



Nacka vatten och avfall

Bolagsstyrningsrapport 2024



Innehåll

1 Inledning	3
2 Ägarstyrning och styrdokument.....	3
3 Styrelse och VD.....	3
3.1 Styrelsen och dess ledamöter	3
3.1.1 Styrelsens arbete i korthet	5
3.2 Verkställande direktören	6
3.3 Utvärdering av styrelse och VD.....	7
4 Bolagsstämma.....	7
5 Revisorer	7
6 Bolagets uppfyllelse av ägardirektiv, verksamhetsföremål och det kommunala ändamålet.....	8
6.1 Bolagets uppdrag, verksamhetsföremål och syfte	8
6.2 Uppföljning av uppfyllandet av ägardirektiv och redovisning av bedriven verksamhet ...	8
7 Intern styrning	9
8 Årets rapportering	10
9 Summering av bolagets riskhantering	11
10 Bolagets koncernengagemang och ägardialog	11
10.1 Forum och former för ägardialog	11
10.2 Samarbetsformer och forum.....	12
11 Ärenden som bolaget överlämnat till kommunen	13
12 Bilaga ”Nacka vatten och avfalls verkställande av Ägardirektivet 2024”	13

1 Inledning

Bolagsstyrningen regleras av svensk lagstiftning, regler och rekommendationer. Bolagsstyrningen hos Nacka vatten och avfall AB (NVOA) förs även utifrån ”Principer för styrning Kommun- och regionägda bolag” som utgivits av Sveriges kommuner och regioner. Dessa principer tar utgångspunkt i Svensk kod för bolagsstyrning (Koden). Svensk kod för bolagsstyrning innebär bland annat att i anslutning till årsredovisningen ska en särskild rapport avges om bolagsstyrningsfrågor. Bolagsstyrningsrapporten ska biläggas NVOA:s årsredovisning, men den är inte föremål för revisorernas granskning.

Uppgifterna i rapporten ska utgöra ett stöd för kommunstyrelsens överväganden samt för den förstärkta uppsiktsplikt som tillkommer och åligger kommunstyrelsen vad gäller kommunalt ägda bolag enligt kommunallagen. Kommunstyrelsen utövade under förra året sin årliga tillsyn över bolaget. Kommunstyrelsen beslutade den 8 april 2024 att NVOA:s verksamhet under 2023 hade bedrivits i linje med de ändamål som fullmäktige fastställt samt inom de kommunala befogenheterna. Årsredovisningen överlämnades till kommunfullmäktige med instruktion att godkänna NVOA:s årsredovisning inklusive bilagor. Så skedde vid sammanträde den 22 april 2024. Bolagsstyrningsrapporten förmedlar bolagets egen bild av hur dess struktur och principer för styrning av verksamheten bidrar till genomförandet av det givna uppdraget, dess direktiv och verksamhetsändamålet.

2 Ägarstyrning och styrdokument

NVOA är ett bolag som i sin helhet ägs av Nacka Kommun via Nacka Stadshus AB. NVOA:s redovisning ingår i Nacka Stadshus AB:s redovisning, som i sin tur ingår i Nacka kommuns koncernredovisning. Nacka Stadshus AB och ytterst kommunfullmäktige, styr NVOA genom en bolagsordning och ett särskilt ägardirektiv. Styrelsen i Nacka stadshus AB har även möjligheten att utfärda operativa ägardirektiv. Bolagsordningen är ett regelverk där bl.a. de yttre ramarna för verksamheten anges i form av verksamhetsföremål och syfte (2-3§§). I ägardirektivet beskrivs det kommunala ändamålet samt bolagets uppdrag och mål i mer preciserad form. Det är kommunfullmäktige som beslutar om ägardirektivet och det är bolagsstämman för NVOA som antar bolagsordningen. Noteras kan att Kommunfullmäktige under hösten fattat beslut om att förändra koncernstrukturen under 2025, där NVOA såldes till Nacka kommun 31 december 2024. Varför formella forum för ägarstyrning och kanaler för rapportering kommer att förändras under 2025.

Utöver bolagsordning och ägardirektiv finns andra styrdokument i form av olika policyer som beslutas av kommunfullmäktige. Dessa måste behandlas på bolagsstämman i den mån lag eller bolagsordningen anger detta. Av gällande ägardirektiv framgår att, de policyer som inte kräver bolagsstämmans ställningstagande, i tillämpliga delar ska gälla även för och tillämpas av bolaget i de fall policyn rör NVOA:s organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter. Förutom ovan externa styrdokument har NVOA att tillämpa en rad interna styrdokument vilka beslutats av styrelse och VD.

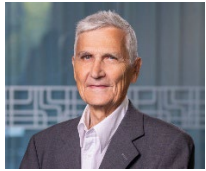
3 Styrelse och VD

3.1 Styrelsen och dess ledamöter

NVOA:s styrelse utses av kommunfullmäktige i Nacka kommun. Styrelsen består av åtta ordinarie ledamöter och åtta suppleanter. Styrelsemöten kan hållas fysiskt på plats i NVOA:s lokaler, digitalt eller i hybridform (dvs när ledamöterna samtidigt närvarar såväl på plats som digitalt). Styrelsens protokoll justeras och signeras digitalt. Styrelsens protokoll delges kommunstyrelsen för kännedom och publiceras

även på kommunens hemsida. Under året har fyra ordinarie, ett konstituerande och ett extra styrelsemöte hållits. Nedan återfinns styrelsens ordinarie ledamöter per den 31 december 2024.

				
Namn	Bo Bergkvist	Gunilla Grundevall-Stein	Kristina Granlund	Niclas Boborg
Politisk partitillhörighet	(M)	(L)	(NL)	(C)
Styrelseuppdrag	Ordförande	1:e vice ordförande	2:e vice ordförande	Ledamot
Närvaro:				
Styrelsemöten	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	2 ordinarie 0 konstituerande 0 extramöte = 2 av 6

				
Namn	Magnus Sjöqvist	Bertil Damberg	Monica Sundström	Henrik Sundström
Politisk partitillhörighet	(M)	(S)	(S)	(MP)
Styrelseuppdrag	Ledamot	Ledamot	Ledamot	Ledamot
Närvaro				
Styrelsemöten	3 ordinarie 0 konstituerande 1 extramöte = 4 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6	4 ordinarie 1 konstituerande 1 extramöte = 6 av 6

* Styrelsen har varit beslutsför vid samtliga möten.

3.1.1 Styrelsens arbete i korthet

Styrelsen har under 2024 fastställt individuella Informationshanteringsplaner för samtliga delar av bolagets verksamhet. Styrelsen har fastställt en Policy för tillgångsförvaltning som beskriver bolagets ambitioner och principer gällande förvaltningen av NVOA:s materiella tillgångar. Vidare har en Finanspolicy tagits fram. Styrelsen har vidare löpande under året tagit del av rapporter avseende projektportföljen avseende projekt överstigande 440 prisbasbelopp med fokus på tid, kostnad, resultat och risk för varje projekt. Dessutom har styrelsen fattat beslut angående individuella TG3-investeringar/upphandlingar samt MS6-beslut/projektavslut.

Styrelsen har beslutat om en ny Affärsplan som gäller 2025-2027 och i samband därmed fastställt uppdaterade resultatindikatorer för verksamheten. Under året har Styrelsen löpande informerats och tagit ställning till bland annat de åtgärder som ändrad lagstiftning avseende förpackningsinsamling medfört, samt genomförande av projektet för digitala vattenmätare. Styrelsen har under året även beslutat om ändrad faktureringsfrekvens mot kund (från kvartalsfakturerering till månadsfakturerering). Styrelsen håller årligen budgetberedning med bolagets ledning. Den 13 juni 2024 hölls den årliga budgetplaneringen.

Styrelsen har under 2024 haft tre Temaluncher som avhandlat kundfokus, vattenförsörjning samt Anläggningsavgifter och Framsynsanalys NVOA 2040. Under två dagar i augusti genomfördes styrelsens strategidagar. Förutom ett studiebesök vid Boo KLC hade man besök från SVOA under temat "frågor/svar om grannkommunsavtalet". Fokusområden var Taxekonstruktionen (VA och Avfall), NVOA:s projektmodell och projektverksamhet, ekonomi (forcerade effektiviseringar och framtida lånestruktur) samt avfall (spårbarhet m.m.).

I korthet tog styrelsen bland annat ställning till följande under 2024:

- Delårsrapport, årsredovisning och bolagsstyrningsrapport
- Driftbudget, investeringsbudget
- Låneram inklusive checkkredit för 2025
- Finansieringspolicy
- Underlag för kommunfullmäktiges beslut om VA- och avfallstaxa
- Styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, firmateckning samt Attest- och delegationsordning
- Miljörapport
- Hållbarhets- och verksamhetsberättelse
- Flertalet Tollgate3- och MS6-beslut rörande investeringar överstigande 440 pbb
- Policy för tillgångsförvaltning
- Interkontrollplan 2025
- Affärsplan 2025-2027
- Informationshanteringsplaner

3.2 Verkställande direktören



Mats Rostö

Mats Rostö har varit VD för NVOA sedan bolagets bildande 2016.

Under året har VD beslutat om en rad **kompetenshöjande och styrningsfrämjande åtgärder**. Bland annat har fokus under året legat på ledarutveckling. En central aktivitet har varit ledningsgruppsutvecklingen, där fokus legat på att stärka och utveckla den kollektiva kompetensen inom ledningsgruppen. Genom att utveckla förmågan att gemensamt hantera komplexa frågor har ledningsgruppens samarbete och beslutsfattande effektiviserats. Arbetet har också inkluderat att stärka de tre grundpelarna i ledarskapet: att bygga förtroende, att utmana och att göra skillnad. Detta har lett till ett mer effektivt och resultatdrivet ledarskap.

Vidare har styrande dokument och kompetensinsatser relaterade till **offentlighetsprincipen och sekretess** tagits fram under året. Uppdaterad riktlinje för hanteringen av ärenden som avser begäran om utlämnande av allmänna handlingar har fastställts. En för samtliga medarbetare obligatorisk digital utbildning i ämnet har också tagits fram. Tillsammans med beslutade Informationshanteringsplaner samt aktiv diarieföring av handlingar, har nu processen för en korrekt handläggning av dessa ärenden ytterligare kvalitetssäkrats.

VD gav under 2023 verksamheten i uppdrag att inleda en översyn över formalia kring bolagets dokumentstyrning och under 2024 har därför en **Dokumentstyrningspolicy** tagits fram. Den har till syfte att, inom en sammanhållen och enhetlig struktur, ge tydliga riktlinjer om vilka typer av dokument som ska användas inom NVOA för att säkerställa styrning, planering, genomförande och uppföljning av verksamheten. I policyn beskrivs även en dokumenthierarki för bolagets samtliga internt styrande dokument. Hierarkin har till syfte att säkerställa compliance inom bolaget och att styrande beslut får genomslag inom organisationen.

År 2022 togs NVOA:s Hållbarhetspolicy fram och styrelsen fastslog bolagets Strategi mot en fossilfri och klimatneutral verksamhet. Styrelsen har i Affärsplanen slagit fast att bolagets utmaning framåt, vad gäller fossilfrihet, främst ligger inom Scope 3. Bolaget har därför under året fortsatt sitt arbete med att mäta och utvärdera beslutade indikatorer samt i övrigt driva förändringar inom verksamheten. För att säkerställa att verksamheten kan leverera mot de mål som styrelsen beslutat, vad avser CO2-utsläpp, beslutade VD att NVOA:s internrevision skulle **granska genomslaget av hållbarhetsmålen i verksamhetsstyrningen**.

VD:s engagemang. VD har suttit med i Kommunledningsgruppen. VD har under året även varit aktiv i förhandlingsgruppen för förnyat kollektivavtal och ordförande i branschrådet vatten och miljö för SOBONA. VD är dessutom ordinarie ledamot i SINFRA:s styrelse och han representerade bolagets intressen vid Almedalsveckan. VD har varit delaktig i Sobonas arbetsgrupp rörande framtida kompetensförsörjning. VD har vidare agerat ombud å bolagets vägnar vid Svenskt Vattens årsmöte och deltog vid årsstämman samt agerade tillika ombud vid Avfall Sveriges årsmöte och deltog i Höstmötet. VD deltog även vid Sobonas årsmöte och medlemsdagar. Styrelsens ordförande och VD har haft fortlöpande möten och avstämningar under året.

3.3 Utvärdering av styrelse och VD

Styrelsen utvärderar sitt eget arbete en gång under varje politisk mandatperiod. Vid den senast genomförda utvärderingen fann styrelsen att NVOA:s verksamhet styrs på ett effektivt sätt mot bolagets mål genom en förankrad strategi och tydlig ansvarsfördelning mellan de olika bolagsorganen.

Styrelsen har utvärderat VD:s arbete och bedömer hans insatser som mycket goda. VD:s arbete med bolagets framtidsfrågor och samverkan med VA-bolag, branschorganisationer och övriga samhällsaktörer är föredömligt.

4 Bolagsstämma

Årsstämma hölls den 10 april 2024 och vid denna fattades de beslut som följer av bolagsordning och aktiebolagslag. Stämman beslutade därför bland annat om val av styrelseledamöter och suppleanter i enlighet med kommunfullmäktiges val den 29 januari och 18 mars 2024. Vid årsstämma närvarade: Jörn Karlsson (ägarens ombud), Bo Bergqvist (styrelseordförande), Mats Röstö (VD) och Lina Strokirk (VD-assistent och tillika styrelsesekreterare).

En **extra bolagsstämma** hölls den 10 oktober 2024 eftersom kommunfullmäktige den 16 september 2024 beslutat om ändring av bolagets ägardirektiv vad angår verksamhetens finansiering. Ytterligare en extra bolagsstämma hölls den 12 december 2024 där stämman beslutade, i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 18 november 2024, om att nytt ägardirektiv skulle börja gälla från och med den 1 januari 2025. I samband därmed beslutades även om en revidering av bolagets bolagsordning.

5 Revisorer

Kommunikation med **vald extern revisor** har skett både muntligen och skriftligen vid ett antal tillfällen under året. Revision har genomförts vid två tillfällen; en av årsbokslutet för 2023 och en utifrån tertialrapport 2 2024. Resultatet av dessa visar att bolagets arbete med dess processer har förbättrats. Hanteringen av fordon har blivit grön och därmed är samtliga åtgärds punkter gröna/åtgärdade förutom en.

Under hösten genomfördes ett planeringsmöte samt en granskning av väsentliga processer och löpande räkenskaper för 2023. I februari, när bokslut och årsredovisning för 2023 färdigställts, skedde en granskning av framtaget material. Värderingsprinciper och presentation med mera diskuterades. Kontakter mellan Ekonomichef, VD och revisorn skedde löpande under arbetets gång. Återrapportering av noteringar från genomförda granskningar har redovisats. Bolagsledningen stämde även av väsentliga frågeställningar inför årsbokslutet.

Lekmannarevisorer har för fullföljande av sitt uppdrag under året haft digital tillgång till samtliga styrelseprotokoll. Lekmannarevisorerna granskade särskilt under 2024 NVOA:s ekonomi på kort och lång sikt. Överlag bedömer Lekmannarevisorerna att Nacka vatten och avfall AB har en tillräcklig intern kontroll över budgetering och kostnader för vatten och avlopp samt renhållning. I revisionsrapporten finns tio rekommendationer till bolaget. I bolagets svar till Lekmannarevisorerna konstateras att bolaget arbetar aktivt med frågorna rörande budgetering och kostnadskontroll, vilket gör att några av rekommendationerna redan har påbörjats i olika omfattning. Vissa kommer att implementeras i samband med nya beslut i bolagets styrelse under 2025. Några kommer att arbetas aktivt med under 2025 medan andra bedöms vara av mindre betydelse och kommer hanteras vid ett senare tillfälle.

6 Bolagets uppfyllelse av ägardirektiv, verksamhetsföremål och det kommunala ändamålet

Av 6 kap 9 § kommunallagen följer att kommunstyrelsen i årliga beslut ska pröva om den verksamhet bolaget bedrivit har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om kommunstyrelsen finner att så inte är fallet ska kommunstyrelsen lämna förslag till kommunfullmäktige om nödvändiga åtgärder. Genom Bolagsstyrningsrapportens redogörelse i detta kapitel ges möjlighet för NVOA att redovisa hur man anser sig ha uppfyllt ovanstående kriterier, sina synpunkter i övrigt som man anser bör beaktas vid kommunstyrelsens prövning samt, vid eventuella avvikelser, vidtagna eller rekommenderade åtgärder.

6.1 Bolagets uppdrag, verksamhetsföremål och syfte

NVOA ska till fullgörande av sitt uppdrag och med iakttagande av gällande kommunalrättsliga principer, bedriva sin verksamhet inom ramen för beslutat verksamhetsföremål och syfte såsom dessa framgår av avsnitt 2 ovan.

Av ägardirektivet framgår vidare att NVOA är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Nacka kommun och har som sådan att följa bestämmelserna i lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster samt att NVOA ansvarar även för den renhållningsskyldighet som åligger Nacka kommun enligt miljöbalken (1998:808) och avfallsförordningen (2011:927) samt andra förordningar och föreskrifter om avfallshantering utfärdade med stöd av dessa eller andra författningar.

6.2 Uppföljning av uppfyllandet av ägardirektiv och redovisning av bedriven verksamhet

Av ägardirektivet följer att syftet med kommunens ägande av NVOA är att bolaget tillsammans med kommunens övriga verksamheter ska skapa nytta för kommunen och dess medlemmar samt bolagets övriga kunder. Koncernnytta och helhetssyn ska genomsyra bolagets verksamhet. Den 8 april 2024 noterades att kommunstyrelsen granskat NVOA:s årsredovisning inklusive dess bolagsstyrningsrapport - vari bland annat anges på vilket sätt bolaget anser att det har följt gällande ägardirektiv. Kommunfullmäktige godkände sedermera dessa den 22 april 2024.

I Bilaga **”Nacka vatten och avfalls verkställande av Ägardirektivet 2024”** till bolagsstyrningsrapporten redogörs för hur bolaget arbetar för att säkerställa genomförandet av ägardirektivet. Denna återrapporering är ett krav enligt ägardirektivet som anger att NVOA ska ”återrapporera hur verksamheten bedrivits i förhållande till ägardirektiv”. Redogörelse för detta återfinns således i Bilagan.

I Bilagan har ägardirektivets förväntningar på bolaget delats in under följande rubriker:

- KOMMUNALA OCH KOMMUNKONCERNGEMENSAMMA HÄNSYNSTAGANDEN – *NVOA ska i sin verksamhet beakta bolagets roll inom kommunkoncernen*
- GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING SAMT FINANSIELL TRANSPARENS OCH RAPPORTERING – *Inom kommunallagens krav och ramen för kommunens övergripande mål samt de förutsättningar som gäller för NVOA utifrån gällande lagstiftning ska NVOA uppfylla kravet på en god hushållning*
- NACKA KOMMUNS STYRMODELL, STYRANDE DOKUMENT OCH ÄGARSTYRNING – *Ägarstyrningen över bolaget handlar ytterst om att medverka till att kommunfullmäktiges mål genomförs*
- ÖVRIGA BESTÄMMELSER I ÄGARDIREKTIVET

7 Intern styrning

För att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande lagstiftning och inom ramen för det av ägaren satta ramverket, används **fyra typer av styrverktyg**:

1. Interna styrande dokument

NVOA har ett internt styrande regelverk vilket framtagits och beslutats av bolagets styrelse och VD. Exempel på regeldokument är Styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, Attest-och delegationsordning, Policy mot mutor och bestickning, Arbetsmiljöpolicy, Finanspolicy, Dokumentstyrningspolicy, Mångfald- och jämställdhetsplan, Hållbarhetspolicy, Informationshanteringsplaner, Informationssäkerhetspolicy, Alkohol- och drogpolicy, Brandskyddspolicy, HR-strategi, Integritetspolicy, IT- och digitaliseringsstrategi, Kommunikationsstrategi, Kundstrategi, Policy för tillgångsförvaltning, Policy för inköp- och betalkort, Krisplan, Policy krisberedskap, Policy mot diskriminering och kränkande behandling samt Policy mot mutor och bestickning.

2. Bolagsstyrning genom NVOA:s strategiska ramverk

Strategiskt ramverk: NVOA:s affärsprinciper och fokusområden i kombination med våra kunders förtroende är grundläggande för bolagets framgång. NVOA:s vision är att vi ska tillhandahålla Sveriges främsta vatten och avfallstjänster för en långsiktigt hållbar, kraftfull samhällsutveckling.

NVOA:s mål: Bolagets affärsplan utgår från Nacka kommuns fyra övergripande mål och bolagets vision. Under året antogs en ny Affärsplan 2025—2027 vilken innebär ett fortsatt fokus på långsiktighet i bolagets mål. Indikatorerna återspeglar en långsiktigt effektiv verksamhet som aktivt jobbar med att förbättra hållbarheten inom NVOA och i samhället. Bolaget har en Hållbarhetsstrategi och en Hållbarhetspolicy som stöds av ambitiösa mål som hjälper företaget att skapa ökat värde för alla intressenter på ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt ansvarsfullt sätt.

3. Bolags- och verksamhetsstyrande processer

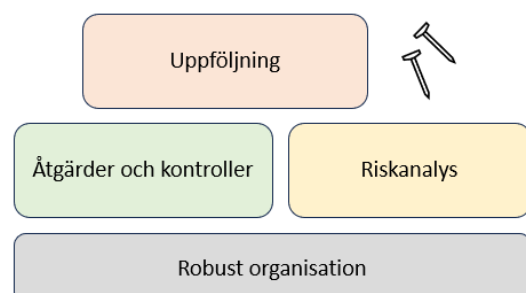
Verksamhetsprocesserna styr NVOA:s utformning av dess organisation. Styrningen av verksamheten sker genom delegation av processägande med tydliga roller och ansvar för respektive verksamhetsprocess. Bolaget har fem huvudprocesser (Ledning/Kund/Avfall/VA/Projekt) samt ett flertal stödprocesser.



4. Kvalitets- och processsäkrande åtgärder

NVOA har ett väl utbyggt system av kvalitets- och processsäkrande åtgärder. Genom dessa kartläggs risker och säkerställs bland annat att verksamheten bedrivs i enlighet med tillämplig lagstiftning samt externa och interna styrande dokument, med iakttagande av en god ekonomisk hushållning och inom ramen för gällande Affärsplan.

NVOA:s intern- och egenkontrollsystem är uppbyggt i enlighet med COSO:s riskhanteringsmodell. Kommunallagen ställer krav på all kommunalt bedriven verksamhet och NVOA arbetar i linje med dessa. Av proposition 1998/99:66 En förstärkt kommunal revision följer att "syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att



det begås allvarliga fel. God internkontroll ska således bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att den bedrivs effektivt och säkert med [taxekollektivets] bästa för ögonen”. NVOA har utformat sitt arbete med den interna styrningen och kontrollen efter SKR:s fyra byggstenar:

Till stöd för VD:s och styrelsens styrning av bolaget finns en rad bolagsövergripande bolagsorgan såsom Strategisk ledningsgrupp, Krisledningsgrupp, Säkerhetsskyddsfunktion, Säkerhetsråd, Portfölj- och investeringsråd, Skadegrupp, Digitaliseringsråd, Riskkommitté, Granskningsteam för egenkontroll och GDPR-team.

8 Årets rapportering

Förslaget till **2024 års Internkontrollplan** återremitterades av styrelsen till bolaget då styrelsen önskade en översyn av vissa riskbedömningar. Internkontrollplanen fastställdes efter justering sedermera vid extra styrelsemöte den 16 januari 2025. Planen utgår ifrån de fyra styrelsemålen: NVOA är en attraktiv arbetsgivare, Medborgare och kunder har förtroende för våra VA- och avfallstjänster, Nacka har en långsiktig hållbar VA- och avfallsförsörjning och Verksamheten har en ekonomi i balans. Vid årets sista styrelsemöte den 21 november 2024 antog styrelsen **2025 års Internkontrollplan**. De risker som styrelsen beslutade att följa under 2025:

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

Risk 2: Bolaget har inte ett strukturerat informationssäkerhetsarbete

Risk 3: Leveransstörningar i dricksvattenförsörjningen

Risk 4: Våra anläggningar inte är anpassade för framtidens klimat

Risk 5: Eftersatt underhåll av VA-anläggningen

Risk 6: Bristande ytor för sortering

2024 års Egenkontrollrapport kommer att fastställas av VD under Q1 2025. Under 2023 beslutade VD om införande av Egenkontroller och under 2024 genomfördes bolagets andra Egenkontroll. Bolaget har tagit fram en validering för internrevisorer hos NVOA och deltagarna i Granskningsteamet (d.v.s. bolagets egna internrevisorer) kommer att, efter utbildning och praktiska moment, att erhålla ett diplom. VD valde två fokusområden som Granskningsteamet skulle revidera.

- *Fokusområde 1 Körjournaler:* I syfte att kontrollera implementeringen av det under 2024 införda digitala systemet för journalföring, har systemets förenlighet med skattelagstiftningen, systemets robusthet och huruvida medarbetarna följer beslutade rutiner granskats.
- *Fokusområde 2 Hållbarhetsmålens genomslag inom verksamhetsstyrningen:* Styrelsen beslutade 2022 om en Hållbarhetsstrategi och antog även en Hållbarhetspolicy. Bolaget satsade därför under 2023 extra resurser inom området i ljuset av Agenda 2030. Efter detta har styrelsen, inom ramen för GHG-protokollet, fattat beslut om basår för indikatorer vad gäller CO2-utsläpp. Granskningsteamets uppgift har varit att undersöka hur de, av styrelsen, beslutade minskningarna av CO2-utsläpp fått genomslag i bolagets verksamhetsstyrning.

Övrig rapportering. NVOA omfattas av Nacka kommuns visselblåsarfunktion där anställda och allmänheten kan anmäla oegentligheter eller misstanke om missförhållanden som strider mot EU-rätt eller svensk rätt samt andra missförhållanden som det finns ett allmänintresse av att de kommer fram. Inkomna ärenden granskas och bedöms av Nacka kommuns förtroendegrupp. Under 2024 gjordes en anmälan som avsåg NVOA:s verksamhet. Förtroendegruppen bedömde dock att anmälan inte var av den art att den skulle handläggas som en visselblåsning, varför den handlades som ett reguljärt ärende.

NVOA omfattas av offentlighetsprincipen och har därför att ta ställning till allmänhetens begäran att ta del av allmänna handlingar. Under 2024 har flera handlingar begärts ut och efter att informationen sekretessprövats, har de flesta handlingar lämnats ut i sin helhet. Ett fåtal har lämnats ut delvis (exempelvis har sekretessbelagd information maskats) eller inte alls. Inget formellt avslagsbeslut har dock begärts eller fattats under 2024.

9 Summering av bolagets riskhantering

Utifrån det som presenteras i dokumentet anser bolaget att organisationen har en god förståelse för risker och åtgärder av dem. Bolaget har flera olika kontrollfunktioner för att hantera risker. Internt följer styrelsen utvalda risker i Internkontrollplanen och VD har till sitt stöd Egenkontrollrapporten. För att ytterligare minimera risker i verksamheten har bolaget interna styrande dokument, strategiska ramverk med vision och värdegrund, samt Affärsplan med mål och indikatorer som följs upp. Till det har bolaget verksamhetsprocesser och bolagsorgan för att få en tydlig styrning och kontroll över viktiga frågeställningar.

Externt granskas bolaget av Kommunfullmäktiges valda Lekmannarevisorer och bolagets externa revisorer. Dessa aktiviteter bidrar till att Styrelse, VD och hela bolaget försöker minimera riskerna i verksamheten och följer de risker som är kända för att tillse att riskaptiten inte överskrids.

Utifrån riskhanteringsprocess delar, beskrivna ovan, anser bolaget att vi snabbt kan göra korrigeringar och åtgärder för att minimera konsekvenser om det skulle uppstå.

10 Bolagets koncernengagemang och ägardialog

10.1 Forum och former för ägardialog

VD och ekonomichef har varit föredragande och rapporterat vid fyra av Nacka stadshus AB:s styrelsemöten (21 mars, 13 juni, 3 oktober och 12 december 2024). Bolaget har vid dessa tillfällen bland annat informerat om årsbokslut, tertiärrapporter samt budget för 2025—2027 inklusive taxor och låneram. Moderbolagets styrelse beslutade även att godkänna NVOA:s Affärsplan inklusive investeringsplan för 2025—2027.

VD och ordföranden har regelbundna avstämningar om bolagets angelägenheter. VD har likaså under året haft en fortlöpande dialog med kommunledningen, bland annat har möten hållits med stadsdirektören och finansdirektören.

På koncernnivå ingår VD som representant för NVOA bland annat koncernledningsgruppen (KLG) och MLG Territoriet. Månadsvisa avstämningar mellan Ekonomichef och Ekonomifunktion på Nacka kommun genomförs för att bereda och informera rörande olika frågor. Ekonomichef och VD har haft möten med koncernledningen rörande specifika frågeställningar.

10.2 Samarbetsformer och forum

En stor del av NVOA:s lednings och medarbetares arbete bygger på samverkan med andra företag och enheter inom koncernen. Nedan följer några av dessa forum m.m.

Politikens mål för stadsutvecklingen i Nacka kräver en nära samverkan mellan kommunen och framför allt NVOA:s **Stadsbyggnadsavdelning**. Kommunens Exploaterings- och Anläggningsenheter samarbetar kontinuerligt med Stadsbyggnadsavdelningen, både inom investeringsprojekt och i det pågående arbetet med att utveckla den gemensamma arbetsprocessen, kallad "Ledstången". Inom ramen för Ledstången pågår just nu en översyn av de avtal som tidigare har ingåtts mellan organisationerna. Syftet är att säkerställa att kostnadsfördelning och ansvar bygger på vedertagna principer, relevant lagstiftning och den styrning som har fastställts för organisationerna.

Avfallsavdelningen har tätt samarbete med Nacka kommuns enhet för offentlig utemiljö. Städning av ÅVS:er, nedskräpning, hämtning av julgranar, kommande förpackningssortering vid parker och torg är exempel på framgångsrika samarbeten. Vidare har NVOA programledaransvaret på uppdrag av NTN för uppföljning av Nacka kommuns avfallsplan. Här genomförs satsningar med exempelvis avfallsförebyggande insatser som minskar kommunala verksamheters kostnader och klimatpåverkan. Slutligen driver NVOA olika samarbeten med exempelvis Nacka kommuns miljöenhet och näringslivsenheten om olika satsningar för att hjälpa företag att ställa om för cirkulär ekonomi. NVOA är medlem i Green Innovation District och deltar i Viable Cities, vilket är koncernens program om klimatneutralitet.

NVOA:s **Säkerhetschef** och tillika gruppchef för bolagets **Digitaliserings- och IT grupp** representerar NVOA i koncernens säkerhetsgrupp. NVOA är en del av koncernens IT-säkerhetsgrupp, digitaliseringsforum och GDPR-forum. Inom ramen för Smart Stad Nacka utvecklas tjänster för smart vattenanvändning & hållbarhet med fokus på områden som AI och dataplattformar. NVOA deltar aktivt i kris- och säkerhetsarbetet inom koncernen. De senaste åren har det koncerninterna samarbetet kring kris- och säkerhetsfrågor fördjupats och det har inom bolaget och kommunen tagits fram en rad styrdokument, krisplaner och stöddokument. Under året har NVOA tagit fram en ny Kriskommunikationsplan vars syfte är att tydliggöra roller och mandat i en kris samt fungera som stöd för den/de som är utpekade som ansvariga för kommunikation i den allmänna krisplanen för bolaget.

Eftersom NVOA:s kunder är kommunens invånare sker ett nära samarbete vad gäller **kommunikation och kundservice**. NVOA och kommunen alternerar med telefonpassning, delar informationskanaler, förvaltar system tillsammans och samarbetar kring framtagande av kommunikationsplaner - nu senast NVOA:s kriskommunikationsplan.

VA-avdelningen representeras på olika nivåer i flera forum för samverkan med Nacka kommun. Dagvatten och recipientfrågor, exempelvis lokala åtgärdsprogram, hanteras inom Blågruppen där gruppchefen för Kvalitet och anslutning och VA-ingenjör dagvatten deltar tillsammans med representanter från Miljöenheten och nya gruppen Natur- och stadsmiljöutveckling. Blågruppen träffas månadsvis. Representanter från gruppen Kvalitet och anslutning träffar Bygglov en gång per månad med fokus på dagvatten. Avdelningschefen för VA ingår i kommunens styrgrupp för inköpskategori Fastighet- och anläggningsförvaltning och deltar efter behov. Samverkan kring frågor som berör väg och VA, exempelvis planering av asfaltsprogrammet och större kommande VA-arbeten, sker en gång per år med ett stort antal deltagare och sakkunniga från såväl VA som kommunen. Delar av gruppen Projekt- och utredning träffar Enheten för strategisk stadsutveckling (ESSU) ca 3-4 gånger per år med syfte att delge

varandra information om bl.a. bostadsutvecklingsprognosen och kapacitetsfrågor i VA-nätet samt diskutera beröringspunkter i planeringsprocessen.

11 Ärenden som bolaget överlämnat till kommunen

Bolaget har under 2024 överlämnat följande styrelseärenden till Nacka kommun;

- Årsbokslut för 2023
- Tertialrapporter för 2024
- Affärsplan 2025–2027
- Avfallstaxa 2025
- VA-taxa 2025
- Låneram Nacka vatten och avfall AB 2025
- Hemställan till NSAB om bistånd och tydlighet om hur Boo Kretsloppscentral ska ersättas

12 Bilaga ”Nacka vatten och avfalls verkställande av Ägardirektivet 2024”

Bilaga: ”Nacka vatten och avfalls verkställande av Ägardirektivet 2024”