

Styrelseärende

Diarienummer NVAAB 2018/73

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Uppföljning internkontrollplan 2019

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar att:

- Godkänna uppföljningen av internkontrollplanen för tertial 1 2019.

Sammanfattning

Arbetet med den internkontrollplan som fastställdes av styrelsen under hösten 2018 pågår enligt plan. Den risk- och konsekvensanalys som chefsgruppen genomfört föregående år resulterade i ett riskområde per övergripande mål i kommunen. Dessa ligger till grund för det fortsatta internkontrollarbetet. Fokus under tertial 1 har varit kring målet ”Nacka vatten och avfall har en långsiktigt hållbar VA- och avfallsförsörjning” och specifikt risken *Att ett förändrat ägardirektiv kommer att påverka verksamheten i stor utsträckning*. Detta påverkar stora delar av bolaget gällande t ex resurser, ansvar och roller, ekonomin, taxan samt arbetsmiljön för berörda medarbetare. Möten mellan Nacka kommun (kommunen) och NVOA hålls enligt tidplan (ca en gång i månaden) under ledning av extern konsult, där arbetets fortskridande följs upp.

Mats Rostö

Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen

Ekonomichef

Ärendet

Internkontrollarbetet har som utgångspunkt en strukturerad modell utifrån COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) 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 i verksamheten, med åtgärder så att riskerna för respektive område kan minimeras. Risken som följs upp detta tertial är den med koppling till målet ”Nacka vatten och avfall har en långsiktig hållbar VA- och avfallsförsörjning”: *Att ett förändrat ägardirektiv kommer att påverka verksamheten i stor utsträckning*.

**Styrelseärende**

Diarienummer NVAAB 2018/73

Bakgrund – ändrat ägardirektiv ”Färdplan 2020”

Arbetet med ett förändrat ägardirektiv startade hösten 2018. I korthet innebär förändringen att hela ansvaret (projektledning, budget etc.) för VA-utbyggnaden flyttas från kommunen till bolaget. Arbetsgrupper bildades för områdena arbetsprocess, ekonomiprocess, taxa och organisation. En tidplan och aktivitetslista upprättades. Möten mellan Nacka kommun (kommunen) och NVOA hålls enligt tidplan (ca en gång i månaden) under ledning av extern konsult, där arbetets fortskridande följs upp. Efter varje möte träffas styrgruppen för Färdplan 2020 där medlemmarna får information och fattar nödvändiga beslut. Den 28 januari 2019 beslutade Kommunfullmäktige om det ändrade ägardirektivet, att träda i kraft 1 januari 2020.

Förändringen kommer påverka stora delar av bolaget, exempelvis gällande resurser, förändrade roller och ansvar, arbetsmiljö, ekonomin (volym i pengar vilket bl.a. påverkar kapitalkostnaden), taxan, behov av projektmetodik och projektverktyg etc. Inför hösten kommer en genomlysning genomföras för att säkerställa att resurser i form av tid finns för att driva igenom förändringen under hösten, samt att rätt roller finns på plats inför 1 januari 2020.

Bilaga: Internkontrollplan 2019



Internkontrollplan 2019

Risknivån 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 risknivån 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. |



**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 |
|---|-----------|---------------|--------------|---|---|---|--|---|-------------------------------|--------------------------------------|
| 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