

Styrelseärende

Diarienummer NVOA-2026-00037

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Uppföljning internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- fastställa internkontrollrapport 2025

Sammanfattning

Styrelsen i Nacka vatten och avfall har utifrån bolagets arbete valt ut potentiella risker som anses vara av stor vikt att följa. Ingen risk har i bedömning utifrån konsekvens och sannolikhet nått nivån av kritisk. Flertalet av riskerna har medelhög sannolikhet med en måttlig eller betydande konsekvens. Rapporten redovisar kontrollaktiviteter kopplade till risken och rapporteras i hög omfattning som fullt på plats med några i status under införande och få i fullt på plats med reservation. Samtliga genomförda kontrollmoment under perioden visar inte på några allvarliga avvikelser eller brister.

Mats Rostö
Verkställande direktör

Fredrik Kristoffersen
Ekonomichef

Bakgrund

Internkontroll och uppföljning av internkontrollplan ger styrelsen och ägaren de underlag som efterfrågas för att kunna ta del av bolaget status och utveckling under 2025.

Ärendet

Styrelsen i Nacka vatten och avfall har utifrån bolagets arbete valt ut sex potentiella risker, som anses vara av stor vikt att följa. De tänkbara risker som finns inom NVOA presenteras nedan. Två av riskerna är Bolagsövergripande, tre risker återfinns inom avdelningen VA samt en risk återfinns inom avdelningen Avfall. Till varje risk finns ett antal kontrollaktiviteter kopplade med syfte att kontrollera om den befarade risken inträffat.

Nuläge

Uppföljningen av internkontroll 2025 stänger de risker som bolaget och styrelsen arbetat med. Under hösten 2025 har ett arbete skett med att för 2026 och framåt arbeta med nya risker. I detta arbete har de risker som denna rapportering omfattar beaktats, de kvarstående delarna hanterats och om det av styrelsen bedömts viktigt beslutat att de även fortsättningsvis ska arbetas med och följas upp. Majoriteten av kontrollaktiviteterna är införda och resterande är under införande eller nästan i mål. Flertalet åtgärder som bolaget tagit fram är genomförda. Ett antal är av en sådan natur att de aldrig kommer att bli klara, medan andra är omhändertagna i pågående projekt i bolaget med målsättning att bli klara under 2026.

Mål och syfte

Rapporteringen syftar till att ge styrelsen och ägaren information om status gällande internkontrollplanen för 2025.

Åtgärder

Styrelsen föreslås besluta att ta del av uppföljningen av internkontrollplanen 2025.

Risker

Internkontrollplanen följer upp ett antal utvalda risker i bolaget. Dessa rapporteras för 2025. Inför 2026 har en ny internkontrollplan beslutats av styrelsen i november 2025, risk kopplad till detta beslut är låg, status är känd och avvikelser med risker är omhändertagna.

Uppföljning

Uppföljningen av internkontrollplanen sker tertialvis till styrelsen.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av VD och Ekonomichef i samverkan med Ledningsgruppen.

Bolagets analys och bedömning

Bolagets bedömning gällande internkontroll som god styrks av bolagsstyrningsrapporten, revisionen och styrelsens bedömning. Risker identifieras, åtgärder tas fram, status och uppföljning sker samt rapporteras. Samtliga kontrollaktiviteter och åtgärder är antingen klara under 2025 eller är omhändertagna i vidare arbeten under 2026.

Konsekvenser för barn

Genom uppföljningen av internkontrollplanen i bolaget säkerställer vi att VA- och avfallsverksamheten bedrivs på ett säkert, effektivt och hållbart sätt över tid.

Konsekvenser för klimat och miljö

Genom uppföljningen av internkontrollplanen i bolaget säkerställer vi att den långsiktiga operativa driften inom VA- och avfallsverksamheten utvecklas och bidrar till att skapa en hälsosam, säker och hållbar livsmiljö i Nacka.

Bilagor: Uppföljning Internkontrollplan 2025



Internkontrollrapport

Nacka vatten och avfall AB

2025

POSTADRESS	BESÖKSADRESS	TELEFON	E-POST	WEBB	ORG.NUMMER
Nacka vatten och avfall AB, 131 81 Nacka	Nacka stadshus, Granitv, 15	08-718 80 00	info@nacka.se	www.nackavattenavfall.se	559066-7589

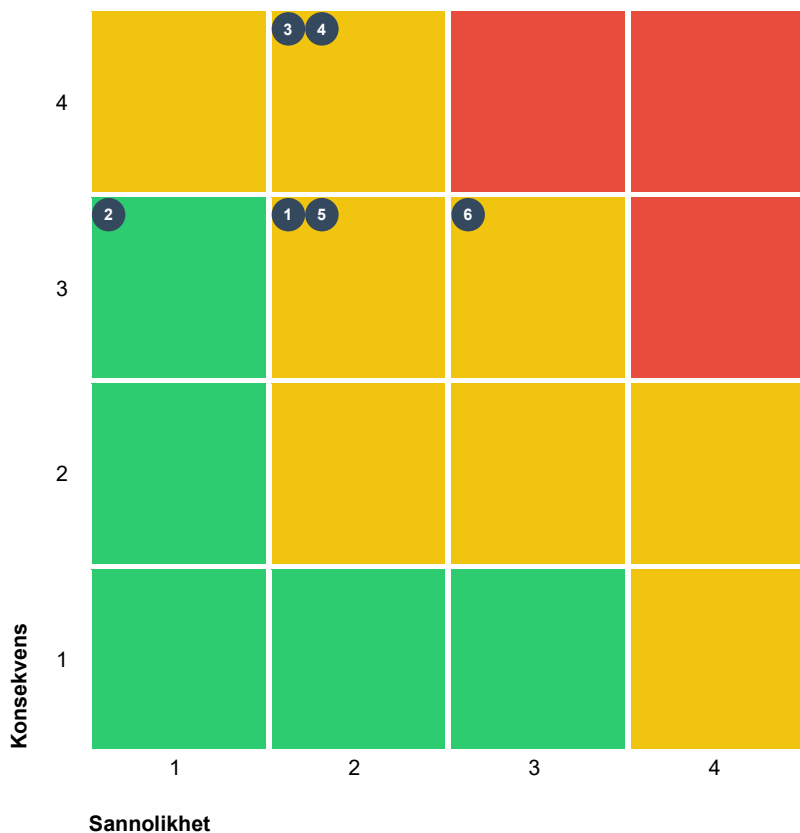
Innehållsförteckning

1	Övergripande nulägesanalys	3
2	Riskbedömning	4
3	Uppföljning.....	5
3.1	Bolagsövergripande.....	5
1.	<i>Ökade hot och tillkommande lagkrav på bolaget gällande säkerhet, otillräckligt säkerhetsarbete.....</i>	<i>5</i>
2.	<i>Bolaget har inte ett strukturerat informationssäkerhetsarbete (NIS 1 och 2).....</i>	<i>6</i>
3.2	VA	7
3.	<i>Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen.....</i>	<i>7</i>
4.	<i>Våra anläggningar inte är anpassade för framtidens klimat.....</i>	<i>8</i>
5.	<i>Eftersatt underhåll av VA-anläggningen</i>	<i>9</i>
3.3	Avfall.....	10
6.	<i>Bristande ytor för sortering, gemensamma ytor och omlastning</i>	<i>10</i>

1 Övergripande nulägesanalys

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

2 Riskbedömning



5 Medium 1 Låg Totalt: 6

Kritisk	Konsekvens	Sannolikhet
Medium	4 Allvarlig	Mycket hög
Låg	3 Betydande	Hög
	2 Måttlig	Medelhög
	1 Försumbar	Låg

Avdelning	Nr i matris	Risker	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Bolagsövergripande	1	Ökade hot och tillkommande lagkrav på bolaget gällande säkerhet, otillräckligt säkerhetsarbete	2. Medelhög	3. Betydande	6
	2	Bolaget har inte ett strukturerat informationssäkerhetsarbete (NIS 1 och 2)	1. Låg	3. Betydande	3
VA	3	Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen	2. Medelhög	4. Allvarlig	8
	4	Våra anläggningar inte är anpassade för framtidens klimat	2. Medelhög	4. Allvarlig	8
	5	Eftersatt underhåll av VA-anläggningen	2. Medelhög	3. Betydande	6
Avfall	6	Bristande ytor för sortering, gemensamma ytor och omlastning	3. Hög	3. Betydande	9

3 Uppföljning

3.1 Bolagsövergripande

1. Ökade hot och tillkommande lagkrav på bolaget gällande säkerhet, otillräckligt säkerhetsarbete

Motivering till riskbedömning

Bolaget saknar förmåga att anpassa sig till ökade säkerhetskrav och ökad hotbild.

Kommentar

Fyra av fem kontrollaktiviteter är fullt på plats och implementerade i verksamheten. Bolaget har en bra grund rörande säkerhetsarbetet, men behöver vara observant på förändrade hotbilder och ändrade lagkrav framåt.

Kontrollaktivitet	Status
Introduktionsutbildning rörande säkerhet vid nyanställning.	 Fullt på plats
Kommentar - Personell säkerhet utifrån säkerhetsskyddslagen, bakgrunds- och registerkontroller är fullt på plats. - Säkerhetssamtal genomförs med alla nyanställda, även de som inte omfattas av säkerhetsskydd. - Information vid introduktionsdagar för alla nyanställda.	
Säkerhetssamtal vid alla nyanställningar, praktikanter	 Fullt på plats
Sekretessavtal	 Fullt på plats
Kommentar - Riktlinjer och stöd finns för när sekretessavtal ska tecknas. - Mallar för sekretessavtal finns.	
Revision och uppdatering krisplan årligen	 Under införande
Kommentar Bolagets krisplan togs fram 2023 och har kompletterats med kriskommunikationsplan under 2024. Arbete fortsätter med att ta fram rutin för årlig revision.	
Revision och uppdatering av säkerhetsskyddsplanen	 Fullt på plats
Kommentar Detta görs löpande efter årshjulet för bolagets systematiska säkerhetsarbete. Säkerhetsskyddsplanen har uppdateras med fysiskt säkerhetsskydd.	

Åtgärder	Status	Startdatum	Slutdatum
Kontinuerligt följa upp nya lagkrav	 Pågående	2023-01-01	2025-12-31
Övar och uppdaterar vårt krisledningsarbete kontinuerligt.	 Pågående	2023-01-01	2025-12-31

2. Bolaget har inte ett strukturerat informationssäkerhetsarbete (NIS 1 och 2)

Motivering till riskbedömning

Bolaget har inte ett fungerande ledningssystem för informationssäkerhet (LIS).

Kommentar

Ledningssystemet för informationssäkerhet täcker NIS1, arbete pågår med översyn kopplat till NIS2.

Kontrollaktivitet	Status
LIS uppsatt och tillgängligt enligt beslutad tidplan.	 Fullt på plats
Kommentar Färdiguppsatt och beslutad enligt tidplan.	
Årlig revision och uppdatering av LIS	 På plats med reservationer
Kommentar Uppdatering av LIS genomfört, årlig revision påbörjas 2026 efter att arbetet är klart	

Åtgärder	Status	Startdatum	Slutdatum
Sätta upp ett ledningssystem för informationssäkerhet (LIS)	 Klart	2023-01-01	2025-12-31
Tillämpa och implementera LIS (påbörjas efter att ledningssystemet är uppsatt)	 Klart	2024-01-01	2025-12-31

3.2 VA

3. Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen

Motivering till riskbedömning

Otillräcklig redundans till de olika kommundelarna och i huvudleveransen från SVOA.

Kommentar

Flera förstärkningar i huvudvattenledningsnätet har gjorts under senare år, bland annat i Skurusundet och Björknäs samt mellan Lännersta och Fisksätra. Huvudvattenledningen mellan Älta och Östervik har hittills få/inga driftstörningar. Investeringsplan för vilka sträckor som kan komma att behöva åtgärdas finns samt utredningar rörande en ny anslutningspunkt pågår.

Kontrollaktivitet	Status
Utredning av tredje intagspunkt	 Fullt på plats
Kommentar Utredningen för en ny anslutningspunkt samt ledningssträckning till Nacka har genomförts tillsammans med konsult. Dialog med både SVOA och Norrvatten har skett under våren och slutgiltig rapport med olika typer av förslag och lösningar har presenterats för styrelsen och beslut har fattats om inriktning.	
Investeringsplan för huvudvattenledningsnätet	 På plats med reservationer
Kommentar Investeringsplan för nya huvudvattenledningsnätet finns framme, beroende på utfall hur en ny anslutning till Nacka kommer att påverkas planen för utbyggnad och renovering av huvudvattenledningsnätet. Vidare beslut och arbete kommer pågå under hösten 2025.	

Åtgärder	Status	Startdatum	Slutdatum
Utredning av tredje intagspunkt	 Klart	2023-01-01	2025-12-31
Planera för långsiktiga åtgärder i huvudvattenledningsnätet	 Pågående	2023-01-01	2025-12-31

4. Våra anläggningar inte är anpassade för framtidens klimat

Motivering till riskbedömning

Att våra anläggningar inte kan hantera kraftiga skyfall och långvariga nederbördsperioder.

Kommentar

Merparten av våra tekniska VA-anläggningar (pumpstationer, reservoarer och dagvattendammar) är redan klimatanpassade/inte utsatta för översvämningar. Skyfallsplanen (del av kommande vattentjänstplan) kommer att innefatta förslag på skyddsåtgärder för de anläggningar som är utsatta för översvämningrisk. I utbyggnad av nya områden beaktas översvämningrisker i planarbetet och dimensionering sker enligt gällande branschstandard med hänsyn till klimatfaktor.

Kontrollaktivitet	Status
Uppföljning av skyfallsplan (del av vattentjänstplanen)	 Under införande
Kommentar Vattentjänstplanen antogs i december 2025. Parallellt har ett gemensamt arbete med kommunen pågått under året med att ta fram ett styrdokument som beskriver ansvarsfördelningen mellan bolaget och kommun för hanteringen av dagvatten och skyfall.	
Följa upp Nacka vatten och avfalls deltagande i skyfallskarteringen och andra relevanta forum	 Fullt på plats
Kommentar Dagvattenforum är etablerat internt inom NVOA och externt mellan kommunen och NVOA. Nacka kommun och NVOA jobbar aktivt med inventering av de skyfallsmodellerna kopplade till skyfallskartering. Detta ingår i skyfallsplanen.	

Åtgärder	Status	Startdatum	Slutdatum
Utredning Skyfallsplan	 Pågående	2023-01-01	2025-12-31
Deltagande i skyfallskarteringen och andra relevanta forum	 Klart	2023-01-01	2025-12-31

5. Eftersatt underhåll av VA-anläggningen

Motivering till riskbedömning

Det saknas ett systematiskt arbete med förebyggande underhåll och förnyelse av såväl ledningsnät som tekniska VA-anläggningar. Det saknas även tillräckligt med resurser, både ekonomiska (drift och investering) samt personella för att planera och genomföra.

Kommentar

Det finns ett systematiskt arbetssätt med ledningsförnyelse och förnyelsetakten uppgår till beräknat förnyelsebehov enligt Svenskt Vattens beräkningsmodell. Och i genomsnitt totalrenoveras två avloppspumpstationer per år. Det finns ett etablerat förebyggande underhåll av tekniska anläggningar medan förebyggande underhåll av ledningsnätet är under uppbyggnad.

Kontrollaktivitet	Status
Följa upp planerad ledningsförnyelse	 Fullt på plats
Kommentar För 2025 landade förnyelsetakten på cirka 0,59%. Detta är strax under målet om att ha ett rullande 3-årsmedelvärde för förnyelsetakten (räknat på vatten och spill). Viktigt att fortsatt ha en planering inom verksamheten för uppföljning och kontroll på vilka projekt som kommer att bidra till detta viktiga mål kopplat till ledningsförnyelsen, samt fortsatt ha en bra balans mellan re - och nyinvesteringar vad gäller både finansiella och personella resurser.	
Följa upp planerad renovering av pumpstationer	 Fullt på plats
Kommentar Utfallet för 2025 gällande förnyelsetakten på två renoverade avloppspumpstationer blev två och ligger i nivå med målet om 1,8 stationer (rullande medelvärde 3-årsperiod under åren 2016 - 2027). Framåt kommer fokus vara de mer "vanliga och mindre" avloppspumpstationerna och därmed komma tillbaka till förnyelsetakten att åtgärda två stationer per år. En plan finns framme med objekt (avloppspumpstationer) vilka som bör prioriteras under de kommande åren framöver, men viktigt att följa denna plan och ha fortsatt fokus på dessa typer av projekt. Liksom för målet för förnyelsetakten är det viktigt att ha en balans mellan dessa typer av renoveringsprojekt samt nyinvesteringar, för att inte bygga upp en underhållsskuld för avloppspumpstationerna.	
Följa upp antal bräddtillfällen orsakad av funktionsfel i pumpstation	 Fullt på plats
Kommentar Nya rutiner för rapportering av bräddningar samt grundorsaksanalyser har tagits fram och förankrats med alla berörda.	
Följa upp stopp i huvudspilledning	 Fullt på plats
Kommentar Uppföljning av stoppen fungerar väl. Normala stopp, ej återkommande. Vanligaste skälet till stoppen är fett och våtservetter.	

Åtgärder	Status	Startdatum	Slutdatum
Ledningsförnyelseplan	 Pågående	2023-01-01	2025-12-31
Renoveringsplan för pumpstationer	 Pågående	2023-01-01	2025-12-31
Förebyggande underhåll av tekniska anläggningar	 Pågående	2023-01-01	2025-12-31
Förebyggande underhåll av ledningsnät	 Pågående	2023-01-01	2025-12-31

3.3 Avfall

6. Bristande ytor för sortering, gemensamma ytor och omlastning

Motivering till riskbedömning

Bristande ytor för avfallshantering. Frågan kan få låg prioritet i kommunen.

Kommentar

Samverkan i kommunen rörande frågan om ytor för avfallshantering fortgår.

Kontrollaktivitet	Status
Samverkan med kommunen	 På plats med reservationer
Kommentar Boo KLC har blivit ett eget detaljplanprojekt som inletts under året. I samband med det utreds kompletterande ytor för att förbättra logistiklösningen och köproblematiken på Boovägen. Bolaget kan komma att ansöka om förlängning på det tillfälliga bygglov som finns idag.	

Åtgärder	Status	Startdatum	Slutdatum
Fler gemensamma avfallsanläggningar	 Pågående	2023-01-01	2026-12-31