

# Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan Bolagen 2025 Stockholms Hamn AB

## **Innehållsförteckning**

<b>Inledning.....</b>	<b>3</b>
<b>Beskrivning av arbetet med intern kontroll.....</b>	<b>3</b>
<b>Väsentlighets- och riskanalys .....</b>	<b>6</b>
<b>Internkontrollplan .....</b>	<b>10</b>
<b>3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd .....</b>	<b>10</b>
<b>3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb.....</b>	<b>11</b>
<b>3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden .....</b>	<b>11</b>

## Inledning

### Beskrivning av arbetet med intern kontroll

Bolagets internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Bolaget ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Bolaget ska identifiera de viktigaste processerna/arbetsätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Bolaget ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetsätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar bolaget hur de löpande kontrollerna/arbetsätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

### Arbete med internkontroll 2025 för Stockholms Hamnar

Den interna kontrollen är en del av en ändamålsenlig, effektiv och ständigt pågående process, väl integrerad med bolagets ordinarie verksamhet. Den interna kontrollen ska vara utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- att lagar, förordningar och styrdokument följs

Genom en tillräcklig intern kontroll skapas förutsättningar för att upptäcka och förebygga oönskade händelser i verksamheten samt säkra tillgångar, förhindra förluster och oegentligheter.

### Ansvar och roller

#### Styrelsen

Styrelsen ska årligen:

- besluta om Stockholms Hamnars system för internkontroll, i samband med att budgeten beslutas.
- besluta om en internkontrollplan och bedöma huruvida den interna kontrollen är tillräcklig, utifrån genomförd väsentlighets- och riskanalys. Detta sker i samband med att budgeten beslutas.

#### Verkställande direktören

Ansvarar för att regler och anvisningar utformas som säkerställer att den interna kontrollen fungerar och att den redovisas till styrelsen en gång om året.

#### Chef för Ekonomi och affärsstöd

Chefen för Ekonomi och affärsstöd svarar för att det finns ett fungerande regelverk inom ekonomi-, inköp-, personal- och administrativa området samt att en väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan tas fram varje år.

#### Chefer

Chefer på alla nivåer i organisationen ska ha kunskap och förståelse av vikten av internkontroll, samt:

- se till att medarbetarna har förståelse för vad tillräcklig internkontroll innebär i verksamheten
- skapa förutsättningar för ett arbetsklimat som främjar tillräcklig internkontroll
- verka för att de arbetsätt som används bidrar till tillräcklig internkontroll
- snarast möjligt rapportera brister och avvikelser i enlighet med bolagets system för internkontroll

(IA).

## **Medarbetare**

Samtliga medarbetare:

- ansvarar för att bidra med sin kompetens i arbetet med internkontroll
- ansvarar för att rapportera brister och avvikelser i enlighet med bolagets system för internkontroll (IA)

## **Revisorns roll**

Stadens lekmannarevisorer granskar koncernen utifrån verksamheten, ägardirektiven och de fastställda målen. De externa revisorerna EY granskar verksamheten utifrån den ekonomiska redovisningen, hållbarhetsredovisningen enligt GRI samt förvaltningen av bolagen. Revisorerna kontrollerar att detta är korrekt och att företaget följer gällande lagstiftning samt att all redovisning till ägare och myndigheter är till fullo korrekt och genomförd.

## **Interna revisorer**

Stockholms Hamnar arbetar även med internrevisorer dvs medarbetare som genomför fördjupad verksamhetskontroll och processuppföljning samt att bolagets interna arbetsätt är funktionella. Även leverantörsuppföljningar görs årligen av de interna revisorerna. Det görs för att upprätthålla kvaliteten i bolaget och för att uppfylla de sociala hållbarhetskraven.

## **Rapportering**

Rapportering och uppföljning av internkontroll sker i ILS-verktyget och rapporteras en gång om året till styrelsen samt Stockholm Stadshus AB i samband med bokslutet.

## **Väsentlighets- och riskanalys**

En väsentlighets- och riskanalys genomförs innan internkontrollplanen tas fram. Syftet är att ta fram en verksamhetsövergripande riskanalys som identifierat samt ger underlag för att hantera och motverka oönskade händelser. Väsentlighets- och riskanalysen utgår från de processer som är väsentliga för att nå bolagets mål:

### Huvudprocesser

- Tillhandahålla ändamålsenliga och moderna hamnanläggningar
- Genomföra säkra, effektiva och hållbara fartygsanlöp
- Etablera och underhålla kundrelationer och lönsamma affärer

### Stödprocesser:

- Systematiskt arbete inom arbetsmiljö, miljö och säkerhet
- Inköp av varor och tjänster för både drift och anläggningar
- HR & Organisationsfrågor

De oönskade händelserna riskbedöms genom att uppskatta väsentlighetsgraden (konsekvenserna) och risknivån (sannolikheten). Väsentlighets- och riskanalysen upprättas i ILS-verktyget och strukturen utgår från kommunfullmäktiges mål.

Väsentlighets- och riskanalysen genomförs vid en årlig workshop med personer från olika delar av organisationen. Under workshopen diskuteras tidigare framtagna risker och om några nya har tillkommit. Resultatet av workshopen redovisas till bolagets koncernledning.

## **Systematiskt informationssäkerhetsarbete**

Från och med 2023 rapporteras även det systematiska informationssäkerhetsarbetet i Väsentlighets- och

riskanalysen. Arbetet delas upp på följande sätt:

- Behörighetshantering
- Implementering av lokal anvisning
- Incidenthantering
- Informationsklassning
- Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande

### **Ledningssystem och styrande dokument**

Stockholms Hamnars ledningssystem består av övergripande styrande dokument, processkartor, rutiner och instruktioner. Intranätet är utgångspunkten för ledningssystemet och alla gällande styrande dokument, rutiner och instruktioner för verksamheter sparas på en separat gruppdisk. Ett antal administrativa riktlinjer och rutiner som gäller för hela bolaget, såsom rutiner för inventarier, riktlinjer för representation och gåvor, kriterier vid inköp av konsulter mm ligger samlat på ett ställe och går igenom en gång årligen.

### **Certifiering**

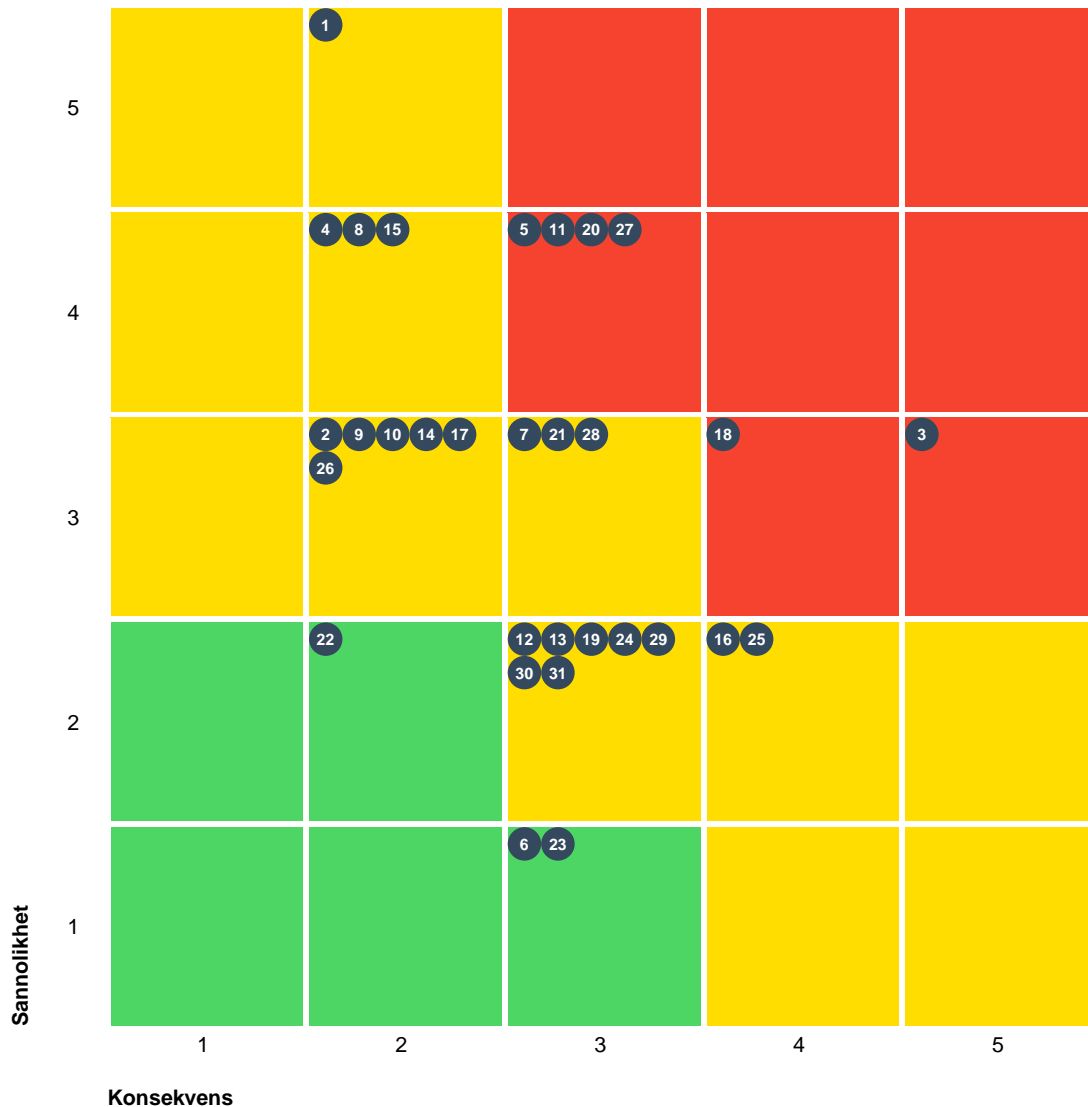
Stockholms Hamn AB är certifierad enligt *Port Environmental Review System*, PERS. Standarden är en hamnspecifik miljöledningsstandard inom ramen för den Europeiska hamnorganisationen *European Sea Ports Organisation*, ESPO. Standarden bygger på miljöledningsstandard ISO 14001 samt på ESPO's policyrekommendationer och ger hamnar tydliga mål att sträva efter. Dess implementering granskas av LRQA.

Vidare granskas bolagets miljö- och kvalitetsarbete av de utsedda förtroenderevisorerna, auktoriserade revisorerna samt inom ramen för det interna systemet med bolagets internrevisorer.

Stockholms Hamnar rapporterar och följs sedan 2022 upp inom ramen för **Global Reporting Initiative** Universal Standards. Den uppgraderade GRI-rapporteringen bryggas över till det nya CSRD-direktivet (Corporate Sustainability Reporting Directive) som är obligatoriskt och börjar gälla 2025 för medelstora företag och som kommer ställa större krav på företagens hållbarhetsredovisning. Direktivet ska öka jämförbarheten mellan bolag samt kvaliteten i rapporteringen. Det ska också göra det enklare att investera i mer hållbara företag.

## Väsentlighets- och riskanalys

I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ samt en kontrollaktivitet finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.














6 Kritisk 22 Medium 3 Låg | Totalt: 31

Kritisk
Medium
Låg

Sannolikhet		Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
3.1 Stockholms ekonomi är	Etablera och underhålla kundrelation	Etablera och underhålla	1	Förlorade möjliga affärer pga att kunder ställer krav på stora	5. Mycket sannolikt	2. Lindrig	1 0	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP	
stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	er och lönsamma affärer	kundrelationer		anpassningar/investeringar. Gäller främst fastighetssegmenten men även övriga segment.					
			2	■ Krav från befintliga kunder på infrastrukturen som är svåra att tillgodose, vilket kan leda till sämre kundrelationer och förlorade affärer.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR	
			3	■ Större sjöfartskunder går i konkurs eller flyttar sin affär till annan hamn.	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	1 5	★	
			4	■ Ändrade trafikmönster och förlorade volymer som följd av skärpta lag-/regelkrav t.ex. avseende bränslen eller förändrade konkurrensförutsättningar mellan trafikslag	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR	
		Strategiskt marknadsarbete		5	■ Obalans mellan affärer, stor tyngd på passagerartrafik	4. Sannolikt	3. Kännbar	1 2	★
		6	■ Osäkerhet kring hur ytor ska nyttjas och utvecklas på bästa möjliga sätt (t.ex. Frihamnen). Svårt att utveckla affärer med otydliga långsiktiga förutsättningar.	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR		
		7	■ Ändrade förutsättningar i omvärlden som leder till nya trafikmönster.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★		
	Genomföra säkra, effektiva och hållbara fartygsanlöp	Bevaka fartygets ankomst	8	■ Fartygsanlöp ändras/avbokas med kort varsel (främst kryssning). Innebär kostnader för bevakning och turnarounds samt att personal (t.ex. för förtöjning) är svårt att hitta med kort varsel.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR	
			9	■ Fel information till trafikledningen (BTC) eller tolkning av informations i fartygsanmälan som innebär feldebitering	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR	
		Förbereda anlöp	10	■ Fartyg som hålls kvar t.ex. pga kvarstad eller karantän och blockerar	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast ast	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
				för annan trafik. Gäller även fartyg som blockerar pga haveri.				VoR
		Systematiskt arbete inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö.	1 1	 Ej uppfyllda tillståndskrav (t ex miljö, buller) där rådigheten är begränsad avseende kunders fartyg.	4. Sannolikt	3. Kännbar	1 2	
		Tillhandahålla service och tjänster	1 2	 Leverantörer av servicetjänster vid ett anlop dyker inte upp som avtalat (t.ex. förtöjning, avfallshantering), vilket drabbar rederiet/kunden.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			1 3	 Plötsligt driftstopp i hamnanläggningarna (t.ex. ramp Norvik, IT-system) vilket påverkar genomförande av effektiva flöden av gods och passagerare	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Tillhandahålla ändamålsenliga och moderna hamnanläggningar och fastigheter	Drift av hamnanläggningar och byggnader	1 4	 Leveransbortfall av transportvägar (allmänna vägar mm) och kraftförsörjning, där bolaget inte har rådighet.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Långsiktig planering av infrastruktur	1 5	 Kraftigt ökade kostnader för investeringar för bolaget, i tider av ekonomiska utmaningar, som följd av skärpta regelkrav (t.ex. elanslutningar, svart/gråvattenmottagningar)	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
		Systematiskt arbete inom arbetsmiljö, brandskydd, säkerhet och miljö	1 6	 Anläggningar/byggnader (t.ex. el/järnväg) uppfyller inte myndighetskrav t.ex. brandsäkerhet.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			1 7	 Anläggningar/byggnader uppfyller inte "administrativa" myndighetskrav t.ex. OVK, energideklarationer.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Teknisk förvaltning av hamnanläggningar och byggnader.	1 8	 Anläggningarna (t.ex. el, järnväg och byggnader) möter inte funktionskrav.	3. Möjlig	4. Allvarlig	1 2	
			1 9	 Försenade leveranser av t.ex. utrustning försvårar möjligheten	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
				att utföra uppdraget				VoR
		Utveckla och förbättra infrastrukturen	20	Elbolag kan inte leverera kraft (till rimlig kostnad) till elanslutningar 2030 vilket innebär att fartyg inte kan ansluta enligt lagkrav.	4. Sannolikt	3. Kännbar	1 2	★
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Hantera HR & Organisation frågor	Personaladministration och hantering av löneunderlag	21	Medarbetare blir utsatta för oegentlig påverkan (mutor, hot).	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			22	Ändringar av löner och kontonummer sker på ett felaktigt sätt.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Inköp av varor och tjänster för både drift och anläggningar	Bisysslor och kontroll av leverantörskriterier mot anställda	23	Att felaktiga relationer mellan leverantör och beställare finns.	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
			24	Dåliga arbetsvillkor hos anlita leverantör.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Systematisk säkerhetsarbete	Systematisk analys och samverkan med relevanta myndigheter	25	Operatörer, hyresgäster och entreprenörer som ägnar sig åt oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Systematiskt informations säkerhetsarbete	Behörighetshantering	26	Behörighet kvarstår efter avslutad anställning eller förändrad roll.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Implementering av lokal anvisning	27	Bristande kunskap om arbetsätt.	4. Sannolikt	3. Kännbar	1 2	★
		Incidenthantering	28	Att dataskydd och GDPR-regelverket ej efterlevs.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			29	Bristande kunskap om rapporteringsvägar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	30	Bristande eller utebliven klassning av information.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	31	Upphandling genomförs utan bedömning av informationssäkerhet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande								

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
insatser								

## Internkontrollplan








Stockholms Hamnars identifierade risker och medföljande aktiviteter i Internkontrollplanen kopplar till tre av stadens mål:

3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.


3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb.

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden.



### 3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Etablera och underhålla kundrelationer och lönsamma affärer	Etablera och underhålla kundrelationer	Avtal som formaliserar vem som står för kostnader	 Förlorade möjliga affärer pga att kunder ställer krav på stora anpassningar/investeringar. Gäller främst fastighetssegmenten men även övriga segment. 1 0	Stickprov - granska avtal
		Regelbundna dokumenterade kundmöten	 Större sjöfartskunder går i konkurs eller flyttar sin affär till annan hamn. 1 5	Kontrollera dokumentation från kundmöten
	Strategiskt marknadsarbete	Marknadsplaner med aktiviteter	 Obalans mellan affärer, stor tyngd på passagerartrafik 1 2	Genomgång av marknadsplaner
			 Ändrade förutsättningar i omvärlden som leder till nya trafikmönster. 9	Kontrollera dokumentation från kundmöten
Genomföra säkra, effektiva och hållbara fartygsanlöp	Systematiskt arbete inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö.	Regelbundna bullermätningar	 Ej uppfyllda tillståndskrav (t ex miljö, buller) där rådigheten är begränsad avseende kunders fartyg. 1 2	Kontrollera att bullermätningar är genomförda
Tillhandahålla ändamålsenliga och moderna hamnanläggningar och fastigheter	Teknisk förvaltning av hamnanläggning och byggnader.	Instruktion för teknisk förvaltning, arbetsätt enligt Asset Management ISO 55001	 Anläggningarna (t.ex. el, järnväg och byggnader) möter inte funktionskrav. 1 2	Säkerställa att rapportering sker till styrelsen varje tertial
	Utveckla och förbättra infrastrukturen	Dokumenterad uppföljning/dialog med elnätsägare	 Elbolag kan inte leverera kraft (till rimlig kostnad) till elanslutningar 2030 vilket innebär att fartyg inte kan ansluta enligt lagkrav. 1 2	Kontrollera att möten ägt rum med elnätsägare

### 3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Hantera HR & Organisationsfrågor	Personaladministratio n och hantering av löneunderlag	Bakgrundskontroller vid rekrytering	 Medarbetare blir utsatta för oegentlig påverkan (mutor, hot). 9	Stickprov - kontrollera i rekryteringsprocess att bakgrundskontroll är genomförd

### 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhets arbete	Implementering av lokal anvisning	Efterlevnad av lokal hanteringsanvisning informationssäkerhet.	 Bristande kunskap om arbetssätt. 1 2	Följa upp och säkerställa att utbildning är genomförd
	Incidenthantering	Rutiner för informationssäkerhet	 Att dataskydd och GDPR-regelverket ej efterlevs. 9	Kontroll av uppföljning av registerförteckning och PUB-avtal