

Styrelseärende

Diarienummer NVAAB 2022-00046

Styrelsen för Nacka vatten och avfall AB

Uppföljning internkontrollplan T1 2023

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

- godkänna uppföljningen av internkontrollplanen för tertial 1 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 Avfallsprocessen visar inte på några större avvikelser. Avfallsplanens mål bedöms gå åt rätt håll. Arbetet med att utveckla styrgruppens och arbetsgruppens arbetssätt fortgår.

Kontrollmomenten inom processen Projekt visar inte på några större avvikelser. Stadsbyggnadsavdelningen får löpande lägesrapporter från Nacka kommun och dessa används sedan som underlag i den interna lägesrapporteringen. Dialog med kommunen om att utveckla samarbetsformerna kommer fortgå under 2023 då ny chef tillträder i kommunen.

Processen Ledning består av flera kontrollmoment, som inte visar på några större avvikelser. Arbetet med att få ett systematiskt arbete med underhållsarbetet har påbörjats under tertial 1, 2022. Implementationen beräknas ta 5 år och projektgruppen har påbörjat arbetet under tertial 2. Arbetet med att ta fram en policy för tillgångsförvaltningen har skjutits fram till 2023. Risken rörande en fungerande krisorganisation har blivit mer aktuell på grund av läget i omvärlden. Arbetet med kris och kontinuitetsplaner har pågått under året och kommer fortsätta under 2023.

Risken rörande strukturerat säkerhetsarbete bedöms också gå enligt plan då ny IT-leverantör har implementerats i bolaget. Vilket därmed innebär att arbetet med LIS har kunnat påbörjats under tertial 3, 2022.

Risken rörande hållbarhetsarbete 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 kommer fortgå under 2023.

Processen VA består av två risker. Leverantörsstörningar i dricksvattenförsörjningen, där arbetet med reservvattentäkt pågår och diskussioner med SVOA har startat under tertial 3, 2022. En förstudie angående möjligheterna att skapa en tredje intagspunkt för dricksvatten till Nacka har genomförts och presenterats för styrelsen. Risken rörande avsaknaden av nödvattenplan anses inte ha några större avvikelser då arbetet fortgår enligt plan och beslut kommer fattas i början av 2023 av kommunen. 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 tertial 1 2023



Internkontrollrapport T1 2023
Nacka vatten och avfall AB
Tertial 1 2023















**NACKA
VATTEN
AVFALL**

Innehållsförteckning

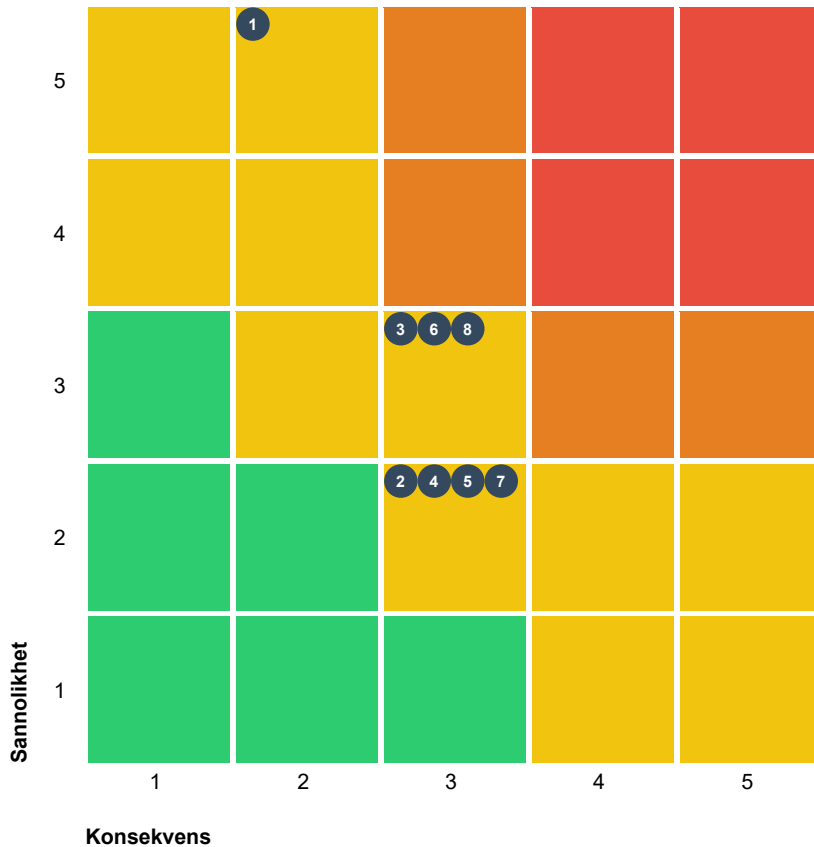
1	Övergripande nulägesanalys	3
2	Riskbedömning	4
3	Uppföljning.....	7
3.1	Vatten och avlopp (VA)	7
	<i>Risk: Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen.</i>	<i>7</i>
	<i>Risk: Avsaknad av nödvattenplan</i>	<i>8</i>
3.2	Avfall	10
	<i>Risk: Inte når upp till avfallsplanens mål.....</i>	<i>10</i>
3.3	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
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

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







NACKA VATTEN AVFALL

Process		Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Hantera risk?
Vatten och avlopp (VA)	2	Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen.	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
Riskhantering idag? Måttligt effektiva åtgärder på plats					
Motivering till riskvärdering 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 Älta.					
	3	Avsaknad av nödvattenplan	3. Måttlig sannolikhet	3. Betydande	Hantera
Riskhantering idag? Måttligt effektiva åtgärder på plats					
Motivering till riskvärdering 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	Inte når upp till avfallsplanens mål	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
Riskhantering idag? Mycket effektiva åtgärder på plats					
Motivering till riskvärdering Etablerad styrgrupp finns på plats som följer upp att Avfallsplanen uppfylls					
Projekt	1	Osäkra tidplaner i stadsbyggnadsprojekt	5. Mycket hög sannolikhet	2. Måttlig	Hantera
Riskhantering idag? Måttligt effektiva åtgärder på plats					
Ledning	8	Bolaget saknar strategi för hållbarhetsarbete	3. Måttlig sannolikhet	3. Betydande	Hantera
Riskhantering idag? Måttligt effektiva åtgärder på plats					
Motivering till riskvärdering Hållbarhetsstrategi saknas					
	7	En fungerande krisorganisation	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
Riskhantering idag? Måttligt effektiva åtgärder på plats					
Motivering till riskvärdering Krisplan finns framtagen, men behöver kompletteras att omfatta hela verksamheten					



NACKA VATTEN AVFALL

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Hantera risk?
	5  Systematisk underhållsarbete av tillgångar saknas	2. Låg sannolikhet	3. Betydande	Hantera
	Riskhantering idag?  Måttligt effektiva åtgärder på plats			
Motivering till riskvärdering Revisionen har lyft fram detta som förbättringsområde. Förstudie påbörjad.				
	6  Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete	3. Måttlig sannolikhet	3. Betydande	Hantera
	Riskhantering idag?  Måttligt effektiva åtgärder på plats			

3 Uppföljning

3.1 Vatten och avlopp (VA)



Risk: 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>SVOAs långsiktiga planering</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> SVOAs 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>Resultat av kontroll</p> <p>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>Plan för kapacitet och utbyggnad av huvudvattenledningssystemet i Nacka</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> Inga avvikelser</p>

Kontrollmoment	Status
Resultat av kontroll	
<p>En översiktlig genomgång av behovet gällande utbyggnad av huvudledningsnätet har gjorts kopplat till framtida kapacitetsbehov och redundans. 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.</p>	

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
<p>Ta fram en långsiktig plan för kapacitet och utbyggnad av huvudvattensystemet i Nacka som inkluderar mål kring redundans, reservoarvolym och leverans till Värmdö.</p> <p>Kommentar</p> <p>Under tertialet har den framtagna förstudien avseende en tredje intagspunkt till Nackas vattenledningsnät redovisats för styrelsen. Ytterligare djupare utredningar kommer att genomföras under hösten 2022/våren 2023 för att tydliggöra olika alternativa lösningar i frågan. En ny hydraulisk framtidsmodell håller på att tas fram. Arbetet kommer fortsätta under hösten 2023 med stresstester och provkörning av planerade ledningsstråk i den framtagna vattenmodellen. En lista över planerade projekt för att stärka huvudledningsnätets redundans, kapacitet, säkerhet och flexibilitet har tagits fram. Arbetet med projektering av projekt som närmar sig byggskede har fortgått.</p>	2022-01-01	2023-06-30	 Pågående
<p>Följ Stockholm Vatten och Avfalls investeringsprogram Stockholms framtida vattenförsörjningen och i synnerhet projekt/åtgärder som bidrar till leveranssäkerheten för Nacka.</p> <p>Kommentar</p> <p>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.</p>	2022-01-01	2022-06-30	 Avslutad


Risk: Avsaknad av nödvattenplan



Riskvärde

 9

Vad kan gå fel?

I händelse av större leveransbortfall i hela eller delar av NVOAs 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
<p>Sammanställning och prioritering av tänkbara åtgärder</p> <p>Vad ska kontrolleras? Att underlaget är rimligt och tillräckligt</p> <p>Hur ska kontrollen genomföras? Avstämning mot vägledning från Livsmedelsverket</p> <p>Vem kontrollerar (roll)? Avdelningschef, VA</p> <p>Kontrollfrekvens? 1 gång/kvartal</p>	<p> Inga avvikelser</p>

Kontrollmoment	Status
<p>Hur dokumenteras kontrollen? PM</p> <p>Resultat av kontroll Prioriterat för NVOA är distributionsplan för nödvatten. Utredning av NVOAs 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 samt tillgång av vatten är utrett. Bolaget har införskaffat ytterligare 15 nödvattentankar. Genomfört en övning för distribution av nödvatten tillsammans med Ledningsnät för att se förmågor och behov.</p>	
<p>Beslut av nödvattenplan</p> <p>Vad ska kontrolleras? Att beslut fattats av NVOAs styrelse och kommunen</p> <p>Hur ska kontrollen genomföras? Protokoll</p> <p>Vem kontrollerar (roll)? Avdelningschef, VA</p> <p>Kontrollfrekvens? 1 gång per år</p> <p>Hur dokumenteras kontrollen? PM</p> <p>Resultat av kontroll Beslut fattas av Kommunstyrelsen, gemensam tidplan med Nacka kommun påvisar att beslut kan som tidigast fattas fjärde kvartalet. Underlag till det som ska beslutas av Kommunfullmäktige är framtaget. Beräknas gå upp för beslut i mitten av 2023.</p>	 Inga avvikelser
<p>Förmåga att nödvattenförsörja</p> <p>Vad ska kontrolleras? Beslut om förmåga/omfattning (ex alla sårbara kunder och en andel av det totala behovet).</p> <p>Hur ska kontrollen genomföras? Protokoll (styrelse eller NVOAs ledningsgrupp)</p> <p>Vem kontrollerar (roll)? Avdelningschef, VA</p> <p>Kontrollfrekvens? 1 gång/år</p> <p>Hur dokumenteras kontrollen? PM</p> <p>Resultat av kontroll Arbetsgrupp med Nacka kommun med tydligt arbetssätt finns. Utifrån Nacka kommuns kommande beställning av nödvattenförsörjning till prioriterade verksamheter och NVOAs förmåga hanteras frågeställningen innan Nödvattenplanen går upp till beslut i Kommunstyrelsen. Ett PM finns framtaget med nuvarande förmåga samt med förslag till hur man kan utöka förmågan till nödvattenförsörjning. Beslut om framtida krav på förmåga ej fattat ännu.</p>	 Inga avvikelser

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
Identifiera åtgärder för att klara distribution av nödvatten	2022-01-01	2022-12-31	✓ Avslutad
Kommentar Genomfört en övning för distribution av nödvatten tillsammans med Ledningsnät. Ett PM finns framtaget med nuvarande förmåga samt med förslag till hur man kan utöka förmågan till nödvattenförsörjning.			
Beslut av nödvattenplan	2022-01-01	2023-06-30	▶ Pågående
Kommentar Nödvattenplanen har varit uppe i Kommunstyrelsens arbetsutskott för beslut att tas vidare och är nu ute på remissrunda hos alla externa och interna parter. Remisstiden pågår tom juni 2023.			
Fastställa vilken förmåga/omfattning som NVOA ska kunna nödvattenförsörja	2022-01-01	2022-12-31	! Försenad
Kommentar PM över vår nuvarande förmåga framtaget. Beslut om framtida krav på förmåga ej fattat ännu.			

3.2 Avfall

Risk: 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
Att avfallsplanens mål uppfylls	● Inga avvikelser
Vad ska kontrolleras? Avfallsplanen	
Hur ska kontrollen genomföras? Genom tjänsteskrivelser till NTN	
Vem kontrollerar (roll)? Avdelningschef	
Kontrollfrekvens? Årligen	
Hur dokumenteras kontrollen? Tjänsteskrivelser/protokoll i NTN	
Resultat av kontroll Uppföljningen för 2022 visar vidare att jämfört med 2021 har antalet åtgärder som har genomförts eller är del av löpande verksamhet ökat från 13 till 16 åtgärder. Antalet ej påbörjade åtgärder ligger kvar på 10 åtgärder. Dessa åtgärder handlar om avfallsförebyggande vid inköp, tillsyn av avfallsförebyggande och avfallshantering, återanvändning inom kommunens verksamheter, samordning av platser för avfallshantering, etablering av fritidsbank samt marin nedskräpning. Inga av dessa åtgärder ansvarar NVOA för.	

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

3.3 Projekt

Risk: Osäkra tidplaner i stadsbyggnadsprojekt

Riskvärde

■ 10

Vad kan gå fel?

Projekt förskjuts i tiden pga. förändringar i prioritering/utbyggnadstakt som NVOA saknar rådighet över.

Kontrollmoment	Status
<p>Kvalitetssäkra lägesrapporter till NVOA</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>Resultat av kontroll</p> <p>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 NVOAs lägesrapportering.	2022-01-01	2022-03-31	✓ Avslutad
<p>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.</p> <p>Kommentar</p> <p>En ny chef för enheten för strategisk stadsutveckling finns samt ett uppstartat samverkansforum tillsammans med Nacka kommun som träffas regelbundet. En workshop/konferens tillsammans skulle ha planerats in men har skjutits upp tills dess att en ny avdelningschef för Stadsbyggnad är tillsatt. Under tiden pågår dialog och framtagning av formulär för resursförfrågningar till NVOA, Stadsbyggnads förslag innebär att en uppskattad tidplan färdigställs redan i ett första skede och skulle innebära att dialogen kring tidplaner initieras tidigare än vad som sker idag.</p>	2022-01-01	2022-06-30	! Försenad

3.4 Ledning

Verksamhetsstyrning

Risk: Systematisk underhållsarbete av tillgångar saknas

Riskvärde


■ 6

Vad kan gå fel?

Att vi arbetar reaktivt och fattar fel beslut

Kontrollmoment	Status
<p>Ta fram och implementera policy för tillgångsförvaltning</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 tertiäl</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Genom framtagna policy</p> <p>Resultat av kontroll Ett utkast till policy är framtagna, men inte beslutad.</p>	<p>◆ Mindre avvikelser</p>
<p>Ta fram och fastställa mål för tillgångar och tillgångsförvaltning</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> Tertiälvis</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> i Stratsys</p> <p>Resultat av kontroll I flera avdelningar/grupper finns det mål i enlighet med tillgångsförvaltning.</p>	<p>● Inga avvikelser</p>

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

Åtgärd	Startdatum	Slutdatum	Status
Ha en plan på plats och börja arbetet med att systematisk jobba med tillgångsförvaltning Kommentar 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.	2022-01-01	2023-05-31	 Pågående

Säkerhet


Risk: 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
Krishanteringsövning Vad ska kontrolleras? Krishanteringsplanen Hur ska kontrollen genomföras? Under ledning av en krisledare Vem kontrollerar (roll)? Säkerhetskyddschef Kontrollfrekvens? Årligen	 Inga avvikelser



NACKA VATTEN AVFALL

Kontrollmoment	Status
Hur dokumenteras kontrollen? <i>I krishanteringsplanen</i>	
Resultat av kontroll Arbetet pågår och har fått prioriteras upp på grund av läget i omvärlden. En beredskapsgrupp har skapats på bolaget som har haft återkommande möten. Stort fokus har varit framtagande av Nödvattenplan samt Kontinuitetsplanering för Dricksvattenprocessen med scenarion el-bortfall och IT-bortfall. Ett nytt säkerhetsråd är utsett och ett första möte kommer att hållas i början av september. Under året kommer bolaget att ha en krishanteringsövning för att kunna utvärdera och lära sig vad som fungerar och vad som behöver förbättras. Krisarbetet har prioriterats, vilket har utmynnat i en etablerad krisorganisation som under året har genomgått utbildningar i krisledning samt genomfört en övning. Ett flertal krisplaner har arbetats fram under året såsom en HR-plan, Kommunikationsplan, Krisplan mm. Arbetet kommer fortlöpa under 2023 och ytterligare krisövningar är inplanerade.	
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
Kommentar Nytt Krisledningsråd är etablerat och arbetar strukturerat med säkerhetsfrågor i bolaget.	
Översyn av krisplanen, komplettera den	2022-01-01 2022-12-31 ✓ Avslutad
Kommentar Översyn har genomförts. Krisledningsarbetet kommer att fortlöpa under 2023.	

Risk: Inte har ett strukturerat säkerhetsarbete

Riskvärde

■ 9

Vad kan gå fel?

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

Kontrollmoment	Status
<p>LIS enligt ISO27000 infört</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att implementerat LIS följer ISO 27000</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Att samtlig personal har fullgod kompetens inom relevant område. Utbildning / test.</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Informationssäkerhetsansvarig</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Årsvis</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> Kontrolldokument upprättas</p> <p>Resultat av kontroll</p> <p>Idag finns det ett kontinuerligt säkerhetsarbete. Bolaget har ett dedikerat LIS-team som arbetar med införandet av ett ledningssystem för Informationssäkerhet. Projektet kommer att pågå till sommaren 2024, därefter kommer det att kontinuerligt arbetas och följas upp i linjen.</p>	<p>● Inga avvikelser</p>
<p>Att åtgärder i säkerhetsplanen genomförs</p> <p><i>Vad ska kontrolleras?</i> Att NVOA har ett fullgott skydd för personal, anläggningar och information.</p> <p><i>Hur ska kontrollen genomföras?</i> Säkerhetsskyddsplanen efterlevs</p> <p><i>Vem kontrollerar (roll)?</i> Säkerhetsskyddschef</p> <p><i>Kontrollfrekvens?</i> Tertial</p> <p><i>Hur dokumenteras kontrollen?</i> I framtagna mallar</p> <p>Resultat av kontroll</p> <p>De åtgärder som var planerade att göras under 2022 har genomförts och är avslutade. Säkerhetsskyddsplanen är uppdaterad med de åtgärder som ska genomföras under 2023.</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: Bolaget saknar strategi för hållbarhetsarbete

Riskvärde

■ 9

Vad kan gå fel?

Att vi jobbar ineffektivt och missar viktiga hållbarhetsmål

Kontrollmoment	Status
<p>Verksamhetsuppföljningen</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>Resultat av kontroll Ett förslag på hållbarhetspolicy togs fram och beslutades av styrelsen under våren 2022. Arbetet med att bryta ned policydokumentet till en hållbarhetsstrategi för bolaget fortsätter under 2023.</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