

Uppföljning av Intern kontroll Bolagen 2022 Stockholm Vatten och Avfall AB

Innehållsförteckning

Bedömning av bolagets interna kontroll	3
Uppföljning av bolagets internkontrollplan.....	3
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	3
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	5

Bedömning av bolagets interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2022 varit tillräcklig.

Den samlade bedömningen efter 2022 års internkontrollgranskning är att bolagets interna kontroll varit tillräcklig. 6st. åtgärder kopplat till IKP har registrerats, identifierade områden har aktiviteter som pågår för att förbättra arbetet ytterligare.

Granskningarna har genomförts utefter upprättad internkontrollplan för att ge en rimlig försäkran om att bolaget har en god intern kontroll.

Uppföljning av bolagets internkontrollplan

2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö

Process: Systematiskt Hållbarhetsarbete

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Avveckling av inköp av fossila bränslen och material. Minskning av biogena växthusgasutsläpp från avloppsreningsverken.</p>	<p>Vi har indikator Klimatpåverkan från verksamheten. Energdialog och Fossilfri dialog kan devisa säkerställa minskningar av klimatpåverkan. Egenkontroll program, kontrollprogram mäter läckage av metan och lustgas.</p>	<p>✓ Ingen avvikelser</p> <p>Granskning av status och resultat av arbetet för minskad klimatpåverkan.</p> <p>Analys VB 2022</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollen har genomförts genom intervju och stickprov med enhetschefen för Hållbarhet. Inom hållbarhetsområdet pågår ett antal initiativ med bäring på minskning av bolagets klimatpåverkan. Flera av initiativen är omfattande och kommer arbetas vidare med under 2023. Bedömningen är att aktiviteterna kommer att bidra till minskad klimatpåverkan.</p> <p>Exempel på relaterade aktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kategoristyrning avseende krav vid upphandling på fordon, energi och transport: Inte kommit igång under 2022. Tidsplan förskjuten och planeras startas under Q1 2023. (Ansvar för kategoristyrning ligger på Inköpsenheten) • Inventering pågår av växthusgaser baserat på GHG, Scope 3: Inventering kommer att visa vilka avtal som ger de största växthusgasutsläpp i SVOA. Denna information kommer vara underlag till klimatkrav i upphandling för att minska våra växthusgasutsläpp i Scope 3. Inventeringen beräknas vara klar under Q1-2023. • I samband med ägardirektiv 2023 har ändring gjorts avseende att staden ska tidigarelägga målet om att vara klimatneutrala till 2030 (2040). Ändringen innebär även att man nu inkluderar metan och lustgas. Effekten för SVOA blir att man stärker dialogen med verksamheten för att säkerställa lämpliga åtgärder för att minska växthusgasutsläppen.

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
		<ul style="list-style-type: none"> Hållbarhetsenheten medverkar vid förfrågan i upphandlingar för att ställa krav klimatkrav för produkter och tjänster. Staden har stort fokus på åtgärder i syfte att energieffektivisera i syfte att minska elanvändningen inom staden. Under hösten har SVOA vid tre tillfällen analyserat och återrapporerat, till staden, åtgärder som är möjliga att genomföra som är möjliga att genomför på kort eller lång sikt. Åtgärder med mindre negativ verksamhetspåverkan har genomförts efter beslut av respektive avdelningschef.

Process: Utföra avfallshantering/hämta avfall

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Vi samlar in stockholmarnas separatsorterade matavfall samt stävar efter att få fler att sortera ut matavfallet så att det kan lämnas till biologisk behandling. Aktivitet: implementering av obligatoriet för matavfall för hushåll 2023.	Vägning i behandlingsanläggning avseende inlämnade mängder. Uppföljning per månad och år. Antal anslutna kunder.	<p>🚩 Mindre avvikelse</p> <p>Granskning av status för arbetet med implementering av obligatoriet för matavfall för hushåll 2023.</p> <p>Analys VB 2022</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollen har genomförts genom intervju och stickprov med avdelningschef och enhetschef återvinning och samordning. Under 2022 kommer verksamheten inte att nå stadens matavfallsmål.</p> <p>Exempel på påverkansfaktorer:</p> <ul style="list-style-type: none"> Enligt §11 Kommunala avfallsföreskrifter: Fastighetsägaren har krav på sig att möjliggöra utsortering av matavfall enl. 34§. (SVOA saknar rådighet för ombyggnader i fastigheter) Enligt övergångsbestämmelser har flerbostadshus med "säckhämtning", stationär sopsug och mobil sopsug separat rör för matavfall undantag till 1/7 2024 RUS/HSMA uppförs som en åtgärd för att möjliggöra insamling för abonnenter som omfattas av övergångsbestämmelserna

Process: Utföra avfallshantering/Ta emot avfall/utveckla mottagning av avfall

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Mottagning av grovavfall och farligt avfall på stadens sex ÅVC:er (inkl. RÅB). Årligen 1,2 miljoner besök.	Besöksregistrering, passersystem 2022.Kundundersökning.Systematiska stickprovskontroller.Statistik: vikt, volym och antal.	<p>✅ Ingen avvikelse</p> <p>Granskning av status och arbetet för att minimera risken för att den oönskade händelsen inträffar</p> <p>Analys VB 2022</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollen har genomförts genom intervju och stickprov med avdelningschef och enhetschef återvinning</p> <p>Aktivt arbete pågår i dialog med berörda förvaltningar om vikten av att få fram ersättningsmark för de återvinningscentraler där</p>

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
		<p>nuvarande arrende löper ut. Internt i bolaget genomförs ett antal olika aktiviteter i syfte att hitta nya lösningar som kan underlätta vid ny lokalisering återvinningscentral. Utmaning i att hantera investeringskostnader i förhållande till erbjudna arrendetider.</p> <p>Exempel på relaterade aktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sätra ÅVC, löpande dialog med berörda förvaltningar om ersättningsmark när nuvarande markarrende löper ut • Genomfört geoborrningar i Sätra i syfte att identifiera ev. sulfidhaltigt berg. (Förekomst av höga halter sulfid kan fördyra investeringar kraftigt och därmed riskera etableringen i sin helhet) • Utreder åtgärder för flytt av besöksströmmar till alternativa anläggningar i närområdet. • Utreder möjligheten till ny trädgårdsanläggningar syfte att minska belastning på närliggande ÅVC om Sätra måste stängas • Projektering genomförd för utökning av Östberga ÅVC, staden har dock ett antal projekt ska initieras och som kan påverka tidsplaneringen

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process: Hantera IT

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Förvaltning och utveckling av IT	Systematiska kontroller och nyckeltal för bolagets totala IT förvaltning och IT utveckling saknas.	<p>— Ej påbörjad</p> <p>Granskning av arbetet med att säkerställa IT förvaltning och utveckling.</p> <p>Analys VB 2022</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Den bredare analys och insikt som gjorts på bolaget under hösten 2022 har medfört att ledningen bedömer att detta bör hanteras med ett bredare angreppssätt och att detta blir en del i det arbete som avser kontrollaktiviteten "Granskning av hantering av informationstillgångar" under 2023.</p>

Process: Hantera Projekt

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Uppföljning och utvärdering av projektTydlig projektprocess	Arbete och uppföljning sker i styrgrupper, statusrapportering i Malte.	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Granskning av projektprocessen och arbetet med projektutvärdering.</p> <p>Analys VB 2022</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollen har genomförts genom intervju och stickprov med avdelningschef Investering.</p>

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
		<p>Genom att granska underlag som projektplaner och projektdirektiv med bäring på den oönskade händelsen görs bedömningen att effekten av dessa projekt/aktiviteter kan bidra till minimering av risken. Effekten av att etablera styrgruppen borde ge effekt under slutet 2023. Att ta fram kalkylhandbok får ses i ett längre tidsperspektiv då detta delvis baseras på bl. a underlag/erfarenheter från tidigare projekt där information behöver samlas in och analyseras.</p> <p>Årlig uppföljning/granskning av projektens framåtskridande är nödvändig för att verifiera att nämnda aktiviteter har önskad verkan..</p>

Process: Hantera Verksamhetsinformation

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Ansvarsfördelning av verksamhetsinformation.</p>	<p>Systematiska kontroller och ansvarsfördelning av bolagets informationstillgångar saknas.</p>	<p>— Ej påbörjad</p> <p>Granskning av hantering av informationstillgångar.</p> <p>Analys VB 2022</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Den bredare analys och insikt som gjorts på bolaget under hösten 2022 har medfört att ledningen bedömer att detta bör hanteras med ett bredare angreppssätt och att detta blir en del i det arbete som avser kontrollaktiviteten "Granskning av arbetet med att säkerställa IT förvaltning och utveckling" under 2023.</p>