

Styrelseärende

Diarienummer NVAAB 2018/73

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Internkontrollplan 2019

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar att:

- fastställa internkontrollplanen för 2019 enligt bilaga.

Sammanfattning

Enligt Nacka kommuns reglemente för intern kontroll ska styrelsen tillse att den interna kontrollen är tillräcklig. För att tillmötesgå detta framgår det i mål och budget för 2019-2021 att en internkontrollplan ska fastställas av styrelsen. Under hösten 2018 har ett arbete efter en ny modell, COSO, påbörjats. Den risk- och konsekvensanalys som chefsgruppen genomfört har resulterat i ett riskområde per övergripande mål i kommunen.

Ärendet

Den interna kontrollens syfte innebär att bolagets ansvarsfördelning utformas så att sambandet mellan mål och resurser framgår på ett tydligt sätt. Likaså innebär syftet att verksamhetsplaneringen integreras i arbetet med mål, budget och redovisning. Internkontrollplanen baseras på bedömning av risk och sannolikhet för olika områden i verksamheten, där den sammanvägda bilden utgör grunden för den föreslagna internkontrollplanen enligt COSO-modellen.

Inför 2019 har arbetet genomförts genom att använda 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 risker så att dessa kan minimeras, utifrån oavsiktliga och felaktiga tillvägagångssätt samt skador på förtroendekapitalet. Underlaget ligger även till grund för att stödja ledningen i målpuppfyllnad och uppföljningsansvar, samt att öka effektiviteten i processer och revision. Dessutom minskas risken för fel i rapportering och att ineffektivitet uppstår. Dessutom ska arbetet skydda politiker och personal från oberättigade misstankar.

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomiansvarig

Bilagor

1. Internkontrollplan 2019

Internkontrollplan 2019

Riskenivån bedöms på en skala mellan 1-5 där 5 innebär mycket stor risk.

Sannolikheten bedöms på en skala mellan 1-5 där 5 innebär mycket sannolikt.

Konsekvensen är resultatet av att multiplicera riskenivån med sannolikheten.

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
NVOA är en attraktiv arbetsgivare	4	3	12	Att kompetensförsörjningen blir lidande i ett snabbväxande bolag	Kartlägga vilken kompetens som behövs genom arbete med ansvar och befogenheter	Uppföljning av Medarbetarenkäten och Attraktiv arbetsgivarindex	Inventering av kompetensbehovet pågår. Rekryteringar pågår av identifierade kompetenser samt vakanser	Säkerställa vilken kompetens som efterfrågas. Genom att marknadsföra NVOA som en attraktiv arbetsgivare, genomföra riktade annonser och använda nya rekryteringsvägar minskar kompetensförsörjningsrisken	HR	Styrelsen, i T2 samt 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
Medborgare och kunder har förtroende för våra VA- och avfallstjänster	4	4	16	Att kundbemötande påverkas negativt då kontroll över hela kundprocessen saknas	Möjlighet att följa och följa upp kundupplevelsen	Uppföljning av kundenkäter samt "First line" på Nacka kommun	Kundenkäter genomförs endast en gång per år. Avstämningar med Nacka kommun har påbörjats	Löpande avstämningar med Nacka kommun om "First line". Utredning av vem som ansvarar för "First line" och om det finns digitala utvecklingsmöjligheter i processen. Genomförande av fler undersökningar om kundnöjdheten per år	Kundchef	Styrelsen, i 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
Nacka har en långsiktig hållbar VA- och avfallsförsörjning	4	5	20	Att ett förändrat ägardirektiv kommer att påverka verksamheten i stor utsträckning	Tidplan för genomförande och övertagande fastställs. Att resurser i form av tid och pengar tillförs	Uppföljning av fattade beslut samt resursåtgång	Osäkerhet finns om resurser kommer att räcka till, samt i vilken utsträckning övertagandet kommer att ske	Återkommande styrgruppsmöten, stående punkt på LG	VD/LG	Styrelsen, i T1, T2 samt 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
Verksamheten har en ekonomi i balans	5	4	20	Att vi ej arbetar effektivt och strukturerat i den löpande verksamheten	Ansvar och befogenheter per medarbetare, SAM*, strukturerat uppföljning	Uppföljning av rutiner och implementering ansvar och befogenheter	Ansvar och befogenheter finns ej framtagna, SAM* och det strukturerade uppföljningsarbetet kan utvecklas ytterligare	Ansvar och befogenheter håller på att tas fram, SAM* håller på att utformas, styrande dokument anpassas	HR / Ekonomiansvarig	Styrelsen, i T2 samt årsbokslut

*SAM – Systematiskt arbetsmiljöarbete