

## Uppföljning internkontrollplan T3 2023

### Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- godkänna uppföljningen av internkontrollplanen för tertial 3 2023

### 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

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. I analysarbetet lyfts möjliga risker för att omgående komma till rätta med fel och brister som har uppmärksammats utifrån oavsiktliga och felaktiga tillvägagångssätt. Arbetet bidrar också 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. Förutom detta så minskas risken för fel i rapportering och att ineffektivitet uppstår. Vidare så ska arbetet skydda politiker och personal från oberättigade misstankar.

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

## Ärendet

Internkontrollplanen definierar utifrån riskanalyser vad som ska åtgärdas och vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp och kontrolleras så att riskerna i respektive område minimeras. Riskanalysen visar även hur och när kontrollerna ska ske samt vem som är ansvarig. Samtliga risker som styrelsen identifierade inför 2022 och beslöt inför 2023 följs upp tertialvis, de fyra processerna **Avfall**, **Projekt**, **Ledning** och **VA** ingår i dessa.

Kontrollmomenten inom **processen Avfall (risk nr 4)** visar inte på några större avvikelser. Avfallsplanens mål bedöms gå åt rätt håll och flera åtgärder är genomförda. Arbetet med att utveckla styrgruppens och arbetsgruppens arbetssätt fortgår.

Kontrollmomenten inom **processen Projekt (risk nr 1)** visar inte på några större avvikelser. Stadsbyggnadsavdelningen får löpande lägesrapporter från Nacka kommun och dessa används sedan som underlag i den interna lägesrapporteringen. Ny chef har tillträtt på Stadsbyggnadsavdelningen under hösten. En bredare och tätare dialog med kommunen om att utveckla samarbetsformerna kommer fortgå under 2023 då ny chef även tillträder i kommunen.

**Processen Ledning** består av flera kontrollmoment, som inte visar på några större avvikelser. Arbetet med att få ett systematiskt underhållsarbete av tillgångar (**risk nr 5**) påbörjades 2022. Implementationen har beräknats ta 5 år. 2023 har arbetet med att ta fram en policy fortsatt, ett utkast är godkänd av SLG och väntas beslutas av styrelsen i mars 2024. Risken rörande en fungerande krisorganisation (**risk nr 7**) har blivit mer aktuell på grund av läget i omvärlden. Arbetet med kris och kontinuitetsplaner har pågått underåret och en krisövning har ägt rum under hösten

2023. Framtagande av nödvattenplanen och beredskap i händelse av större störningar har färdigställts och beslutats i kommunfullmäktige.

Risken rörande strukturerat säkerhetsarbete (**risk nr 6**) bedöms också gå enligt plan då ny IT-leverantör har implementerats i bolaget. Arbetet med LIS påbörjades under tertial 3 2022 och en plan har tagits fram utifrån prioriterade krav och åtgärder. Projektet kommer att pågå till sommaren 2024.

Risken rörande hållbarhetsarbete (**risk nr 8**) bedöms också ha mindre avvikelser då en hållbarhetspolicy är beslutad av styrelsen och har därmed möjliggjort vidare arbete under hösten. En tydlig strategi och att strukturera arbetet har fortgått under 2023. Vidare kommer Nacka vatten och avfall i affärsplanarbetet inför 2024 fortsätta arbetet med att införliva hållbarhetspolicyn i bolagets verksamhetsstyrning. En målsättning inför 2024 är att integrera den finansiella och icke finansiella redovisningen för att uppnå en högre effektivitet i vårt arbetssätt samt sträva efter att även våra mest väsentliga icke finansiella och hållbarhetsmål beaktas.

**Processen VA** består av två risker. Leverantörsstörningar i dricksvattenförsörjningen (**risk nr 2**), där arbetet med reservvattentäkt pågår och ett inledande informationsmöte med SVOA ägde rum våren 2023 där planerade arbeten för att stärka upp deras dricksvattennät kopplat till försörjningen i Nacka. En kontaktväg är etablerad för fortsatt dialog och samverkan. En förstudie angående möjligheterna att skapa en tredje intagspunkt för dricksvatten till Nacka har genomförts och presenterats för styrelsen. Risken rörande avsaknaden av nödvattenplan (**risk nr 3**) anses avslutad då nödvattenplanen blev antagen av Kommunfullmäktige under hösten 2023. Bolaget håller på att ta fram en distributionsplan för nödvattnet, samt utredningar rörande bolagets förmåga utifrån tre scenarion. Behovet av nödvatten är utrett och nödvattentankar inköpta för att öka förmågan.

## Ärendets beredning

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

Bilaga: Uppföljning internkontroll T3 2023



# **Internkontrollrapport T3 2023**

## **Nacka vatten och avfall AB**

### **2023**



## Innehållsförteckning

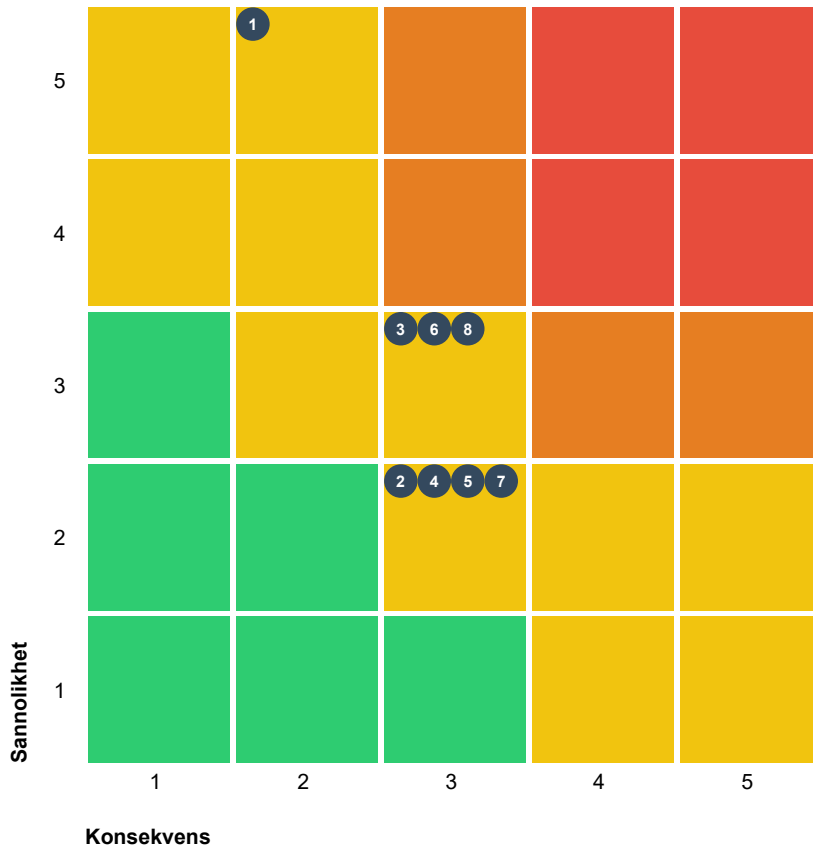
<b>1</b>	<b>Övergripande nulägesanalys.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Riskbedömning .....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Uppföljning.....</b>	<b>7</b>
3.1	Vatten och avlopp (VA).....	7
	<i>Risk: Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen. ....</i>	<i>7</i>
	<i>Risk: Avsaknad av nödvattenplan .....</i>	<i>8</i>
3.2	Avfall.....	10
	<i>Risk: Inte når upp till avfallsplanens mål .....</i>	<i>10</i>
3.3	Projekt .....	11
	<i>Risk: Osäkra tidplaner i stadsbyggnadsprojekt .....</i>	<i>11</i>
3.4	Ledning.....	12
	<i>Verksamhetsstyrning .....</i>	<i>12</i>
	<i>Säkerhet .....</i>	<i>13</i>
	<i>Hållbarhet .....</i>	<i>16</i>

## 1 Övergripande nulägesanalys

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



8 Åtgärdas vid tillfälle | Totalt: 8

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	MÅTTLIG 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	MÅTTLIG - 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



Process	Risk nr	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Hantera risk?
Vatten och avlopp (VA)	2	<b>Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen.</b>	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		<b>Riskhantering idag?</b> Måttligt effektiva åtgärder på plats			
<b>Motivering till riskvärdering</b>					
NVOA har ingen egen reservvattentäkt och är beroende av SVOA som leverantör. SVOA utgår från målen i den regionala vattenförsörjningsplanen i sina utbyggnadsplaner och planerar för redundans i såväl vattenproduktion som i huvudvattenledningssystemen vilket minskar sannolikheten för leveransstörningar. SVOA är på gång att lägga en tredje huvudvattenledning mot Nackas (och Tyresös) leveranspunkt i Ålta.					
	3	<b>Avsaknad av nödvattenplan</b>	3. Måttlig sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		<b>Riskhantering idag?</b> Måttligt effektiva åtgärder på plats			
<b>Motivering till riskvärdering</b>					
Arbete med framtagande av nödvattenplan pågår. För NVOA kvarstår att utreda och planera för distribution av nödvatten. För Nacka kommun kvarstår en politisk förankring av prioritering av sårbara verksamheter.					
Avfall	4	<b>Inte når upp till avfallsplanens mål</b>	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		<b>Riskhantering idag?</b> Mycket effektiva åtgärder på plats			
<b>Motivering till riskvärdering</b>					
Etablerad styrgrupp finns på plats som följer upp att Avfallsplanen uppfylls					
Projekt	1	<b>Osäkra tidplaner i stadsbyggnadsprojekt</b>	5. Mycket hög sannolikhet	2. Måttlig	Hantera
		<b>Riskhantering idag?</b> Måttligt effektiva åtgärder på plats			
Ledning	8	<b>Bolaget saknar strategi för hållbarhetsarbete</b>	3. Måttlig sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		<b>Riskhantering idag?</b> Måttligt effektiva åtgärder på plats			
<b>Motivering till riskvärdering</b>					
Hållbarhetsstrategi saknas					
	7	<b>En fungerande krisorganisation</b>	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		<b>Riskhantering idag?</b> Måttligt effektiva åtgärder på plats			
<b>Motivering till riskvärdering</b>					
Krisplan finns framtagen, men behöver kompletteras att omfatta hela verksamheten					
	5	<b>Systematiskt underhållsarbete av tillgångar saknas</b>	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera





# NACKA VATTEN AVFALL

Process	Risk nr	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Hantera risk?
		<b>Riskhantering idag?</b> ♦ Måttligt effektiva åtgärder på plats			
<b>Motivering till riskvärdering</b> Revisionen har lyft fram detta som förbättringsområde. Förstudie påbörjad.					
	6	♦ <b>Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete</b>	3. Måttlig sannolikhet	3. Betydande	Hantera
		<b>Riskhantering idag?</b> ♦ Måttligt effektiva åtgärder på plats			

### 3 Uppföljning

#### 3.1 Vatten och avlopp (VA)



##### Risk nr 2: Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen.

##### Riskvärde



 6

##### Vad kan gå fel?

Större vattenläcka/avbrott i kritiska huvudvattenledningar i Nacka eller leveransbortfall i ena eller båda inkommande vattenledningar från Stockholm Vatten och Avfall (SVOA). SVOA lämnar inga garantier i vattenleveransen till Nacka utan förbinder sig att tillgodose samtliga kommuners vattenbehov så rättvist som möjligt.

Kontrollmoment	Status
<p><b>SVOA:s långsiktiga planering</b></p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> SVOA:s planering och utbyggnad enligt investeringsprogrammet Stockholms framtida vattenförsörjning</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Efterfråga information vid det årliga kundmötet</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Avdelningschef, VA</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> 1 gång/år</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Minnesanteckningar/presentation från kundmötet</p> <p><b>Resultat av kontroll</b> På grannkommunsmötet den 8 december 2022 lämnade SVOA en översiktlig statusrapport om investeringsprogrammet Stockholms framtida vattenförsörjning som omfattar både utbyggnad av kapacitet i vattenverken och i huvudvattenledningsnätet. För Nacka är ledningsstråket Tallkrogen-Stensö/Älta av störst intresse. Enligt nuvarande tidplan planeras åtgärder på denna sträcka runt 2035.</p>	<p> Inga avvikelser</p>
<p><b>Plan för kapacitet och utbyggnad av huvudvattenledningssystemet i Nacka</b></p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att arbetet löper enligt tidplan</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Rapportering till projekt/styrgrupp</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Gruppchef för Investering</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Varje kvartal</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Minnesanteckningar samt uppföljning av aktivitet</p> <p><b>Resultat av kontroll</b> En översiktlig genomgång av behovet gällande utbyggnad av huvudledningsnätet har gjorts kopplat till framtida kapacitetsbehov och redundans.</p>	<p> Inga avvikelser</p>

Kontrollmoment	Status
Ett par projekt/entreprenader är redan genomförda, medan andra är i projekteringsfasen och några andra i ännu tidigare faser. Utöver detta har även en förstudie genomförts angående möjligheterna att stärka upp leveranssäkerheten genom en tredje intagspunkt för dricksvatten till Nacka. Idag får Nacka allt sitt vatten från SVOA via två leveranspunkter. Arbetet har fortsatt under T3.	

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
<b>Ta fram en långsiktig plan för kapacitet och utbyggnad av huvudvattensystemet i Nacka som inkluderar mål kring redundans, reservoarvolym och leverans till Värmdö.</b>  <i>Kommentar</i> Under året har utredning utförts för att tydliggöra olika alternativa lösningar för en tredje intagsledning till Nacka. Möten med SVOA har hållits för att se över möjliga anslutningspunkter. Modeller har gjorts för att se vilken effekt olika alternativ får vid normal drift samt vid olika avbrotts scenarion. Arbetet kommer fortsätta under 2024. Den hydrauliska framtidsmodellen används också för att utvärdera listan över planerade projekt för att stärka huvudledningsnätets redundans, kapacitet, säkerhet och flexibilitet. Arbetet med projektering av projekt som närmar sig byggskede har fortgått.	2022-01-01	2023-06-30	 Pågående
<b>Följ Stockholm Vatten och Avfalls investeringsprogram Stockholms framtida vattenförsörjningen och i synnerhet projekt/åtgärder som bidrar till leveranssäkerheten för Nacka.</b>  <i>Kommentar</i> I april 2023 hölls ett inledande informationsmöte där SVOA presenterade sina planerade arbeten för att stärka upp deras dricksvattennät kopplat till försörjningen av Nacka. En kontaktväg är etablerad för fortsatt dialog och samverkan inför framtiden. Vi anser att denna punkt är under kontroll och kan avslutas.	2022-01-01	2022-06-30	 Avslutad


### Risk nr 3: Avsaknad av nödvattenplan

#### Riskvärde

 9




#### Vad kan gå fel?

I händelse av större leveransbortfall i hela eller delar av NVOA:s vattenledningsnät är det viktigt att ha förmåga och rutiner för nödvattenförsörjning och att kunna prioritera kunder och volymer. Det är Nacka kommun som har ansvar för att identifiera sårbara verksamheter samt prioritera dessa. NVOA ansvarar för distribution av nödvatten till sårbara verksamheter och övriga kunder.

Kontrollmoment	Status
<b>Sammanställning och prioritering av tänkbara åtgärder</b>  <i>Vad ska kontrolleras?</i> Att underlaget är rimligt och tillräckligt  <i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Avstämning mot vägledning från Livsmedelsverket  <i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Avdelningschef, VA  <i>Kontrollfrekvens?</i> 1 gång/kvartal	 Inga avvikelser



# NACKA VATTEN AVFALL

Kontrollmoment	Status		
<b>Hur dokumenteras kontrollen?</b> PM			
<b>Resultat av kontroll</b> Nödvattenplanen antogs av Kommunfullmäktige den 4 september 2023.			
<b>Beslut av nödvattenplan</b>	 Inga avvikelser		
<b>Vad ska kontrolleras?</b> Att beslut fattats av NVOAs styrelse och kommunen			
<b>Hur ska kontrollen genomföras?</b> Protokoll			
<b>Vem kontrollerar (roll)?</b> Avdelningschef, VA			
<b>Kontrollfrekvens?</b> 1 gång per år			
<b>Hur dokumenteras kontrollen?</b> PM			
<b>Resultat av kontroll</b> Nödvattenplanen är antagen av Kommunfullmäktige 4 september 2023.			
<b>Förmåga att nödvattenförsörja</b>	 Inga avvikelser		
<b>Vad ska kontrolleras?</b> Beslut om förmåga/omfattning (ex alla sårbara kunder och en andel av det totala behovet).			
<b>Hur ska kontrollen genomföras?</b> Protokoll (styrelse eller NVOAs ledningsgrupp)			
<b>Vem kontrollerar (roll)?</b> Avdelningschef, VA			
<b>Kontrollfrekvens?</b> 1 gång/år			
<b>Hur dokumenteras kontrollen?</b> PM			
<b>Resultat av kontroll</b> Prioriterat för NVOA är distributionsplan för nödvatten. Utredning av NVOA:s förmåga att distribuera nödvatten pågår utifrån tre scenarion av störning (Förhöjd beredskap i hela Stockholmsregionen, enbart Nacka drabbat och del av Nacka drabbat. Tänkbara åtgärder för att höja förmågan dokumenteras. Behov av nödvatten för invånare är utrett. Nacka kommun har identifierat prioriterade verksamheter och gjort en inbördes rangordning. Bolaget har införskaffat ytterligare 15 nödvattentankar. Genomfört en övning för distribution av nödvatten tillsammans med Ledningsnät för att se förmågor och behov.			
<b>Åtgärd</b>	<b>Startdatum</b>	<b>Slutdatum</b>	<b>Status</b>
Identifiera åtgärder för att klara distribution av nödvatten	2022-01-01	2022-12-31	 Avslutad
<b>Kommentar</b> Genomfört en övning för distribution av nödvatten tillsammans med Ledningsnät. Ett PM finns framtaget med nuvarande förmåga samt med			

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
förslag till hur man kan utöka förmågan till nödvattenförsörjning.			
<b>Beslut av nödvattenplan</b>	2022-01-01	2023-09-30	✓ Avslutad
<i>Kommentar</i> Nödvattenplanen är antagen.			
<b>Fastställa vilken förmåga/omfattning som NVOA ska kunna nödvattenförsörja</b>	2022-01-01	2023-12-31	▶ Pågående
<i>Kommentar</i> Efter antagande av nödvattenplanen i september 2023 har ett gemensamt arbete inom NVOA påbörjats för framtagning av en distributionsplan för att klargöra förmågan vid nödvattenförsörjning.			

## 3.2 Avfall

### Risk 4: Inte når upp till avfallsplanens mål

#### Riskvärde

■ 6

#### Vad kan gå fel?

Politisk misstroende och medborgerligt misstroende för varför NVOA inte bidrar mer till avfallsplanens mål

Kontrollmoment	Status
<b>Att avfallsplanens mål uppfylls</b>	● Inga avvikelser
<i>Vad ska kontrolleras?</i> Avfallsplanen	
<i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Genom tjänsteskrivelser till NTN	
<i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Avdelningschef	
<i>Kontrollfrekvens?</i> Årligen	
<i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Tjänsteskrivelser/protokoll i NTN	
<b>Resultat av kontroll</b>	
Uppföljning av avfallsplanens åtgärder visar att de flesta åtgärder som NVOA ansvarar för antingen är genomförda eller är en del av den löpande verksamheten.	

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
<b>Fortsätta utveckla styrgruppens och arbetsgruppens arbetssätt</b>	2022-01-01	2022-03-31	✓ Avslutad

### 3.3 Projekt


#### Risk nr 1: Osäkra tidplaner i stadsbyggnadsprojekt



##### Riskvärde

■ 10

##### Vad kan gå fel?

Projekt förskjuts i tiden p.g.a. förändringar i prioritering/utbyggnadstakt som NVOA saknar rådighet över.

Kontrollmoment	Status
<p><b>Kvalitetssäkra lägesrapporter till NVOA</b></p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Säkerställa att NVOA får lägesrapporter från kommunen och att avdelningschef och projektledare kvalitetssäkrar dessa i samverkan med kommunen</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Avdelningschef ska få ta del av lägesrapporter på aggregerad nivå, projektledare per projekt.</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Avdelningschef, Stadsbyggnad</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> En gång per månad, inför månadsprognos.</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Av respektive projektledare</p> <p><b>Resultat av kontroll</b> NVOA får löpande lägesrapporter från kommunen via exploateringsenheten, sammanlagt fem gånger per år. Lägesrapporterna utgör ett av underlagen för Stadsbyggnads projektledare inför egen lägesrapportering som sammanställs och redovisas inför varje styrgruppsmöte som sker andra måndagen varje månad.</p>	<p> Inga avvikelser</p>

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
Säkerställ att NVOA löpande får ta del av kommunens lägesrapporter, för alla stadsbyggnadsprojekt, inför NVOA:s lägesrapportering.	2022-01-01	2022-03-31	 Avslutad
Utveckla samarbetsformen ytterligare med Nacka kommun, i dialog med chefer inom stadsutvecklingen, där vi bl.a. verkar för att realistiska tidplaner upprättas, redan vid projektdirektiv/start av stadsbyggnadsprojekten.	2022-01-01	2023-12-31	 Pågående
<p><b>Kommentar</b> Nystart för att utveckla samarbetsformen med Nacka kommun har gjorts i samband med ny avdelningschef för Stadsbyggnad tillträdde. Bredare och tätare dialog mellan NVOA och NK planeras med målbilden att samtliga berörda medarbetare med tiden ska lära känna varandra och de förutsättningar som råder. Nytt formulär vid resursförfrågningar är framtaget av NVOA.</p>			

## 3.4 Ledning

### Verksamhetsstyrning



#### Risk nr 5: Systematisk underhållsarbete av tillgångar saknas

#### Riskvärde


 6

#### Vad kan gå fel?

Att vi arbetar reaktivt och fattar fel beslut

Kontrollmoment	Status
<p><b>Ta fram och implementera policy för tillgångsförvaltning</b></p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att det finns framtagna och beslutad policydokument</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Genom framtagna dokument</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Projektgruppen för Tillgångsförvaltning</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Statusläget följs upp varje tertial</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Genom framtagna policy</p> <p><b>Resultat av kontroll</b> Ett utkast till policy är framtagna samt har godkänd av NVOA:s ledningsgrupp. Det förväntas beslutas av styrelsen i mars 2024. Projektgruppen/styrgruppen har börjat jobbat fram mål för tillgångsförvaltning och servicemål för tillgångarna.</p>	<p> Mindre avvikelser</p>
<p><b>Ta fram och fastställa mål för tillgångar och tillgångsförvaltning</b></p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att mål finns framtagna och beslutade</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Genom framtagna dokument</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Styrgruppen för Tillgångsförvaltning</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertialvis</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> i Stratsys</p> <p><b>Resultat av kontroll</b> I flera avdelningar/grupper finns det idag mål i enlighet med tillgångsförvaltning som ska definieras som TF:s-mål.</p>	<p> Inga avvikelser</p>

Kontrollmoment	Status
<p><b>Utbilda och förankra i verksamheten</b></p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att utbildningar genomförs</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Genom olika utbildningstillfällen</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Styrgruppen för Tillgångsförvaltning</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertial</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> I Stratsys</p> <p><b>Resultat av kontroll</b> Ungefär halva bolaget har genomfört en grundutbildning under 2022, i enlighet med tidplanen.</p>	 Inga avvikelser

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
<p><b>Ha en plan på plats och börja arbetet med att systematisk jobba med tillgångsförvaltning</b></p> <p><i>Kommentar</i> En projektgrupp har tillsatts och en långsiktig plan håller på att tas fram av gruppen. Implementering förväntas ta 5 år, men arbetssättet kommer succesivt lämnas över till en förvaltande organisation under projektets gång.</p>	2022-01-01	2023-05-31	 Pågående

## Säkerhet


### Risk nr 7: En fungerande krisorganisation

#### Riskvärde

 6

#### Vad kan gå fel?

Att krisplanen inte är fullständig och att det dyker upp en kris som vi inte har räknat med

Kontrollmoment	Status
<p><b>Krishanteringsövning</b></p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Krishanteringsplanen</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Under ledning av en krisledare</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Säkerhetskyskyschef</p>	 Inga avvikelser





# NACKA VATTEN AVFALL

Kontrollmoment	Status		
<b>Kontrollfrekvens?</b> Årligen			
<b>Hur dokumenteras kontrollen?</b> I krishanteringsplanen			
<b>Resultat av kontroll</b> Arbetet fortgår, Säkerhetsrådet har etablerats och följer löpande upp prioriterade aktiviteter och omvärldsläget. En krisövning genomfördes under hösten 2023 som en del av bolagets krisledningsarbete och vi deltog i Nacka kommuns Beredskapsvecka med information till allmänheten om bland annat nödvatten och visade hur en nödvattentank fungerar. Framtagande av nödvattenplanen och beredskap i händelse av större störningar har färdigställts och beslutats i kommunfullmäktige. Detta är ett viktigt styrdokument, i synnerhet i en tid med krig och oroligheter i omvärlden. Planen beskriver bland annat ansvarsfördelningen mellan oss och Nacka kommun men även beslutsvägar och prioriteringar.			
Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
Beredskapagrupp tillsattes för att kontinuerligt följa den förändring som skedde i och med Ukraina.	2022-02-28	2022-12-31	✓ Avslutad
Krisledningsorganisation uppdaterades.	2022-02-28	2022-03-04	✓ Avslutad
Nytt säkerhetsråd på NVOA med stort fokus på Krisledning.	2022-08-31	2022-12-31	✓ Avslutad
<b>Kommentar</b> Nytt Krisledningsråd är etablerat och arbetar strukturerat med säkerhetsfrågor i bolaget.			
Översyn av krisplanen, komplettera den	2022-01-01	2022-12-31	✓ Avslutad
<b>Kommentar</b> Översyn har genomförts. Krisledningsarbetet kommer att fortlöpa under 2023.			

## Risk nr 6: Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete

### Riskvärde

■ 9

### Vad kan gå fel?

Vi brister i skyddet för fysiska anläggningar, personal, information, informationssystem, personuppgiftsbehandlingar och IT-åtgärder vilket leder till osäkrare vattenleveranser och vattenkvalité.

Kontrollmoment	Status
<p>LIS enligt ISO27000 infört</p> <p><b>Vad ska kontrolleras?</b> Att implementerat LIS följer ISO 27000</p> <p><b>Hur ska kontrollen genomföras?</b> Att samtlig personal har fullgod kompetens inom relevant område. Utbildning / test.</p> <p><b>Vem kontrollerar (roll)?</b> Informationssäkerhetsansvarig</p> <p><b>Kontrollfrekvens?</b> Årsvi</p> <p><b>Hur dokumenteras kontrollen?</b> Kontrolldokument upprättas</p> <p><b>Resultat av kontroll</b> Arbetet kring ett Ledningssystem för informationssäkerhet (LIS) pågår, där prioriterade krav och åtgärder utifrån standarden ISO27002 ska införas. Det finns en fortsatt hög risk kopplat till IT-attacker så som till exempel överbelastningsattacker och det är därför viktigt att fortsätta prioritera arbetet med införandet av LIS samt kontinuerligt informera och utbilda alla anställda kring IT-säkerhet.</p>	<p>● Inga avvikelser</p>
<p>Att åtgärder i säkerhetsplanen genomförs</p> <p><b>Vad ska kontrolleras?</b> Att NVOA har ett fullgott skydd för personal, anläggningar och information.</p> <p><b>Hur ska kontrollen genomföras?</b> Säkerhetsskyddsplanen efterlevs</p> <p><b>Vem kontrollerar (roll)?</b> Säkerhetsskyddschef</p> <p><b>Kontrollfrekvens?</b> Tertial</p> <p><b>Hur dokumenteras kontrollen?</b> I framtagna mallar</p> <p><b>Resultat av kontroll</b> Under 2023 har NVOA arbetat vidare med prioriterade aktiviteter och genomfört åtgärder som identifierats i den uppdaterade Säkerhetsskyddsplanen. Aktiviteter har följts upp i det etablerade säkerhetsrådet och säkerhetsskyddsrutiner är på plats.</p>	<p>● Inga avvikelser</p>

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
Påbörja införandet av LIS	2022-01-01	2022-12-31	✓ Avslutad
<i>Kommentar</i> Bolaget påbörjade under hösten arbetet med LIS.			
Ha kontroll och rådighet över NVOA IT-infrastruktur genom egen upphandlad IT-drift	2021-03-15	2022-03-31	✓ Avslutad
Säkerhetsskyddsplanen är uppdaterad.	2022-06-01	2022-08-26	✓ Avslutad

## Hållbarhet

### Risk nr 8: Bolaget saknar strategi för hållbarhetsarbete

#### Riskvärde

■ 9

#### Vad kan gå fel?

Att vi jobbar ineffektivt och missar viktiga hållbarhetsmål

Kontrollmoment	Status
<p><b>Verksamhetsuppföljningen</b></p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Bolagets hållbarhetsarbete</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Analys av verksamheternas hållbarhetsarbete och måluppfyllelse</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Ekonomichef, avdelningschefer</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Årligen</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Hållbarhetsredovisningen</p> <p><b>Resultat av kontroll</b></p> <p>Ett förslag på hållbarhetspolicy togs fram och beslutades av styrelsen under våren 2022. Arbetet med att bryta ned policydokumentet till en hållbarhetsstrategi för bolaget har fortsatt under 2023.</p> <p>I Hållbarhetsrapporten för 2022 beaktades det beslut som fattades i hållbarhetspolicyen att beskriva såväl, social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.</p> <p>Vidare kommer Nacka vatten och avfall i affärsplanarbetet inför 2024 arbeta vidare med att införliva hållbarhetspolicyen i bolagets verksamhetsstyrning. Exempel på detta är att tydligare inkludera hållbarhetsmål i de månads och tertialuppföljningar som görs på avdelningsnivå.</p> <p>En målsättning inför 2024 är att integrera den finansiella och icke finansiella redovisningen för att uppnå en högre effektivitet i vårt arbetssätt samt sträva efter att även våra mest väsentliga icke finansiella och hållbarhetsmål beaktas.</p>	<p>◆ Mindre avvikelser</p>

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
Arbeta fram en hållbarhetsstrategi som förankras i bolagets verksamhetsstyrning.	2022-01-01	2023-12-31	▶ Pågående