

# Plan Sveriges kodrapport 2010



# Inledning

FRIL har tagit fram en kvalitetskod som syftar till att öka transparensen och öppenheten hos medlemsorganisationerna. Koden ska också bidra till ökad professionalitet, förbättrad styrning, ledning och kontroll och tillförlitlig utvärdering av organisationernas verksamhet. Detta dokument är Plan Sveriges kodrapport och den består av fyra delar:

(1) En beskrivning av hur styrning och ledning är organiserad, (2) Plan Sveriges styrelse, (3) Plan Sveriges förhållningssätt till FRIL:s kvalitetskod och (4) Plan Sveriges styrelsens rapport om intern kontroll.

Den mest centrala principen i koden är "följ eller förklara". Eftersom insamlingsbranschen består av organisationer med många olikheter var det inte möjligt att skapa riktlinjer som passade alla. Därför ska alla medlemsorganisationer antingen följa kodens riktlinjer eller förklara avvikelser. Att avvika anses inte vara sämre än att följa så länge förklaringen är väl motiverad. Plan Sverige har ändå valt att i huvudsak följa kodens riktlinjer. Vi redogör för vårt kompletta förhållningssätt på s. 6.

## Styrning och ledning på Plan Sverige Plan International Sverige Insamlingsstiftelse (Plan Sverige)

Plan Sverige är en insamlingsstiftelse. Styrelsen är Plan Sveriges högsta beslutande organ eftersom stiftelser inte har årsmöten. Styrelsen har att utöva sin styrning i enlighet med stiftelsens stadgar, övriga interna styrdokument, stiftelselagen, årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Styrelsens arbete granskas av Plan Sveriges revisorer, PricewaterhouseCoopers.

I enlighet med Plan Sveriges stadgar beslutar styrelsen om tillsättning av styrelseledamöter. För att utveckla dialogen med Plan Sveriges intressenter har dock ett fadderrådslag inrättats. Faddrarna ger förslag på kandidater som bedöms av en valberedning utifrån en av styrelsens fastställd kravprofil. Faddrarna ges därefter möjlighet att rösta på de nominerade kandidaterna. De nominerade som fått flest röster läggs fram till styrelsen som förslag till beslut. Mandatperioden är högst två år och ledamöterna kan väljas om högst tre gånger. Den sammanlagda mandatperioden kan, med andra ord, högst uppgå till åtta år.

Dessutom nominerar Plans Ungdomsråd (PUR) en ledamot och en observatör till styrelsen. PUR består av elva ungdomar mellan 13 och 18 år. PUR konsulteras av kansliet för att säkerställa att barn- och ungdomsperspektivet beaktas i verksamheten.

Styrelsen biträds av ett kansli under ledning av Plan Sveriges generalsekreterare. Den strategiska ledningsgruppen som består av samtliga avdelningschefer (programchef, ekonomichef, insamlingschef samt informationschef) leds av Plan Sveriges generalsekreterare. Därutöver finns en operativ ledningsgrupp som har i uppgift att samordna den operativa verksamheten och implementera de beslut som fattas av den strategiska ledningsgruppen.

### **Plan Sverige Produktion & Försäljning AB (Plan Produktion)**

Plan Sverige har ett helägt dotterbolag, Plan Produktion, som är Plan Sveriges produktionsbolag avseende TV- och filmproduktion, publikationer samt försäljning av gruppresor och andra produkter genom Planshopen. Produktionsbolaget arbetar både på uppdrag av stiftelsen och på uppdrag av andra Planländer och har ett nätverk av erfarna och skickliga producenter, fotografer och filmskapare.

### **Plan Sverige och internationella Plan**

Plan Sverige är medlem i internationella Plan. Det innebär att Plan Sveriges styrelseordförande deltar i internationella Plans Member's Assembly två gånger om året och att Plan Sverige kan nominera styrelseledamöter till internationella Plans styrelse. Plan Sverige åtar sig också att följa vissa av internationella Plans styrdokument.

# Plan Sveriges styrelse

## Jan Cedergren

ROLL: ordförande  
INVALD: nov 2006  
BOR: i Stockholm  
NUVARANDE ARBETE: Ambassadör vid Miljödepartementet.  
ÖVRIGA UPPDRAG: Medlem i styrelsen för International HIV/AIDS Alliance  
NÄRVARO VID STYRELSE-SAMMANTRÄDENA: 4 av 5



## Johanna Brismar-Skoog

ROLL: ledamot  
INVALD: jun 2008  
BOR: i Bryssel  
NUVARANDE ARBETE: Minister vid Sveriges ständiga representation vid Europeiska Unionen.  
NÄRVARO VID STYRELSE-SAMMANTRÄDENA: 4 av 5



## Lars Benon

ROLL: vice ordförande  
INVALD: jun 2008  
BOR: i Stockholm  
NUVARANDE ARBETE: Rektor för Globala gymnasiet i Stockholm.  
NÄRVARO VID STYRELSE-SAMMANTRÄDENA: 4 av 5



## Sven Britton

ROLL: ledamot  
INVALD: nov 2006  
BOR: i Stockholm  
NUVARANDE ARBETE: Professor i infektionssjukdomar vid Karolinska institutet.  
ÖVRIGA UPPDRAG: Riksdagskandidat (S), styrelseledamot Svensk-Etiopiska Föreningen.  
NÄRVARO VID STYRELSE-SAMMANTRÄDENA: 3 av 5



## Camilla Boström Wikner

ROLL: ledamot  
INVALD: maj 2009  
BOR: i Sundsvall  
NUVARANDE ARBETE: Global marknadskoordinator, Permobil Group.  
ÖVRIGA UPPDRAG: Sekreterare Företagsekonomiska klubben Sundsvall.  
NÄRVARO VID STYRELSE-SAMMANTRÄDENA: 3 av 5



## Marika Norberg Fahlén

ROLL: ledamot  
INVALD: jun 2008  
BOR: i Stockholm  
NUVARANDE ARBETE: Ambassadör och särskild rådgivare för Afrikas Horn och Sudan vid Utrikesdepartementet.  
ÖVRIGA UPPDRAG: Styrelseledamot Noaks Ark  
NÄRVARO VID STYRELSE-SAMMANTRÄDENA: 3 av 5



**Julia Grip**

ROLL: Observatör från  
Plans Ungdomsråd,  
därefter ord. ledamot  
INVALD:  
Observatör apr 2009,  
Ord. ledamot maj 2010  
BOR: i Eskilstuna  
ÖVRIGA UPPDRAG: Medlem i  
Plans Ungdomsråd  
NÄRVARO VID STYRELSE-  
SAMMANTRÄDENA: 4 av 5

**Magnus Zaar**

ROLL: ledamot  
INVALD: apr 2009  
BOR: i Stockholm  
NUVARANDE ARBETE: äger  
och driver Zaar  
Communication.  
ÖVRIGA UPPDRAG:  
Styrelseledamot i Plan  
Produktion.  
NÄRVARO VID STYRELSE-  
SAMMANTRÄDENA: 4 av 5

**Sven Hesse**

ROLL: ledamot  
INVALD: jun 2008  
BOR: i Stockholm  
NUVARANDE ARBETE:  
Professor i  
internationellt socialt  
arbete.  
NÄRVARO VID STYRELSE-  
SAMMANTRÄDENA: 3 av 5

**Filippa Annersten**

ROLL: Observatör från  
Plans Ungdomsråd  
INVALD: maj 2010  
BOR: i Umeå  
ÖVRIGA UPPDRAG: Medlem i  
Plans Ungdomsråd  
NÄRVARO VID STYRELSE-  
SAMMANTRÄDENA:  
Valdes in maj 2010

**Anders Wijkman**

ROLL: ledamot  
INVALD: okt 1998  
BOR: i Stockholm  
NUVARANDE ARBETE:  
Vice ordförande Tällberg  
Foundation samt Rom-  
klubben.  
NÄRVARO VID STYRELSE-  
SAMMANTRÄDENA: 2 av 5

**Gunilla Holmgren**

ROLL: ledamot  
INVALD: apr 09 - jun 10  
BOR: i Sigtuna  
NÄRVARO VID STYRELSE-  
SAMMANTRÄDENA: 1 av 5

**Jens Persson**

ROLL: ledamot  
INVALD: apr 09 - maj 10  
BOR: i Göteborg  
ÖVRIGA UPPDRAG: Medlem  
i Plans Ungdomsråd  
NÄRVARO VID STYRELSE-  
SAMMANTRÄDENA: 5 av 5



# Plan Sveriges förhållningssätt till FRII:s kvalitetskod

## Nedanstående stycke omfattar endast Plan Sverige International Insamlingsstiftelse

Under året har Plan Sverige fortsatt arbetet med att trygga en god styrning genom upprättandet av ett antal policydokument. Bland annat har styrelsen antagit en arbetsordning och beslutat om en anpassning av internationella Code of Conduct & Whistle Blowing Policy till svenska förhållanden. En insamlingspolicy är under utarbetande. Det har också tagits fram en policy för val av samarbetspartners och en analys av beroendeförhållanden har gjorts.

Målstyrningen har förbättrats i och med den nya verksamhetsplaneringsprocessen och ambitionen har varit att i årsboken tydligare redovisa resultatet av Plan Sveriges verksamhet. Riskhanteringen har systematiserats. En självutvärdering av styrelsens arbete har genomförts. Styrelsen kommer under nästa år att ytterligare fördjupa sitt arbete med att följa upp och besluta om den interna kontrollen i Plan Sverige. Årsboken och Plan Sveriges gapanalys i förhållande till FRII:s kvalitetskod finns på Plan Sveriges hemsida [www.plansverige.org/kvalitetsakring](http://www.plansverige.org/kvalitetsakring)

## Styrelsens rapport om intern kontroll

Styrelsen ansvarar för Plan Sveriges interna kontroll. Nedan finns en kortfattad beskrivning av de viktigaste komponenterna i Plan Sveriges och internationella Plans interna kontroll.

### Definition av intern kontroll

Intern kontroll är en process som påverkas av styrelse, ledning och medarbetare. Den har utformats för att ge en rimlig säkerhet om att Plan Sverige

- har en ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- avger en tillförlitlig finansiell rapportering
- efterlever externa lagar och regler samt interna regelverk

Plan Sveriges interna kontroll har sin grund i COSO-modellens fem huvuddelar (kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt övervakning och uppföljning). Plan Sveriges riskanalys och riskhantering görs i enlighet med ISA 31000:2009 "Risk management. Principles and guidelines".

## Kontrollmiljö

Kontrollmiljön är den kultur och de värderingar som styrelsen och ledningen arbetar och kommunicerar utifrån. Kulturen består av såväl formella som informella mönster. Viktiga delar i kontrollmiljön är organisationens styrdokument, medarbetarnas erfarenhet och kompetens, organisationsstrukturen, ansvar och befogenheter.

Styrelsens och ledningens ansvarsfördelning och arbetssätt utgör en viktig del av kontrollmiljön. Plan Sverige har under verksamhetsåret utvecklat styrelsens arbetsordning och instruktionerna till Plan Sveriges generalsekreterare i syfte att säkerställa en effektiv styrning och kontroll. Styrelsen har fastställt flera centrala styrdokument i syfte att förbättra den interna kontrollen. Som exempel på sådana kan nämnas organisationens riskhanteringspolicy och policy för ersättning till ledande befattningshavare.

En viktig del av den interna kontrollen är att uppnå effektiv och ändamålsenlig verksamhet. Plan Sveriges styrelse har antagit en strategisk plattform som brutits ner i treåriga, strategiska mål. Plan Sverige har också, tillsammans med Accenture som en del i deras globala ADP-program, omarbetat den årliga verksamhetsplanerings- och budgetprocessen. Det finns numera en tydlig koppling mellan de strategiska målen, de ettåriga målen, beslutade aktiviteter och budgeten.

Den internationella styrelsen har antagit en Code of Conduct and Whistle Blowing Policy samt en Anti-Fraud & Anti-Corruption Policy och det finns tydliga rutiner för hur oegentligheter ska rapporteras (såväl finansiella som icke-efterlevnad av Code of Conduct och Child Protection Policy). Den svenska styrelsen har under året antagit anpassade versioner av dessa dokument.

## Riskbedömning

Riskbedömningen beskriver organisationens process för att identifiera och hantera risk.

Plan Sverige och internationella Plan använder sig av ISA 31000 för riskanalys och riskhantering. Det innebär att risker identifieras utifrån en omvärldsanalys och med utgångspunkt i organisationens mål. En risk definieras som "en händelse som påverkar måluppfyllelse negativt eller positivt". I praktiken fokuseras dock merparten av arbetet på att identifiera och hantera risker som kan påverka Plan Sveriges och/eller internationella Plans måluppfyllelse negativt.

Inom internationella Plan gör samtliga landkontor, regionkontor och avdelningar på huvudkontoret årliga riskanalyser där väsentliga risker sammanställs i riskregister (internkontrollplaner). Riskregistren innehåller en beskrivning av risken, kategorisering av risken (strategisk, finansiell, ryktesmässig eller operativ), bedömning av riskens sannolikhet och konsekvens före och efter nuvarande kontrollaktiviteter, en lista på beslutade åtgärder (nya kontrollaktiviteter), tidplan, ansvarsfördelning och den risknivå som är målsättningen efter att åtgärderna vidtagits.

De mest väsentliga riskerna rapporteras uppåt i hierarkin (landkontor rapporterar till regionkontor som rapporterar till huvudkontoret) och sammanställs tillsammans med risker från Plan Sverige och andra givarländer till ett globalt riskregister. Det globala riskregistret presenteras för internationella Plans styrelse som regelbundet följer upp att beslutade åtgärder implementeras.

Plan Sverige använder sig av samma arbetssätt som internationella Plan. Den operativa och den strategiska ledningsgruppen samlas årligen för att under en heldag diskutera organisationens väsentliga risker. Analysen sammanställs i ett riskregister som därefter uppdateras en gång i kvartalet. Processen leds av Plan Sveriges verksamhetscontroller och resultatet rapporteras till Plan Sveriges strategiska ledningsgrupp och styrelseordförande.

## Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteterna syftar till att förebygga och upptäcka fel. Kontrollaktiviteterna ska utformas i förhållande till den riskbedömning som gjorts och vara inbyggd i såväl organisation som rutiner.

Kontrollaktiviteterna tar sin utgångspunkt i riskanalysen och syftar till att säkerställa att Plan Sverige bibehåller den risknivå som styrelse och ledning har beslutat om. Några exempel på kontrollaktiviteter som har förändrats eller förbättrats under året:

- Plan Sveriges medarbetare har, som nämndes ovan, att följa internationella Plans Code of Conduct, Whistle-blowing policy och Fraud & Anti-Corruption Policy. Under året har ett arbete påbörjats med att göra dessa dokument mer lättillgängliga för Plan Sveriges medarbetare.
- Den strategiska och den operativa ledningsgruppen har utbildats i riskhantering.

- En upphandlingspolicy har arbetats fram och fastslagits och berörda medarbetare har fått utbildning i hur policyn ska tillämpas.
- Implementeringen av internationella Plans regler för barns säkerhet har fortsatt.

## Information och kommunikation

Information och kommunikation har till syfte att återrapportera från ledningen ut mot organisationen och från organisationen mot ledningen, men även externt till myndigheter, allmänhet med mera, till exempel finansiell rapportering och måluppfyllelse.

Plan Sveriges ambition är att såväl medarbetare som styrelse ska ha god kunskap om interna regelverk, väsentliga risker och Plan Sveriges värderingar. Detta säkerställs bland annat genom utbildningar i nya policydokument, internationella Plans centrala styrdokument, Barnkonventionen och andra väsentliga regelverk. Vid anställning skriver alla anställda under Plans Policy för Barns säkerhet samt Plan Sveriges datapolicy. Samtliga policydokument finns tillgängliga för medarbetarna på internationella Plans intranät. Personalmöten genomförs ungefär varannan månad. Eftersom Plan Sveriges generalsekreterare är invald i internationella Plans globala ledningsgrupp får Plan Sveriges styrelse kontinuerliga rapporter från internationella Plan. Därutöver deltar Plan Sveriges styrelseordförande i internationella Plans Member's Assembly; internationella Plans högsta beslutande organ.

## Övervakning och uppföljning

Övervakning och uppföljning ska säkerställa kvaliteten i processen genom olika slags aktiviteter som budgetuppföljning, rapportering till ledningen och styrelsen och rapportering från revisorer.

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den interna kontrollen i Plan Sverige. Arbetet innefattar bland annat att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de brister och förslag till åtgärder som framkommit vid den externa revisionen och annan granskning.

Plan Sveriges interna kontroll samt efterlevnad av interna regelverk granskas av ett antal olika parter. Organisationens generalsekreterare, med stöd av ekonomichef och verksamhetscontroller, lämnar regelbundet information till styrelseordförande

kring identifierade brister och väsentliga risker tillsammans med förslag till förbättringsåtgärder.

Eftersom Plan Sverige är en av Sidas ramorganisationer granskas Plan Sverige regelbundet av oberoende systemrevisorer som gör en bedömning av Plan Sveriges interna kontroll. Vid 2010 års granskning gjordes bedömningen att Sida har anledning att känna sig trygg med Plan Sveriges förmåga att utveckla och implementera ändamålsenliga kontrollsysten.

Plan Sverige granskas av Svensk Insamlingskontroll (SFI). Vid förvaltningsrevisionen gör de externa revisorerna (PricewaterhouseCoopers) årligen en bedömning av den interna kontrollen.

Internationella Plans styrelse får rapporter från såväl externrevisorer som den internationella internrevisionen (Global Assurance). Internrevisionen besöker samtliga programländer minst en gång om året. Internrevisorerna granskar den finansiella redovisningen, effektiviteten i verksamheten samt efterlevnad av interna regelverk. Internationella Plans riskrådgivare presenterar väsentliga risker och föreslagna åtgärder för internationella Plans styrelse. Det finns en whistleblowerfunktion inom internationella Plan som Plan Sverige har anpassat sig till.

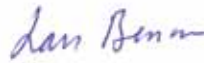
Stockholm den 22 oktober 2010



Anna Hägg-Sjöquist, generalsekreterare



Jan Cedergren, ordförande



Lars Benon



Camilla Boström Wikner



Johanna Brismar Skoog



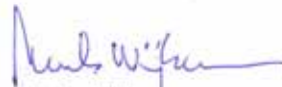
Sven Britton



Julia Grip



Sven Hesse



Anders Wijkman



Marika Norberg Fahlén



Magnus Zaar

# Plan – för barns rättigheter

Plan är en av världens största och äldsta barnrättsorganisationer som arbetar för och tillsammans med utsatta barn världen över. Plan grundades i Spanien 1937 och finns i dag i 66 länder.

Vårt utvecklingsarbete sker på gräsrotsnivå och utgår från FN:s barnkonvention om alla barns rätt att överleva, utvecklas och delta. Vi arbetar för att skapa långsiktigt hållbara förbättringar för utsatta barn och deras familjer genom att bekämpa fattigdom och att stärka framför allt barnens rättigheter. Målsättningen är att öka människors kapacitet att själva kunna påverka sin livssituation och framtid.

Vår vision är en värld där alla barn på lika villkor kan förverkliga sin fulla förmåga och leva i ett demokratiskt samhälle där mänskliga rättigheter och värdighet respekteras.

## KORT OM PLAN:

- Plans arbete utgår från FN:s konvention för barnets rättigheter
- Plan är religiöst och politiskt oberoende
- Plans arbete gynnar drygt 13 miljoner barn världen över
- Plan har cirka 7 000 anställda globalt och får hjälp av omkring 60 000 volontärer
- Plan Sverige är en självständig del av den internationella organisationen Plan
- Plan Sverige har sedan starten 1997 samlat in drygt 1,5 miljarder kronor
- Under verksamhetsåret 2010 samlade Plan Sverige in 226 miljoner kronor