

Styrelseärende

Diarienummer NVAAB **XXXXX**

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Uppföljning internkontroll T2 2021

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- godkänna uppföljningen av internkontrollplanen för tertial 2 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

Maja Ruvic
Tf. 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 tillrätta 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 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 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 2021 följs upp tertialvis. Under tertial 2 har de fyra processerna Avfall, Projekt, Ledning och Inköp följts upp.

Kontrollmomenten inom Avfallsprocessen visar på mindre avvikelser. Bygglov är förlängt för kretsloppscentralen i Boo och en ny plats är föreslagen men ej beslutad av KSAU. Plan för avveckling är ej framtagen och kommer sannolikt inte att påbörjas under 2021. Angående utvecklingsplan så finns medel framtagna men arbetet är ej påbörjat.

Kontrollmomenten inom processen Projekt har mindre avvikelser. Nya resurser i form av projektsamordnare och projektcontroller är på plats i skiftet augusti/september. Fokus är på att komma vidare i de aktiviteter som bidrar till mål om ökad projektstyrning i stadsbyggnadsprojekten. Arbetet utifrån projektmodellen pågår och rutinerna finns på plats. Rapportering till styrgrupper och uppföljning på portföljnivå görs månadsvis. 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. Arbetet med införandet av LIS fortlöper med fokusering på informationsklassificering. I säkerhetsskyddsplanen finns åtgärder definierade som bolaget behöver åtgärda för att uppfylla Säkerhetsskyddslagens ansvar för den som bedriver säkerhetskänslig verksamhet. 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 och avtalstroheten ligger på en relativt hög nivå. Vissa inköp görs från avtalade leverantörer men avtalen finns inte registrerade. Arbetet med att få in dessa avtal i systemet fortgår vilket kommer att leda till högre avtalstrohet. Vidare har konstaterats att nya leverantörer läggs upp löpande, vilket indikerar att små inköp genomförs utanför avtal. Rutiner och processer i den nya inköpsstrukturen följs inte fullt ut och arbetet med att ta fram ett underlag till varför avtal inte används pågår. Det är huvudsakligen mindre inköp som inte sker strukturerat. Större upphandlingar och entreprenader har en väl fungerande rutin och process som följs. Arbetet med att strukturera upp pågår med utbildningar och nya rutiner för att säkerställa att nya leverantörer är upphandlade.

Ärendets beredning

Maja Ruvic tf. ekonomichef har i samråd med bolagets ledningsgrupp berett ärendet.

Bilaga: Uppföljning internkontroll tertial 2 2021



**Internkontrollrapport
Nacka vatten och avfall AB
Tertial 2 2021**

Innehållsförteckning

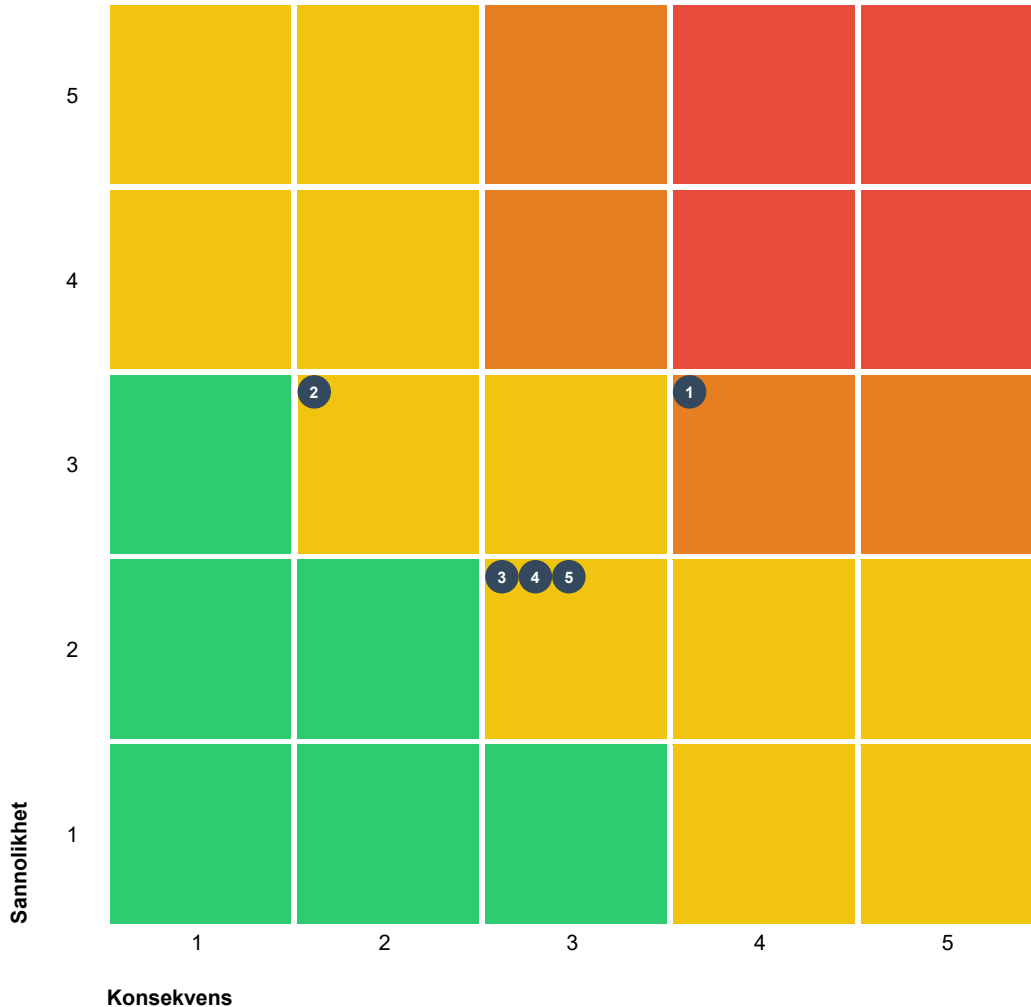
| | | |
|-----|---|-----------|
| 1 | Övergripande nulägesanalys | 3 |
| 2 | Riskbedömning | 4 |
| 3 | Uppföljning..... | 6 |
| 3.1 | Avfall | 6 |
| | <i>Risk: Försämrade leverans, miljöpåverkan och kvalitet till kunderna om KLC Boo behöver stänga utan att ny etablering finns</i> | <i>6</i> |
| 3.2 | Projekt..... | 8 |
| | <i>Risk: Projektstyrning Stadsbyggnad</i> | <i>8</i> |
| 3.3 | Ledning..... | 9 |
| | <i>Risk: Att planerade effektiviseringar inte följs upp och inte blir genomförda</i> | <i>9</i> |
| | <i>Risk: Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete</i> | <i>10</i> |
| 3.4 | Inköp | 12 |
| | <i>Risk: Bristar i inköp och upphandlingar</i> | <i>12</i> |

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 |
| | ● Hantering av förändring |
| KONTROLLAKTIVITETER | ◆ Utformning och funktionalitet |
| INFORMATION & KOMMUNIKATION | ● Information |
| | ● Kommunikation |
| ÖVERVAKNING & UPPFÖLJNING | ◆ Löpande övervakning |
| | ◆ Särskilda utvärderingar |
| | ◆ Rapportering av brister |

1 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. Allvarig | Hantera |
| | | Riskhantering idag?  Måttligt effektiva åtgärder på plats | | | |
| 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 | | | |

2 Uppföljning

2.1 Avfall

Risk: Försämrade 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 Bygglov förlängt. Ny plats föreslagen men ej beslutad av KSAU</p> | <p>◆ Mindre 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>Resultat av kontroll T2 2021</p> | <p>◆ Mindre avvikelser</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 framtaget | |

2.2 Projekt


Risk: Projektstyrning Stadsbyggnad

Riskvärde

■ 6

Vad kan gå fel?

Implementering av nya arbetssätt i projektstyrningen, samt det tekniska stödet finns inte på plats. Projekten 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> Rapportering i årsbokslut, löpande per projekt vid projektavslut.</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Projektprocessansvarig</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Minst en gång/år</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Via granskningsdokument som lagras i gemensamma e-utrymmen.</p> <p>Resultat av kontroll Nya resurser (projektsamordnare och projektcontroller) på plats i skiftet aug/sept men effekten av nya resurser kommer tidigast under hösten. Fokus på att komma vidare i de aktiviteter som bidrar till mål om ökad projektstyrning i stadsbyggnadsprojekten.</p> |  Mindre avvikelser |

| 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 |
| Åtgärda resursbrist genom upphandling av konsult/projektcontroller | 2021-04-26 | 2021-06-30 | ✓ Avslutad |
| Åtgärda resursbrist genom rekrytering (projektsamordnare) | 2021-03-01 | 2021-09-30 | ✓ Avslutad |
| Åtgärda resursbrist genom rekrytering (projektledare). | 2021-08-26 | 2021-12-31 | ▶ Pågående |

2.3 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 Nacka vatten och avfall AB</p> <p>Månadsuppföljningen fortgår och sker återkommande. Rapportering sker systematiskt i verksamhetsuppföljningssystemet, ett arbete med att tydliggöra rapporteringen och verksamhetsstyrningen har påbörjats för att driftsättas under 2022. 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 driftsatts och utbildningar kommer att ske i systemet under 2021.</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 Nacka vatten och avfall AB</p> <p>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 i hela bolaget.</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 Arbetet med införande av LIS kommer att fortlöpa under 2021 och då med fokusering av informationsklassificering. LIS har ett starkt beroende av att bolaget har kontroll, rådighet och mandat över sin IT-infrastruktur, därför är upphandling av ny systemdriftleverantör en förutsättning för att kunna implementera ett komplett LIS. En stor del av arbetet med LIS kommer att hanteras under 2022.</p> | <p>◆ Mindre avvikelser</p> |
| <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 genomförd och godkändes september 2020. Säkerhetsskyddsanalysen kommer att under 2022 uppdateras utifrån nya förutsättningar.</p> | <p>● Inga avvikelser</p> |

| Kontrollmoment | Status |
|--|----------------------------|
| <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> | <p>◆ Mindre avvikelser</p> |
| <p>Resultat av kontroll</p> <p>I säkerhetsskyddsplanen finns åtgärder definierade som bolaget behöver åtgärda för att uppfylla Säkerhetsskyddslagens långtgående ansvar för den som bedriver säkerhetskänslig verksamhet samt att kunna vidta de säkerhetsskyddsåtgärder som behövs med hänsyn till verksamhetens art och omfattning.</p> <p>Under 2021 har följande områden prioriterats:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Upphandling av IT-drift och IT-arbetsplats • Informationsklassning • Placera befattningar i säkerhetsklass • Hantera befintliga leverantörer som kan komma ha åtkomst till säkerhetsskyddsklassificerad information <p><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.</p> <p>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.</p> <p><u>Informationsklassning</u> En informationsklassningsmodell är framtagen och så även hanteringsregler och ett antal sekretessavtalsmallar samt har ett beslut tagits för klassning av VA-nät och VA-anläggningar.</p> <p>Dialog har förts med de avdelningar och grupper som berörs främst av detta samt även med Inköpsenheten på Nacka kommun för att etablera nya rutiner vid upphandling.</p> <p><u>Placera befattningar i säkerhetsklass</u> På grund av pandemin har vi ställt in den planerade säkerhetsprövningen av befintliga medarbetare. Under tertial 1 och 2 har endast säkerhetsprövning skett i rekryteringsprocessen, nya konsulter samt för ett fåtal antal medarbetare.</p> <p><u>Hantera befintliga leverantörer som kan komma ha åtkomst till säkerhetsskyddsklassificerad information</u> Arbete pågår att identifiera befintliga leverantörer för att ta fram strategi för vilka åtgärder vi kan ta.</p> | |

2.4 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 |
|---|----------------------------|
| <p>Leverantörstrohet</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Hur stor del av inköp sker mot avtalade leverantörer?</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Uppföljning av utfallet i Qlicksens tertialvis.</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Inköpare</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertialvis</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Ögonblicksbilden skickas till respektive chef för analys av varför inköp skett utanför avtal.</p> <p>Resultat av kontroll Nacka vatten och avfall AB</p> <p>Avstämningar har gjorts mot registrerade avtal. Leverantörstroheten har inte kunnat följas upp i tertialet på grund av systemproblematik hos Inköpsenheten. Avtalstroheten ligger ändå på en hög nivå när 90%. 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>◆ Mindre avvikelser</p> |
| <p>Följs tagna rutiner</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Görs inköp och upphandlingar enligt gällande rutiner och mallar.</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Nya leverantörer kontrolleras mot avtal och dokumentation.</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Inköpare</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertialvis</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Separat kontrolldokument</p> <p>Resultat av kontroll Nacka vatten och avfall AB</p> <p>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. Arbetet med att strukturera upp pågår, med utbildningar och nya rutiner.</p> | <p>◆ Mindre avvikelser</p> |



NACKA VATTEN AVFALL

| 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 |  Försenad |
| 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 inköpssystemet som finns. | 2020-05-08 | 2021-12-31 |  Pågående |
| Följa uppläggning av nya leverantörer i ekonomisystemet och säkerställa att de är upphandlade. | 2021-01-01 | 2021-12-31 |  Pågående |