

Komplettering Internkontrollplan 2018

Förslag till beslut

Styrelsen i Nacka vatten och avfall AB beslutar att:

- Fastställa internkontrollplanen för 2018 enligt bilaga.

Sammanfattning

Styrelsen uppdrog åt VD att komplettera internkontrollplanen med ytterligare ett område. Efter genomgång i verksamheten utifrån risk och konsekvensanalys har ett till område tagits fram, Stadsbyggnad. NVOA står inför stora utmaningar i närtid och fram till 2030 för att säkerställa den stora utbyggnaden som sker när Nacka bygger stad. För att garantera att detta fortlöper enligt plan och att vi maximerar kvalitet och värde för kollektivet har bedömningen gjorts att stadsbyggnad föreslås blir det fjärde internkontrollområdet för 2018.

Ärendet

Styrelsen uppdrog åt VD att komplettera internkontrollplanen med ytterligare ett område. Verksamheten har föreslagit att det fjärde internkontrollområdet ska belysa stadsbyggnadsgruppen och deras utmaningar när Nacka bygger stad. Det finns utmaningar dels i närtid men även i det längre perspektivet till 2030. Det som verksamheten lyfter och som lekmannarevisorerna belyser i sin rapport "Samordning av stadsutvecklingsprojekt" är utmaningarna i samarbetet och samverkan mellan NVOA och NK. NVOA behöver leverera rätt material i rätt tid, medan NK bland annat behöver kommunicera när resurser behövs i olika projekt. Under 2018 föreslås att verksamheterna ska tydliggöra vem som har ansvaret för vilka delar. Arbeta fram rutiner och strukturerade avstämningsmöten.



Bilagor

Internkontrollplan 2018

Fredrik Kristoffersen

Ekonomiansvarig

Nacka vatten och avfall AB

Internkontrollplan 2018

Målperspektiv	Risken är	San noli khe ten	Kon sekv ens en	Risken innebär	Kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att motverka risken	Hur följer vi upp effektivitet och efterlevnad av kontrollmoment?	Hur bra fungerar nuvarande kontrollmoment idag	Vilka åtgärder vidtas för att förbättra kontrollmomentet	Ansvarig/Kontrolla nsvarig	Till vem och när sker rapporteringen
Medarbetare	Brist på chefs ärvaro	5	5	Att chefer fastnar i specialist- och administration rollen som medför nedprioriterin g av stöttning och ledning av sin personal	Tydliga ansvar- och befogenhetsbeskriv ningar för all personal samt att cheferna prioriterar chefsrollen före sin specialistroll.	Genom medarbetarenkät och löpande medarbetardialog samt att ansvar- och befogenhetsbeskrivnin gar uppdateras under året.	Idag saknas aktuella ansvar- och befogenhetsbeskrivningar för en del personal, samt att cheferna i för hög grad är specialister och uppbokade på möte istället för att fungera som chef.	Genomgång av all personals ansvar- och befogenhetsbeskrivningar. Att chefer inför möten ställer sig frågan om mötet är prioriterat och om någon ur dennes personal kan delta istället för chefen.	VD/Ekonomiansva rig	Styrelsen per tertiäl 2 (T2) och årsbokslut

Målperspektiv	Risken är	San noli khe ten	Kon sekv ens en	Risken innebär	Kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att motverka risken	Hur följer vi upp effektivitet och efterlevnad av kontrollmoment?	Hur bra fungerar nuvarande kontrollmoment idag	Vilka åtgärder vidtas för att förbättra kontrollmomentet	Ansvarig/Kontrolla nsvarig	Till vem och när sker rapporteringen
Ekonomi	Nyckeltal	4	4	Brist av nyckeltal som visar på tydliga effekter av effektiviseringar, vilket motverkar att bolaget har en ekonomi i balans	Identifiera effektiva nyckeltal som löpande följs upp och som ger signaler för en god ekonomistyrning	Kontroll av att nyckeltal och rutiner tas fram och revideras vid behov	Dagens nyckeltal som löpande används vid ekonomistyrningen är inte tillräckligt effektiva	Analys av största kostnadsdrivarna. Utifrån dessa identifiera nyckeltal. Följa upp investeringar som är av karaktären effektivisering/rationalisering med nyckeltal för att se om de gav önskad effekt ur ett ekonomiperspektiv	VD/Ekonomiansvarig	Styrelsen per tertial 2 (T2) och årsbokslut

Målperspektiv	Risken är	San noli khe ten	Kon sekv ens en	Risken innebär	Kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att motverka risken	Hur följer vi upp effektivitet och efterlevnad av kontrollmoment?	Hur bra fungerar nuvarande kontrollmoment idag	Vilka åtgärder vidtas för att förbättra kontrollmomentet	Ansvarig/Kontrolla nsvarig	Till vem och när sker rapporteringen
Medborgare & kunder	Återko ppling till kunder	4	4	Bristande kommunikatio n och återkoppling i tid kan leda till sämre förtroende för våra VA- tjänster	Fastställd servicenivå måste implementeras och kalibreras internt för att kunna återkoppla externt till medborgare och kunder i tid.	Kontrollerar att aktiviteterna genomförs enligt plan	Fastställd servicenivå är inte implementerad och kalibrerad.	Att det skapas ett systematiskt arbetssätt för aktiviteten	VD/Ekonomiansva rig	Styrelsen per tertia 2 (T2) och årsbokslut

Målperspektiv	Risken är	San noli khe ten	Kon sekv ens en	Risken innebär	Kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att motverka risken	Hur följer vi upp effektivitet och efterlevnad av kontrollmoment?	Hur bra fungerar nuvarande kontrollmoment idag	Vilka åtgärder vidtas för att förbättra kontrollmomentet	Ansvarig/Kontrolla nsvarig	Till vem och när sker rapporteringen
Stadsbyggnad	Planering och samarbete mellan NVOA och NK	3	5	Förseningar i Nacka bygger stad och kvalitetsbrister i färdiga anläggningar	Levererar NVOA rätt material i rätt tid. Samtidigt som NVOA får reda på projekt i rätt tid för att kunna resurs sätta och utreda.	Enkät för att stämma av hur samarbetet fungerar samt att säkerställa att inget ramlar mellan stolarna.	Ingen tydlig rutin finns idag.	Tydliggöra vem som har ansvaret. Arbeta fram rutiner och strukturerade avstämningsmöten.	Jan W	Styrelsen per tertial 2 (T2) och årsbokslut