

# Plan Sveriges kodrapport 2011



Plan

## INLEDNING

År 2007 tog Frivilligorganisationernas Insamlingsråd, FRIL, fram en kvalitetskod för svenska insamlingsorganisationer. Koden syftar till att öka transparensen och öppenheten hos medlemsorganisationerna. Koden syftar också till förbättrad styrning, ledning samt kontroll och utvärdering av organisationernas verksamhet. Varje medlemsorganisation i FRIL har att avlägga en årlig kodrapport som beskriver hur organisationen arbetar med styrning, ledning och kontroll inom den egna organisationen.

Detta är Plan Sveriges kodrapport för verksamhetsåret 2011 (2010.07.01–2011.06.30). Den består av fyra delar:

- En beskrivning av hur Plans styrning och ledning är organiserad
- Plan Sveriges styrelse
- Plan Sveriges förhållningssätt till FRIL:s kvalitetskod
- Plan Sveriges styrelses 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 har medlemsorganisationer antingen att följa kodens riktlinjer eller förklara avvikelser. Att avvika anses inte vara sämre än att följa så länge förklaringen är väl motiverad. Plan Sverige har dock valt att i huvudsak följa kodens riktlinjer.

Enligt FRIL:s kvalitetskod kan kodrapporten antingen redovisas genom löpande text eller genom att verksamheten inom de områden som rör koden redovisas i tabellformat. Plan Sverige har valt att presentera rapporten i löpande text.

## STYRNING OCH LEDNING PÅ PLAN SVERIGE Plan International Sverige Insamlingsstiftelse (Plan Sverige)

Plan Sverige är en insamlingsstiftelse och 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, PwC.

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 som styrelsen kan använda sig av, där faddrarna har möjlighet att ge förslag på kandidater och även rösta på de nominerade kandidaterna. 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 bestod under året av tolv ungdomar mellan 13 och 18 år.

Styrelsen biträds av ett kansli under ledning av Plan Sveriges generalsekreterare. Generalsekreteraren leder arbetet på kansliet i samverkan med den strategiska ledningsgruppen som under året utgjordes av samtliga avdelningschefer (programchef, economichef, insamlingschef samt t.f informationschef).

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

Plan Sverige har ett helägt dotterbolag, Plan Produktion, som är Plan Sveriges produktionsbolag avseende bland annat TV- och filmproduktion. 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 Produktion bedriver även försäljning av gruppresor och produkter via Planshopen. Under året fattades beslut om att utveckla Planshopen under verksamhetsåret 2012.

## Plan Sverige och internationella Plan

Plan Sverige är medlem i internationella Plan. Det innebär att Plan Sveriges styrelseordförande, tillsammans med ytterligare en styrelseledamot, deltar i internationella Plans Members' Assembly två gånger om året och att Plan Sverige kan nominera styrelseledamöter till internationella Plans styrelse. Plan Sverige åtar sig också att i möjligaste mån följa internationella Plans styrdokument.

## PLAN SVERIGES STYRELSE

**Jan Cedergren**

**Roll i styrelsen:** ordförande.

**Invald i styrelsen:** november 2006.

**Bor:** i Stockholm.

**Profil:** Ambassadör vid utrikesdepartementet.

**Övriga uppdrag:** Flertal internationella uppdrag bland annat medlem i styrelsen för International HIV/AIDS Alliance i Brighton.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 5 av 5.

**Lars Benon**

**Roll i styrelsen:** vice ordförande.

**Invald i styrelsen:** juni 2008.

**Bor:** i Stockholm.

**Profil:** Rektor Globala gymnasiet.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 4 av 5.

**Marika Fahlén**

**Roll i styrelsen:** ledamot.

**Invald i styrelsen:** juni 2008.

**Bor:** i Stockholm.

**Profil:** diplomat med mångårig FN-erfarenhet. Fokus på fred och konflikt, humanitära frågor, HIV/AIDS, MR och god samhällsstyrning. Återkommande prioritet: barns och ungdomars särskilda utsatthet. Styrelseerfarenhet från enskilda organisationer och tankesmedjan International crisis group.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 5 av 5.

**Camilla Boström Wikner**

**Roll i styrelsen:** ledamot.

**Invald i styrelsen:** maj 2009.

**Bor:** i Sundsvall

**Profil:** Global marknads-koodinator, Permobil Group.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 4 av 5.

**Johanna Brismar-Skoog**

**Roll i styrelsen:** ledamot.

**Invald i styrelsen:** juni 2008.

**Bor:** i Bryssel.

**Profil:** Minister vid Sveriges ständiga representation vid Europeiska Unionen.

**Övriga uppdrag:** Styrelseledamot i Plan Produktion.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 4 av 5.

**Catharina Limmerfelt**

**Roll i styrelsen:** ledamot.

**Invald i styrelsen:** november 2010.

**Bor:** i Västerås.

**Profil:** Affärsutveckling, ABB AB.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 2 av 2.

**Magnus Zaar**

**Roll i styrelsen:** ledamot.

**Invald i styrelsen:** april 2009.

**Bor:** i Stockholm.

**Profil:** Äger och driver Zaar Communications.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 4 av 5.

**Filippa Annersten**

**Roll i styrelsen:** Observatör från Plans Ungdomsråd.

**Invald i styrelsen:** Observatör från maj 2010.

**Bor:** i Umeå.

**Profil:** Medlem i Plans Ungdomsråd.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 3 av 5.

**Julia Grip**

**Roll i styrelsen:** ledamot

**Invald i styrelsen:** maj 2010

**Bor:** i Stockholm

**Profil:** Studerar kandidatprogrammet Utveckling och internationellt samarbete på Södertörns Högskola

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 3 av 5

**Sven Britton**

**Roll i styrelsen:** ledamot

**Invald i styrelsen:** november 2006

**Bor:** i Stockholm

**Profil:** Professor i infektionssjukdomar vid Karolinska institutet.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 1 av 2  
Lämnade styrelsen i november 2010.

**Björn Mothander**

**Roll i styrelsen:** ledamot.

**Invald i styrelsen:** maj 2011.

**Bor:** i Stockholm.

**Profil:** Ledamot av Sveriges advokatsamfund 1993–2009. Ledamot av Svenska Avdelningen av Internationella Juristkommissionen 2001–2003, ordförande 2005–2007.

**Närvaro vid styrelsesammanträden:** 0 av 0.  
Valdes in under verksamhetsåret sista styrelsemöte.

**Anders Wijkman**

**Roll i styrelsen:** ledamot.

**Invald i styrelsen:** oktober 1998.

**Bor:** i Stockholm.

**Profil:** Vice ordförande Tällberg Foundation samt Romklubben.

**Närvaro vid styrelsesammanträdena:** 0 av 5.  
Lämnade styrelsen i maj 2011.

## Plan Sveriges förhållningssätt till FRII:s kvalitetskod

### Nedanstående stycke omfattar Plan International Sverige Insamlingsstiftelse

Målstyrning förbättrades i och med att Plan Sverige år 2009 utvecklade en förbättrad verksamhetsplaneringsprocess med tydligare kopplingar mellan verksamhetsplan och budget. Ambitionen är fortsatt att i Plan Sveriges årsbok tydligt redovisa resultatet av Plan Sveriges verksamhet. Årsboken finns på Plan Sveriges webbsida [plansverige.org/kvalitetssakring](http://plansverige.org/kvalitetssakring).

## Styrelsens rapport om intern kontroll

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

### 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
- följer 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).

### 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. Detta beskrivs i en särskild arbetsordning för styrelsen och i styrelsens instruktion till generalsekreteraren. 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 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. 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 antog under förra verksamhetsåret dessa policydokument.

### Riskbedömning

*Riskbedömningen beskriver organisationens process för att identifiera och hantera risk.*

Plan Sverige och internationella Plan använder sig av ISO 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. En del av organisationens nyckelpersoner samlas årligen för att diskutera organisationens väsentliga risker. Analysen sammanställs i ett riskregister som därefter uppdateras.

### 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.*

Plan Sveriges policyregister innehåller en sammanställning av samtliga policydokument och en kort beskrivning av vad dessa policydokument innehåller samt vem de är tillämpliga för.

Policydokumenten innehåller riktlinjer för arbete inom en rad områden, t.ex. upphandling, rekrytering, resor, riskhantering m.m.

Plan Sveriges riskregister innehåller de 15–20 största riskerna samt handlingsplaner för dessa risker.

Vid Sidas systemrevision 2010 gjordes bedömningen att Sida har anledning att känna sig trygg med Plan Sveriges förmåga att utveckla och implementera ändamålsenliga kontrollsystem. Revisionen resulterade i ett antal rekommendationer som syftar till att ytterligare säkerställa god intern kontroll. Plan Sverige har utefter detta utarbetat en handlingsplan för att följa upp dessa rekommendationer.

Under året har Plan Sverige påbörjat övergången till ett nytt ekonomisystem, vilket kommer att bidra till förbättrad rapportering, uppföljning och kontroll. Dessutom genomfördes en översyn och ett förtydligande av organisationens interna attestordning.

### 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 målluppfyllelse.*

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 internationella policydokument finns tillgängliga för

medarbetarna på internationella Plans intranät. Personalmöten genomförs ungefär varannan månad. Under verksamhetsåret har Plan Sveriges generalsekreterare deltagit i internationella Plans globala ledningsgrupp och därmed har Plan Sverige kontinuerligt fått rapporter från internationella Plan. Därutöver deltar Plan Sveriges styrelseordförande, tillsammans med ytterligare en styrelseledamot, i internationella Plans Members' Assembly, Plans högsta beslutande organ.

Plan Sverige har under verksamhetsåret genomfört en översyn av de interna strukturerna för organisationens informationsarbete i syfte att förbättra och effektivisera såväl det interna som externa informationsarbetet.

### 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, 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.

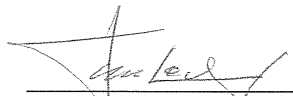
Plan Sverige granskas av Svensk Insamlingskontroll. Vid förvaltningsrevisionen gör de externa revisorerna (PwC) årligen en bedömning av den interna kontrollen.

Internationella Plans styrelse får rapporter från såväl externrevisorer som den internationella internrevisionen (Global Assurance). Internrevisionen besöker samtliga programländer minst en gång per varje treårsperiod. Internrevisorer 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.

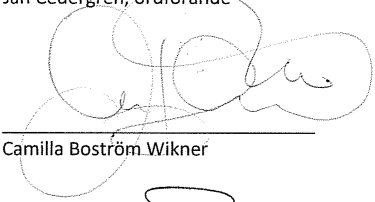
Stockholm den 28 oktober 2011



Anna Hägg-Sjöquist, generalsekreterare



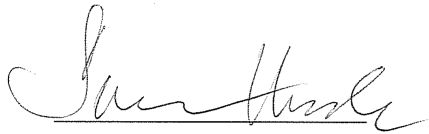
Jan Cedergren, ordförande



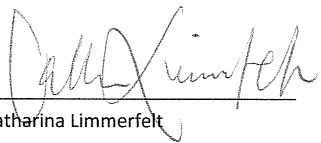
Camilla Boström Wikner



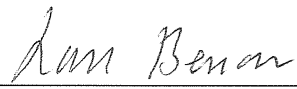
Marika Norberg Fahlén



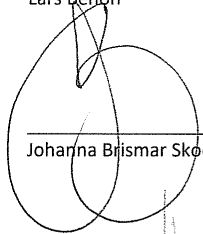
Sven Hesse



Catharina Limmerfelt



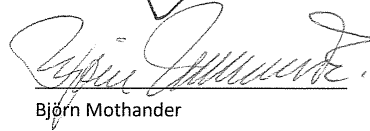
Lars Benon



Johanna Brijmar Skoog

Julia Grip

Magnus Zæfer



Björn Mothander



## Det här är Plan

Plan är en av världens största internationella barnrättsorganisationer som arbetar för och tillsammans med utsatta barn världen över. Plan grundades 1937 och Plan Sverige startade verksamheten 1997.

Plans arbete utgår från FN:s konvention om barnets rättigheter. Nästan alla länder i världen har ratificerat Barnkonventionen, men ändå begås allvarliga kränkningar av barns rättigheter varje dag. Plan arbetar med att stärka det civila samhällets och barnets egna möjligheter att påverka sin framtid, främst genom att stärka dem i att ställa krav på sina beslutsfattare att bättre respektera både barns och vuxnas rättigheter. Barn är aktörer som har potential att förändra sina samhällen om de ges möjlighet.

Plans 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.

### Om Kodrapporten

År 2007 tog Frivilligorganisationernas Insamlingsråd (FRII) fram en kvalitetskod för svenska insamlingsorganisationer. Koden syftar till att öka transparensen och öppenheten hos medlemsorganisationerna samt till att förbättra styrning, ledning och kontroll och utvärdering av organisationernas verksamhet. Varje medlemsorganisation i FRII har att avlägga en årlig kodrapport som beskriver hur organisationen arbetar med styrning, ledning och kontroll inom den egna organisationen.

