

Styrelseärende

Diarienummer NVAAB 2020/119

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Uppföljning internkontroll T1 2021

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- godkänna uppföljningen av internkontrollplanen för tertial 1 2021

Sammanfattning

Den interna kontrollens syfte är att bolagets ansvarsfördelning utformas så att sambandet mellan mål och resurser framgår på ett tydligt sätt. Syftet med internkontrollen är även att verksamhetsplaneringen integreras i arbetet med mål, budget och redovisning. Internkontrollplanen baseras på en bedömning av risk och sannolikhet för olika områden i verksamheten, där den sammanvägda bilden utgör grunden för den föreslagna internkontrollplanen enligt COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomichef
Verksamhetsstöd

Bakgrund

Den interna kontrollens syfte är att bolagets ansvarsfördelning utformas så att sambandet mellan mål och resurser framgår på ett tydligt sätt. Syftet med internkontrollen är även att verksamhetsplaneringen integreras i arbetet med mål, budget och redovisning.

Internkontrollplanen baseras på en bedömning av risk och sannolikhet för olika områden i verksamheten. Den sammanvägda bilden utgör grunden för den föreslagna internkontrollplanen enligt COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).

I internkontrollarbetet används en strukturerad modell utifrån COSO för att tydligare säkra och stödja verksamhetsuppföljningen, att lagar och regler följs samt att en tillförlitlig redovisning och rapportering genomförs. I analysarbetet lyfts möjliga risker så att dessa kan minimeras utifrån oavsiktliga och felaktiga tillvägagångssätt och bidra till att minimera skador på förtroendekapitalet. Underlaget ligger även till grund för att stödja ledningen i måluppfyllnad och uppföljningsansvar samt att öka effektiviteten i processer och revision. Dessutom minskas risken för fel i rapportering och att ineffektivitet uppstår. Utöver detta ska arbetet skydda politiker och personal från oberättigade misstankar.

Styrelsen i Nacka vatten och avfall har utifrån bolagets arbete valt ut fem potentiella risker, som anses vara av stor vikt att följa. De tänkbara risker som finns inom processerna Avfall, Projekt, Ledning och Inköp presenteras nedan. Till varje risk finns ett antal kontrollmoment kopplade med syfte att kontrollera om befarade risken inträffat.

Ärendet

Internkontrollarbetet har som utgångspunkt en strukturerad modell enligt COSO för att tydligare säkra och stödja verksamhetsuppföljningen, att lagar och regler följs samt att en tillförlitlig redovisning och rapportering genomförs. Internkontrollplanen består av en bedömning av risk och sannolikhet för olika riskområden samt förslag på åtgärder så att riskerna för respektive område kan minimeras. Samtliga risker som styrelsen identifierade inför 2021 följs upp tertialvis. Under tertial 1 har de fyra processerna Avfall, Projekt, Ledning och Inköp följts upp.

Kontrollmomenten inom Avfallsprocessen tydliggör utmaningen inför arbetet med avveckling av KLC Boo. Bygglov är ej förlängt för den nuvarande anläggningen. En ny preliminär plats har föreslagits och arbete med detaljplan pågår. Det finns risk för försämrade leverans, miljöpåverkan och kvalitet till kunderna om KLC Boo behöver stänga utan att ny etablering finns.

Kontrollmomenten inom processen Projekt har mindre avvikelser. Resursbrist på avdelningen påverkar kvaliteten i projektstyrningen. Arbetet utifrån projektmodellen och projektverktyget pågår. Rapportering till styrgrupper och uppföljning på portföljnivå görs månadsvis. Rutinerna för projektstyrningen finns på plats. Arbetet med att använda mallar i arbetet kommer att fortgå under 2021.

Processen Ledning består av flera kontrollmoment. Uppföljningen rörande de planerade effektiviseringarna har löpt på och verksamheten har gjort effektiviseringar och omprioriteringar under året för att nå de uppsatta målen. Under 2021 prioriterats upphandling av systemdriftleverantör, informationsklassning samt hantering av befintliga leverantörer för att säkerställa att de inte kan ha åtkomst till säkerhetsskyddsklassificerad information. Säkerhetsprövning genomförs i rekryteringsprocesser samt av nya konsulter.

Processen Inköp löper på med mindre avvikelser. Avstämningar har gjorts löpande, men inte kunnat genomföras i tertialet på grund av systemproblematik. Leverantörstroheten har legat relativt högt. Arbete med att få in avtal i avtalsdatabasen pågår under 2021, vilket kommer leda till högre avtalstrohet. Vidare har konstaterats att nya leverantörer läggs upp löpande, vilket indikerar att små inköp genomförs utanför avtal. Arbete pågår för att ta fram ett underlag till varför avtal inte används. Rutiner och processer i den nya inköpsstrukturen följs inte fullt ut. Framförallt är det mindre inköp som inte sker strukturerat. Större upphandlingar och entreprenader har en väl fungerande rutin och process som följs.

Ärendets beredning

Fredrik Kristoffersen, ekonomichef, har i samråd med bolagets ledningsgrupp berett ärendet.

Bilagor: Internkontrollrapport 2021 tertial 1



Internkontrollrapport 2021 tertial 1
Nacka vatten och avfall AB
Tertial 1 2021



**NACKA
VATTEN
AVFALL**

Innehållsförteckning

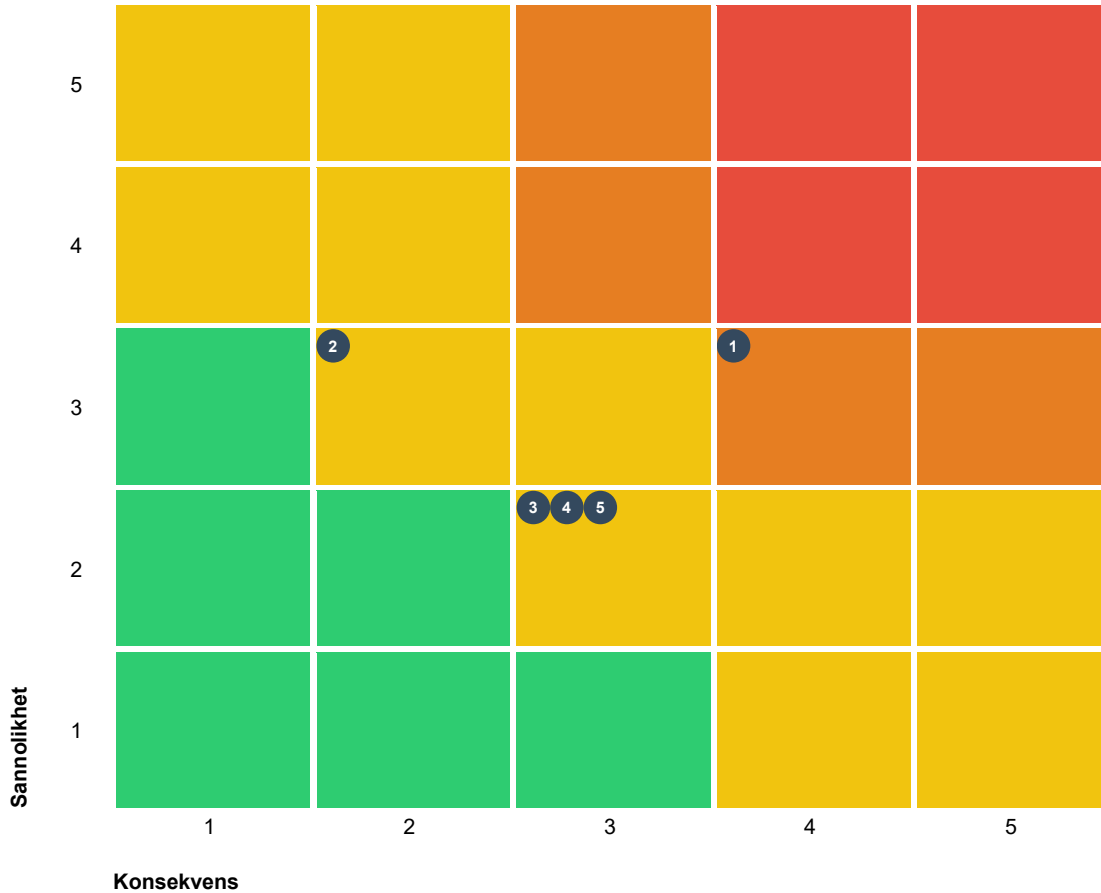
1	Övergripande nulägesanalys	3
2	Riskbedömning	4
3	Uppföljning.....	6
3.1	Avfall	6
	<i>Risk: Försämrade leverans, miljöpåverkan och kvalitet till kunderna om KLC Boo behöver stänga utan att ny etablering finns</i>	<i>6</i>
3.2	Projekt.....	8
	<i>Risk: Projektstyrning Stadsbyggnad</i>	<i>8</i>
3.3	Ledning.....	8
	<i>Risk: Att planerade effektiviseringar inte följs upp och inte blir genomförda</i>	<i>8</i>
	<i>Risk: Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete</i>	<i>9</i>
3.4	Inköp	11
	<i>Risk: Bristar i inköp och upphandlingar.....</i>	<i>11</i>

1 Övergripande nulägesanalys

Övergripande område	Riskområde
KONTROLLMILJÖ	● Integritet och etiska värderingar
	● Kompetens
	● Ledningsfilosofi & stil
	● Organisationsstruktur
	● Ansvar & befogenhet
	● Personalpolicys & rutiner
RISKBEDÖMNING	● Verksamhetsövergripande mål
	● Process och aktivitetsmål
	■ Risker
KONTROLLAKTIVITETER	● Hantering av förändring
	◆ Utformning och funktionalitet
INFORMATION & KOMMUNIKATION	● Information
	● Kommunikation
ÖVERVAKNING & UPPFÖLJNING	◆ Löpande övervakning
	◆ Särskilda utvärderingar
	◆ Rapportering av brister

2 Riskbedömning

Riskbedömning innebär att sannolikhet och konsekvens värderas. Värderingen sker genom att ange ett värde mellan 1-5 för både sannolikhet och konsekvens. Baserat på det räknas ett riskvärde ut och risken placeras i riskmatrisen.












1 Åtgärdas snarast 4 Åtgärdas vid tillfälle Totalt: 5

Åtgärdas omedelbart
Åtgärdas snarast
Åtgärdas vid tillfälle
Ingen åtgärd för tillfället

	Sannolikhet	Konsekvens
5	MYCKET HÖG SANNOLIKHET - Kan inträffa flera gånger per år	KATASTROFAL - Mycket stor påverkan för verksamheten, människor, miljö och/eller trovärdighet
4	HÖG SANNOLIKHET - Kan inträffa under året	ALLVARLIG - Stor påverkan för verksamheten, människor, miljö och/eller trovärdighet
3	MÄTTLIG SANNOLIKHET - Kan inträffa inom 2-5 år	BETYDANDE - Påverkan för verksamheten, människor, miljö och/eller trovärdighet
2	LÅG SANNOLIKHET - Kan inträffa inom 5-10 år	MÄTTLIG - Liten betydelse för verksamheten, människor, miljö och/eller trovärdighet
1	MYCKET LÅG SANNOLIKHET - Inträffar troligen inte inom 10 år	FÖRSUMBAR - Saknar betydelse för verksamheten, människor, miljö och/eller trovärdighet



NACKA VATTEN AVFALL

Process		Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Hantera risk?
Avfall	1	 Försämrade leverans, miljöpåverkan och kvalitet till kunderna om KLC Boo behöver stänga utan att ny etablering finns	3. Måttlig sannolikhet	4. Allvarlig	Hantera
		Riskhantering idag?  Måttligt effektiva åtgärder på plats			
		Motivering till riskvärdering Nuvarande bygglov går ut i slutet av 2021			
Projekt	2	 Projektstyrning Stadsbyggnad	3. Måttlig sannolikhet	2. Måttlig	Hantera
		Riskhantering idag?  Måttligt effektiva åtgärder på plats			
Ledning	3	 Att planerade effektiviseringar inte följs upp och inte blir genomförda	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		Riskhantering idag?  Mycket effektiva åtgärder på plats			
	4	 Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		Riskhantering idag?  Måttligt effektiva åtgärder på plats			
Inköp	5	 Brister i inköp och upphandlingar	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		Riskhantering idag?  Måttligt effektiva åtgärder på plats			

3 Uppföljning

3.1 Avfall

Risk: Försämrad leverans, miljöpåverkan och kvalitet till kunderna om KLC Boo behöver stänga utan att ny etablering finns

Riskvärde

12

Vad kan gå fel?

Avfall tas inte omhand eller större miljöpåverkan och kostnader för att ta hand om avfallet.

Kontrollmoment	Status
<p>Beslut fattas om ev. ny plats</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att beslut fattas i frågan</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Säkerställa beslut</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Avdelningschef</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertial</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Beslutsdokument SLG, Styrelsen</p> <p>Resultat av kontroll Preliminär plats har föreslagits. Arbeta med detaljplan sker. Bygglov ej förlängt för befintlig anläggning</p>	<p>Inga avvikelser</p>
<p>Plan tas fram för avveckling och utveckling</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att en plan tas fram och genomförs</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Dokumentation som beslutas</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Avdelningschef</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertial</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Beslutsdokument</p> <p>Resultat av kontroll Arbetet för plan av avveckling ej framtagen och kommer sannolikt ej att påbörjas under 2021. Utvecklingsplan ej påbörjad, men medel finns framtaget</p>	<p>Ej kontrollerad</p>



**NACKA
VATTEN
AVFALL**

Kontrollmoment	Status
Medel för investering säkras	 Inga avvikelser
Vad ska kontrolleras? <i>Finansiering</i>	
Hur ska kontrollen genomföras? <i>Säkerställa budgetarbetet</i>	
Vem kontrollerar (roll)? <i>Avdelningschef</i>	
Kontrollfrekvens? <i>Tertial</i>	
Hur dokumenteras kontrollen? <i>Beslutsunderlag som styrelsen / koncernen kan ta ställning till</i>	
Resultat av kontroll Nytt projekt med projektmedel är framtaget	

3.2 Projekt

Risk: Projektstyrning Stadsbyggnad

Riskvärde

■ 6

Vad kan gå fel?

Implementering av nya arbetssätt i projektstyrningen, samt det tekniska stödet finns inte på plats. Projektet blir lidande i tid, kvalitet eller pengar.

Kontrollmoment	Status
<p>Projektstyrning i stadsbyggnadsprojekt</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att XLPM tillämpas i projekten via tollgate-beslut, löpande ekonomiuppföljning/rapportering, avvikelserapportering mm.</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Via stickprovskontroller</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Projektprocessansvarig</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Inför beredning styrelsemöten - 23/2, 18/5, 14/9, 9/11</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Via granskningsdokument som lagras i gemensamma e-utrymmen.</p> <p><i>Resultat av kontroll</i> Lägesrapporter uppdateras inför projektets styrgrupp 2:a måndagen varje månad. Brister finns i dokumentation i redan pågående projekt. Resursbrist på avdelningen påverkar kvaliteten i projektstyrningen.</p>	<p>◆ Mindre avvikelser</p>

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
Tydliggör bryttider för läges/statusrapportering i projektverktyget i god tid (sammanfaller med månads/tertiärbryt).	2020-05-12	2021-04-30	✓ Avslutad
Säkerställ att projektledarna använder mallarna enligt XLPM och förstår vikten av detta. (ex. via Projektprocessforumet och i dialog mellan sponsor och projektledare)	2020-05-12	2021-10-31	▶ Pågående
<i>Kommentar</i> Arbetet med aktiviteten/åtgärden är en ständigt pågående process, som en del av implementeringen av XLPM.			

3.3 Ledning

Risk: Att planerade effektiviseringar inte följs upp och inte blir genomförda

Riskvärde

■ 6

Vad kan gå fel?

Planerade effektiviseringar uteblir och kostnaderna minskar inte i planerad utsträckning.

Kontrollmoment	Status
<p>Månadsuppföljning</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Utfall mot justerad budget följs upp på SLG varje månad.</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Utfall mot justerad budget följs upp i månadsrapporten och redovisas i tertialrapporten.</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Ekonomichef</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertial</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Månadsrapport</p> <p>Resultat av kontroll Månadsuppföljningen fortgår och sker återkommande. Rapportering sker systematiskt i verksamhetsuppföljningssystemet. Ett arbete med återkoppling till verksamheten för att på sikt få bättre rapportering pågår. Nytt system för analys och planering av de ekonomiska delarna har implementerats i slutet av tertial 1. Alla funktioner har tyvärr inte tagits i drift på grund av problem med integrationen med ekonomisystemet som köps från Nacka kommun.</p>	<p>Inga avvikelser</p>
<p>Effektiviseringar</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Beslutade effektiviseringar följs</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Minskade kostnader följs upp mot budget. Ökade intäkter följs upp mot budget. Ökad effektivitet i verksamheten följs upp genom tidsskrivning.</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Ekonomichef</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertial</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Separat effektiviseringsdokument / tertialrapport</p> <p>Resultat av kontroll Planerade effektiviseringar följs och månatligen följs budgeten upp för att säkerställa att ekonomin går enligt plan. Ett arbete med att skapa mer struktur i rörande effektiviseringar omprioriteringar och satsningar pågår inför 2022. Målsättningen är att i större utsträckning ta fram och mäta effektmål av de genomförda aktiviteterna.</p>	<p>Inga avvikelser</p>




Risk: Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete

Riskvärde

6

Vad kan gå fel?

Vi brister i skyddet för fysiska anläggningar, personal, information och informationssystem.

Kontrollmoment	Status
<p>LIS enligt ISO27000 infört</p> <p>Vad ska kontrolleras? Att implementerat LIS följer ISO 27000</p> <p>Hur ska kontrollen genomföras? Att samtlig personal har fullgod kompetens inom relevant område. Utbildning / test.</p> <p>Vem kontrollerar (roll)? Informationssäkerhetsansvarig</p> <p>Kontrollfrekvens? Årsvi</p> <p>Hur dokumenteras kontrollen? Kontrolldokument upprättas</p> <p>Resultat av kontroll Bolaget har inte möjlighet att införa ett komplett LIS förrän vissa åtgärder är utförda som definierats i säkerhetsskyddsplanen. På grund av detta har beslut tagits att fokusera på åtgärderna i säkerhetsskyddsplanen. Informationsklassificeringsarbetet fortskrider dock och klassificering i VA har tagits fram samt har hanteringsanvisningar, mallar och sekretessavtal arbetats fram och är på remiss hos VA.</p>	 Mindre avvikelser
<p>Säkerhetsskyddsanalys genomförs</p> <p>Vad ska kontrolleras? I vilken utsträckning följer NVOA säkerhetsskyddslagen.</p> <p>Hur ska kontrollen genomföras? Säkerhetsskyddsplan tas fram och brister åtgärdas.</p> <p>Vem kontrollerar (roll)? Säkerhetsskyddschefen</p> <p>Kontrollfrekvens? Tertial</p> <p>Hur dokumenteras kontrollen? Säkerhetsskyddsplanen</p> <p>Resultat av kontroll Säkerhetsskyddsanalysen är färdigställd och säkerhetsskyddschef utvärderar löpande efterlevnad. Fokus är på att genomföra prioriterade åtgärder som definierats i säkerhetsskyddsplanen.</p>	 Inga avvikelser
<p>Att åtgärder i säkerhetsplanen genomförs</p> <p>Vad ska kontrolleras? Att NVOA har ett fullgott skydd för personal, anläggningar och information.</p> <p>Hur ska kontrollen genomföras? Säkerhetsskyddsplanen efterlevs</p> <p>Vem kontrollerar (roll)? Säkerhetsskyddschef</p> <p>Kontrollfrekvens? Tertial</p> <p>Hur dokumenteras kontrollen? I framtagna mallar</p>	 Mindre avvikelser

Kontrollmoment	Status
Resultat av kontroll	
I säkerhetsskyddplanen finns åtgärder definierade som bolaget behöver åtgärda för att efterleva säkerhetsskyddslagstiftningen. Under 2021 har följande områden prioriterats:	
<ul style="list-style-type: none"> • Upphandling av systemdriftleverantör • Informationsklassning • Placera befattningar i säkerhetsklass • Hantera befintliga leverantörer som kan komma ha åtkomst till säkerhetsskyddsklassificerad information 	
<u>Upphandling av systemdriftleverantör</u>	
En förutsättning för att bolaget ska ges förutsättningar för efterlevnad av lagstiftning är att en teknisk separation görs mellan Nacka kommun och bolaget.	
Upphandling av en strategisk partner pågår och ny leverantör ska finnas på plats till den 1/1-2022. Upphandlingen inkluderar övergripande systemdrift, nät, support och IT-arbetsplats.	
<u>Informationsklassning</u>	
Arbete pågår och ett klassificeringsförslag för VA-verksamheten finns framtaget. Utöver det har mallar och sekretessavtal tagits fram. Underlagen är på remiss hos VA och Stadsbyggnad, som senast ska återkoppla den 30 april 2021.	
<u>Placera befattningar i säkerhetsklass</u>	
På grund av Covid-19 har beslut tagits att pausa säkerhetsprövning av befintlig personal. Däremot har säkerhetsprövning genomförts i rekryteringsprocessen samt av nya konsulter.	
<u>Hantera befintliga leverantörer som kan komma ha åtkomst till säkerhetsskyddsklassificerad information</u>	
Arbete pågår.	

3.4 Inköp


Risk: Brister i inköp och upphandlingar








Riskvärde

■ 6

Vad kan gå fel?


Varor och tjänster köps inte in inom upphandlade avtal, leverantörstrohet. Processerna vid inköp följs inte.

Kontrollmoment	Status
Leverantörstrohet	 Mindre avvikelser

Kontrollmoment	Status																				
<p>Vad ska kontrolleras? Hur stor del av inköp sker mot avtalade leverantörer?</p> <p>Hur ska kontrollen genomföras? Uppföljning av utfallet i Qlicksens tertialvis.</p> <p>Vem kontrollerar (roll)? Inköpare</p> <p>Kontrollfrekvens? Tertialvis</p> <p>Hur dokumenteras kontrollen? Ögonblicksbilden skickas till respektive chef för analys av varför inköp skett utanför avtal.</p> <p>Resultat av kontroll Nacka vatten och avfall AB Avstämningar har gjorts mot registrerade avtal. Leverantörstroheten ligger på en hög nivå, men har inte kunnat mätas under tertialet på grund av systemproblematik. Ytterligare procent köps från avtalade leverantörer men avtalen finns inte inlagda i systemet. Arbete med att få in dessa avtal i systemet fortgår och kommer pågå under 2021. Vidare har konstaterats att nya leverantörer läggs upp löpande, vilket indikerar att små inköp genomförs utanför avtal. Arbete pågår för att ta fram ett underlag till varför avtal inte används.</p>																					
<p>Följs tagna rutiner</p> <p>Vad ska kontrolleras? Görs inköp och upphandlingar enligt gällande rutiner och mallar.</p> <p>Hur ska kontrollen genomföras? Nya leverantörer kontrolleras mot avtal och dokumentation.</p> <p>Vem kontrollerar (roll)? Inköpare</p> <p>Kontrollfrekvens? Tertialvis</p> <p>Hur dokumenteras kontrollen? Separat kontrolldokument</p> <p>Resultat av kontroll Rutiner och processer i den nya inköpsstrukturen följs inte fullt ut. Framförallt är det mindre inköp som inte sker strukturerat. Större upphandlingar och entreprenader har en väl fungerande rutin och process som följs.</p>	 Mindre avvikelser																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Åtgärd</th> <th>Startdatum</th> <th>Slutdatum</th> <th>Status</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Arbete med att inventera samtliga leverantörer och deras avtal pågår, för att säkerställa att de finns i avtalsdatabasen.</td> <td>2020-05-08</td> <td>2021-08-31</td> <td> Pågående</td> </tr> <tr> <td> <p>Kommentar Arbetet har avstannat under första tertialet 2021 på grund av omprioriteringar inom verksamheten. Arbetet kommer att påbörjas igen och målsättningen är att alla avtal ska finnas i avtalsdatabasen inför tertial 3.</p> </td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ett samarbete med Nacka kommuns inköpsenhet ska påbörjas. I paketet ingår att utbilda verksamheten i inköp och upphandling. Tydliggöra vilka mallar som ska användas och vilka rutiner som ska följas. Samt tydliggöra hur verksamheten tar reda på vilka avtal som ska användas. Samt att i möjligaste mån få in avtalen och beställningsförfarandet i inköpsystemet som finns.</td> <td>2020-05-08</td> <td>2021-12-31</td> <td> Pågående</td> </tr> <tr> <td> <p>Kommentar Utbildningsinsatsen för att öka kunskapen om processen och gällande rutiner har avstannat under tertial 1 på grund av omprioriteringar i verksamheten. Utbildningsinsatsen kommer att påbörjas innan sommaren och fortgår sedan enligt tidigare upplagda plan. Utbildningarna riktar sig till chefer, projektledare och vissa medarbetare som gör eller borde göra inköp.</p> </td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status	Arbete med att inventera samtliga leverantörer och deras avtal pågår, för att säkerställa att de finns i avtalsdatabasen.	2020-05-08	2021-08-31	 Pågående	<p>Kommentar Arbetet har avstannat under första tertialet 2021 på grund av omprioriteringar inom verksamheten. Arbetet kommer att påbörjas igen och målsättningen är att alla avtal ska finnas i avtalsdatabasen inför tertial 3.</p>				Ett samarbete med Nacka kommuns inköpsenhet ska påbörjas. I paketet ingår att utbilda verksamheten i inköp och upphandling. Tydliggöra vilka mallar som ska användas och vilka rutiner som ska följas. Samt tydliggöra hur verksamheten tar reda på vilka avtal som ska användas. Samt att i möjligaste mån få in avtalen och beställningsförfarandet i inköpsystemet som finns.	2020-05-08	2021-12-31	 Pågående	<p>Kommentar Utbildningsinsatsen för att öka kunskapen om processen och gällande rutiner har avstannat under tertial 1 på grund av omprioriteringar i verksamheten. Utbildningsinsatsen kommer att påbörjas innan sommaren och fortgår sedan enligt tidigare upplagda plan. Utbildningarna riktar sig till chefer, projektledare och vissa medarbetare som gör eller borde göra inköp.</p>				
Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status																		
Arbete med att inventera samtliga leverantörer och deras avtal pågår, för att säkerställa att de finns i avtalsdatabasen.	2020-05-08	2021-08-31	 Pågående																		
<p>Kommentar Arbetet har avstannat under första tertialet 2021 på grund av omprioriteringar inom verksamheten. Arbetet kommer att påbörjas igen och målsättningen är att alla avtal ska finnas i avtalsdatabasen inför tertial 3.</p>																					
Ett samarbete med Nacka kommuns inköpsenhet ska påbörjas. I paketet ingår att utbilda verksamheten i inköp och upphandling. Tydliggöra vilka mallar som ska användas och vilka rutiner som ska följas. Samt tydliggöra hur verksamheten tar reda på vilka avtal som ska användas. Samt att i möjligaste mån få in avtalen och beställningsförfarandet i inköpsystemet som finns.	2020-05-08	2021-12-31	 Pågående																		
<p>Kommentar Utbildningsinsatsen för att öka kunskapen om processen och gällande rutiner har avstannat under tertial 1 på grund av omprioriteringar i verksamheten. Utbildningsinsatsen kommer att påbörjas innan sommaren och fortgår sedan enligt tidigare upplagda plan. Utbildningarna riktar sig till chefer, projektledare och vissa medarbetare som gör eller borde göra inköp.</p>																					



NACKA VATTEN AVFALL

Kontrollmoment	Status
<p>Arbetet med att uppdatera rutiner och mallar har påbörjats och de mest kritiska är justerade. Arbeta med att se över IHP för inköpsprocessen pågår. De allmänna villkoren har uppdaterats och strukturerats upp för att följa kommunens process i större utsträckning. Vilket också lett till bättre struktur, enklare och tydligare avtal. Informationen på intranätet är uppdaterat.</p>	
<p>Följa uppläggning av nya leverantörer i ekonomisystemet och säkerställa att de är upphandlade.</p>	<p>2021-01-01 2021-12-31  Pågående</p>
<p>Kommentar</p> <p>Mängden nya leverantörer som läggs upp i ekonomisystemet är relativt högt. Utredning om vilka leverantörerna är och om det finns av giltiga skäl till uppläggen håller på att utredas. Ny rutin håller på att tas fram där verksamheten behöver inkomma med information om de nya leverantörerna.</p>	