

## Styrelseärende

Diarienummer NVAAB 2018/36

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

# Internkontrollplan 2018

## Förslag till beslut

Styrelsen beslutar att:

- fastställa internkontrollplanen för 2018 enligt bilaga.

## Sammanfattning

Styrelsen uppdrog åt VD att komplettera internkontrollplanen med ytterligare två områden. Efter genomgång i verksamheten utifrån risk och konsekvensanalys har två område tagits fram, Miljöbelastning och Avfall. Verksamheten har identifierat en risk inom området miljöbelastning. Bräddningarna har varit stora under 2017. Arbetet för att minimera utsläppen i framtiden pågår och behöver belysas. Rutiner och arbetet mellan enheterna har påbörjats. Risker inom Avfall berör inhämtningen av matavfall i tid.

## Ärendet

Styrelsen uppdrog åt VD att komplettera internkontrollplanen med ytterligare två område. Verksamheten har föreslagit att det fjärde och femte internkontrollområdet ska belysa miljöbelastning och avfall. Inom områdena finns det utmaningar i närtid och även mer långsiktigt. Inom båda områdena behöver arbetet med att ta fram rutiner och att säkerställa att de efterlevs. Inom Miljöbelastning har bräddningar lyfts fram som ett område som behöver utvecklas under 2018. Arbetet har påbörjats för att ta fram rutiner, standardisera dessa och få en bättre kontroll på vart bräddningar sker. Att ta reda på varför de sker och hur detta kan åtgärdas.

För Avfall handlar det att minimera riskerna vid matavfallshämtningarna. Samarbetet med chaufförerna behöver lyftas för att minimera riskerna samt enklare åtgärda olika problem som finns i verksamheten idag. Rutiner för nyckelhantering behöver genomlysas och säkerställas att de följs.

Mats Rostö  
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen  
Ekonomiansvarig

## Bilagor

1. Internkontrollplan 2018

## Internkontrollplan 2018

Målperspektiv	Risken är	Sannolikheten	Konsekvensen	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/ Kontrollansvarig	Till vem och när sker rapporteringen
<b>Medarbetare</b>	Brist på chefsnärvaro	5	5	Att chefer fastnar i specialist- och administrationens rollen som medför nedprioritering av stöttning och ledning av sin personal	Tydliga ansvar- och befogenhetsbeskrivningar för all personal samt att cheferna prioriterar chefsrollen före sin specialistroll.	Genom medarbetarenkät och löpande medarbetardialog samt att ansvar- och befogenhetsbeskrivningar uppdateras under året.	Idag saknas aktuella ansvar- och befogenhetsbeskrivningar för en del personal, samt att cheferna i 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/Ekonomiansvarig	Styrelsen per tertial 2 (T2) och årsboksut



**NACKA  
VATTEN  
AVFALL**

Målperspektiv	Risken är	Sannolikheten	Konsekvensen	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/ Kontrollansvarig	Till vem och när sker rapporteringen
<b>Ekonomi</b>	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



**NACKA  
VATTEN  
AVFALL**

Målperspektiv	Risken är	Sannolikheten	Konsekvensen	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/ Kontrollansvarig	Till vem och när sker rapporteringen
<b>Medborgare &amp; kunder</b>	Återkoppling till kunder	4	4	Bristande kommunikation 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/Ekonomiansvarig	Styrelsen per tertial 2 (T2) och årsbokslut



**NACKA  
VATTEN  
AVFALL**

Målperspektiv	Risken är	Sannolikheten	Konsekvensen	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/ Kontrollansvarig	Till vem och när sker rapporteringen
<b>Miljö- belastning</b>	Att bräddningar förblir okända och orsakerna inte blir kända	3	5	Att avloppsvatten bräddas ut i befintliga vatten	Genomföra grundorsaksanalyser för bräddningar och tydliggöra processen med rapportering och uppföljning	Avstämning av de inrapporterade bräddningarna	EN tydlig rutin håller på att tas fram.	Tydliggöra vem som har ansvaret. Arbeta fram rutiner och strukturera uppföljningen.	Enhetschef driften	Styrelsen per tertial 2 (T2) och årsbokslut



Målperspektiv	Risken är	Sannolikheten	Konsekvensen	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/ Kontrollansvarig	Till vem och när sker rapporteringen
<b>Avfall</b>	Avfall hämtas inte i tid	2	5	Avfall hämtas inte som planerat och förtroendet för bolaget minskar	Dialog och uppföljning med chaufförer. Samt inventering av nycklar.	Uppföljning av att avfallshämtningarna sker i tid.	Uppföljning sker, men inte tillsammans med chaufförerna. Vilket göra att förståelsen mellan NVOA och chaufförerna kan vara låg.	Avstämningar ska genomföras, samt att uppföljningar sker mer löpande.	Enhetschef Avfall och Kund	Styrelsen per tertial 2 (T2) och årsbokslut