Samtliga processer som bedömts som verksamhetens lednings- kärn- och stödprocesser granskas normalt 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.

Följande processer och områden utgör förslag till internkontrollplan 2019.

- Stockholms Framtida Avloppsrening (SFA)
- Producera dricksvatten
- Styra, leda, planera
- Uppföljning av avvikelser från 2018 års internkontrollgranskning

### **Genomförande av granskningen**

Utgångspunkt för granskningen är de oönskade händelser som identifierats i respektive risk- och väsentlighetsanalys. Interna revisorer kontrollerar att de systematiska kontroller som anges i risk- och väsentlighetsanalysen utförs enligt rutin, att de är ändamålsenliga samt att angivna åtgärder genomförs enligt plan. Granskningen fokuserar även på förtroendekänsliga poster samt efterlevnad av ägardirektiv, lagkrav, policyer och riktlinjer.

Då bolaget är certifierat 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.

Avvikelser och förbättringsförslag från interna granskningar rapporteras till berörd chef och följs upp i bolagets incidentrapporteringsystem ENIA.

Rapportering till styrelsen sker i mars året efter genomförd granskning.

SLUT