



**STOCKHOLMS
STADSHUS AB**
En del av Stockholms stad

Sid. 1 (11)
2023-12-05

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan Bolagen 2024 Stockholms Hamn AB

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll.....	3
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan	10
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	10
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	11

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 2024 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 har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen i den egna verksamheten. Styrelsen ska årligen:

- besluta om Stockholms Hamnars system för intern kontroll, 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.

Övriga

Chefer

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

- se till att medarbetarna har förståelse för vad tillräcklig intern kontroll innebär i verksamheten
- skapa förutsättningar för ett arbetsklimat som främjar tillräcklig intern kontroll

- verka för att de arbetssätt som används bidrar till tillräcklig intern kontroll
- snarast möjligt rapportera brister och avvikelser i enlighet med bolagets system för intern kontroll (IA).

Medarbetare

Samtliga medarbetare:

- ansvarar för att bidra med sin kompetens i arbetet med intern kontroll
- ansvarar för att rapportera brister och avvikelser i enlighet med bolagets system för intern kontroll (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 fördjupar verksamhetskontroll och processuppföljning samt att bolagets interna arbetssätt är funktionella avseende uppföljning. 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. Väsentlighets- och riskanalysen är en bedömning av var de största riskerna finns. En risk är en skada, ett fel eller en brist som kan skada verksamheten, personer eller förtroendet. Analysen används för att identifiera samt ge underlag för att hantera och motverka oönskade händelser. Väsentlighets- och riskanalysen utgår från de processer som är väsentliga för att nå bolagets mål och de oönskade händelser som kan uppstå om processerna inte fungerar identifieras. Väsentlighets- och riskanalysen ska uppskatta väsentlighetsgraden (konsekvenserna) och risknivån (sannolikheten) så att de oönskade händelserna inte inträffar. Väsentlighets- och riskanalysen upprättas i ILS-verktyget och strukturen utgår från kommunfullmäktiges mål.

Årligen genomförs en workshop på Stockholms Hamnar med personer från olika delar från organisationen. Under workshopen diskuteras tidigare redan framtagna risker och om några nya har tillkommit som ska tas upp. Syftet med arbetet är att ta fram en verksamhetsövergripande riskanalys – vilka oönskade händelser riskerar att hindra Stockholms Hamnar från att nå målen. Målet med workshopen är att identifiera oönskade händelser och analysera konsekvenserna och sannolikheten att dessa inträffar (dvs risken). Resultatet av workshoppen redovisas till bolagets koncernledning. Utgångspunkt för analysen är Stockholms Hamnars huvudprocesskarta:

- Tillhandahålla ändamålsenliga och moderna hamnanläggningar
- Genomföra säkra, effektiva och hållbara fartygsanlöp
- Etablera och underhålla kundrelationer och lönsamma affärer
- Möjliggöra och främja sjöfart i, till och från Stockholm

Stödprocesser:

- Systematiskt arbete inom arbetsmiljö, miljö och säkerhet

- Inköp av varor och tjänster för både drift och anläggningar
- HR & Organisationsfrågor
- Styrning och uppföljning av verksamheten

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

Styrdokument

Stockholms Hamnar granskar och uppdaterar styrdokument årligen. Information och utbildning genomförs kontinuerligt. Samtliga styrdokument finns tillgängliga på koncernens intranät.

Certifiering

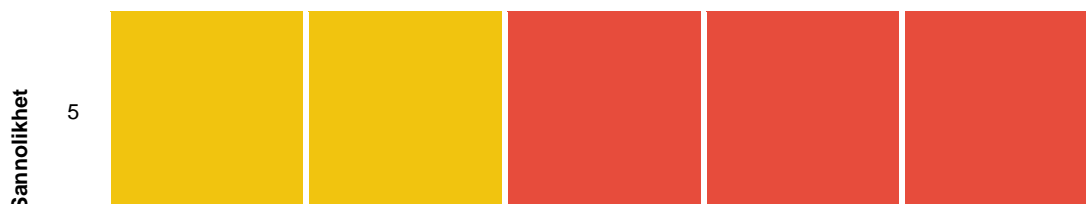
Stockholms Hamn AB har under flera år varit ISO-certifierade, både utifrån ISO 9001 (kvalitetsledning) och ISO 14001 (miljöledning). För att nå en mer verksamhetspecifik kontroll beslutade bolaget under hösten 2023 att istället ansluta sig till Port Environmental Review System, PERS. Målsättningen är att certifiera sig enligt PERS under 2024. Standarden är en hamnspecifik miljöledningsstandard inom ramen för den Europeiska hamnorganisationen European Sea Ports Organisation, ESPO. Standarden bygger på ISO-standard samt på ESPO's policyrekommendationer och ger hamnar tydliga mål att sträva efter. Dess implementering granskas av LRQA.

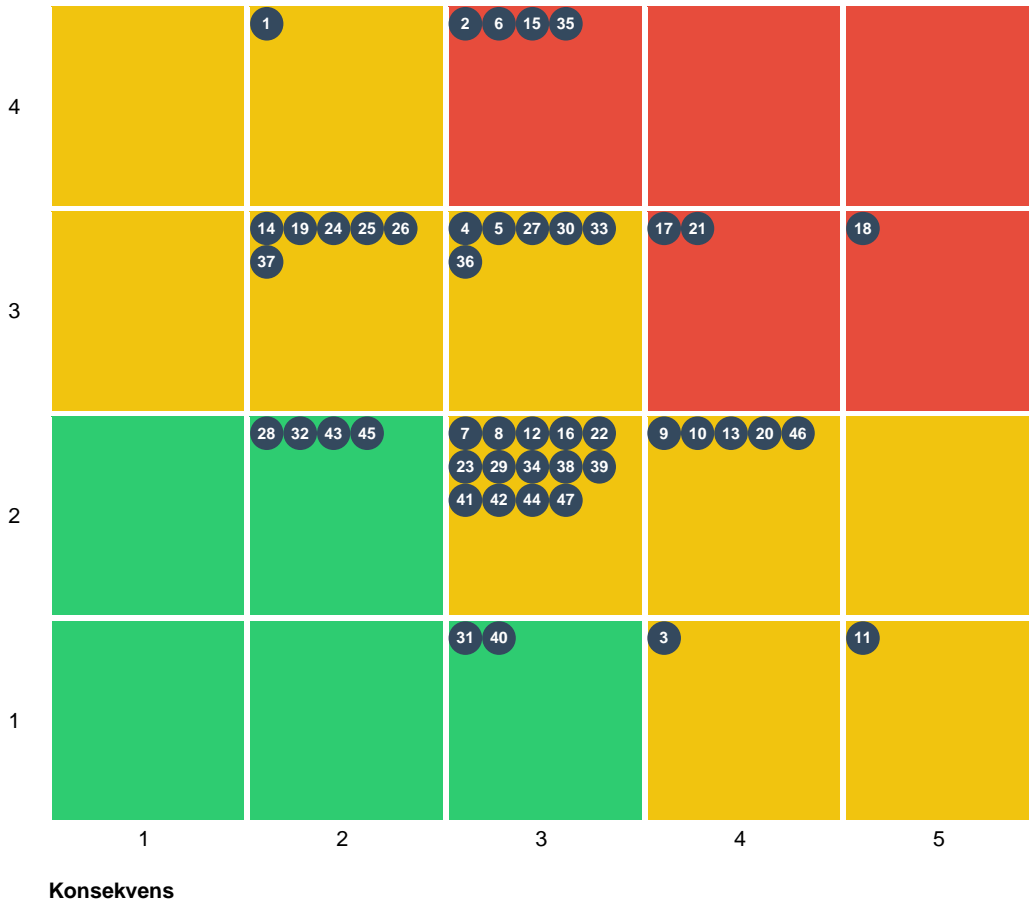
Vidare granskas bolagets miljö- och kvalitetsarbete av de utsedda förtroenderevisorerna, auktoriserade revisorerna samt inom ramen för det interna systemet med bolagets internrevisorer.

Stockholms Hamnar rapporterar och följs sedan 2022 upp inom ramen för **Global Reporting Initiative** Universal Standards. Den uppgraderade GRI-rapporteringen brygger 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.





7 Kritisk 34 Medium 6 Låg Totalt: 47

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 stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Etablera och underhålla kundrelationer och lönsamma affärer	Kunddialoger	29	Förlorade affärer pga för stora investeringar som följd av krav från kunder / möjlighet att anlöpa.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			28	Kundkrav på infrastruktur som är utmanande att tillgodose.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			26	Nya affärer kan missas till följd av att utrustning saknas för att utföra vissa tjänster.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
		Strategiskt marknadsarbete	27	■ Sjöfartskunder går i konkurs/relokalisering av affär	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			32	■ Avtal som inte går i linje med hamnens strategier (målkonflikter)	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			36	■ Framtida kapacitetsbrist i Norvik pga många intressenter och oklara förutsättningar, långa kontrakt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			35	■ Nya lagar/förordningar som leder till nya trafikmönster, t.ex. bränsleområdet	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★
			33	■ Obalans mellan affärer, stor tyngd på passagerartrafik	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			34	■ Osäkerhet kring hur ytor ska nyttjas och utvecklas på bästa möjliga sätt (t.ex. Frihamnen).	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			31	■ Utformning av avtal kan missgynna Hamnen i framtiden på grund av ändrade förutsättningar (t.ex. miljörabatt kopplad till GT)	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
			30	■ Ändrade förutsättningar i omvärlden som leder till nya trafikmönster.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Genomföra säkra, effektiva och hållbara fartygsanlöp	Bevaka fartygets ankomst	25	■ Fel info/tolkning av info i fartygsanmälan	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			24	■ Förändringar av fartygsanlöp med kort varsel (t.ex. kryssning)	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Systematiskt arbete inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö.	18	■ Ej uppfyllda tillståndskrav (t ex miljö) & begränsad rådighet avseende kunders fartyg	3. Möjlig	5. Mycket allvarig	15	★
			21	■ Elbolag kan inte leverera kraft (till rimlig kostnad) till elanslutningar 2030 vilket innebär att fartyg kan inte ansluta.	3. Möjlig	4. Allvarig	12	★
			1	■ Förändrat	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej,

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP	
			9	anlöpsmönster leder till ökade klagomål från närboende				endast VoR	
			20	■ Omgivningsstörning i form av betydande utsläpp från fartyg eller bullernivåer.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
		Tillhandahålla service och tjänster	22	■ Leverantörer av kringtjänster dyker inte upp som avtalat (ev. förtöjning) drabbar även rederiet att de väljer en leverantör som inte levererar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
			23	■ 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	Drift av hamnanläggningar och byggnader	14	■ Leveransbortfall av transportvägar (allmänna vägar mm) och kraftförsörjning, där bolaget inte har rådighet.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR	
			15	■ Kostsamma investeringar (elanslutningar, svart/gråvattenmottagning) till följd av lagkrav och målkonflikter.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★	
		Systematiskt arbete inom arbetsmiljö, brandskydd, säkerhet och miljö	13	■ Anläggningar (t.ex. el/järnväg) uppfyller inte myndighetskrav	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
			Teknisk förvaltning av hamnanläggningar och byggnader.	17	■ Anläggningarna (t.ex. el, järnväg och byggnader) möter inte funktionskrav.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
				16	■ Försenade leveranser av t.ex. utrustning försvårar möjligheten att utföra uppdraget	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Hantera HR & Organisation sfrågor	Personaladministration och hantering av löneunderlag	47	■ Ändringar av löner och kontonummer sker på ett felaktigt sätt	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
46				■ Svårigheter att rekrytera rätt kompetens	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
Inköp av		Bisysslor och	4	■ Att felaktiga relationer	1.	3. Kännbar	3	Nej,	





KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP	
	varor och tjänster för både drift och anläggningar	kontroll av leverantörsregler mot anställda	0	mellan leverantör och beställare finns	Osannolikt			endast VoR	
		Systematiskt arbete inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö.	4 2	Att rutinen för inköp av konsulter inte efterlevs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
			4 5	Att upphandlade avtal inte är ändamålsenliga och konkurrenskraftiga	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR	
			4 4	Dåliga arbetsvillkor hos anlitad leverantör	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
			4 1	Investeringsprocessen inte följs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
			4 3	Monopolställning hos leverantörer (t.ex. kringtjänster)	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR	
	Styrning och uppföljning av verksamheten	Systematiskt arbete inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö.	3 9	Att ansvar och befogenheter ej efterlevs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
			3 8	Att gällande lagar, regler, styrdokument, policys, program, riktlinjer ej är kända och ej följs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
			3 7	Att processen Planera och följa upp verksamheten inte är tydlig och ej efterlevs	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR	
	3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Systematiskt informations säkerhetsarbete	Behörighetshantering	6	Behörighet kvarstår efter avslutad anställning eller förändrad roll	4. Sannolikt	3. Kännbar	1 2	★
			Implementering av lokal anvisning	1	Bristande kunskap om arbetsätt	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
Incidenthantering			4	Att dataskydd och GDPR-regelverket ej efterlevs.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★	
			2	Bristande kunskap om rapporteringsvägar	4. Sannolikt	3. Kännbar	1 2	★	
			3	Incidenter på huvudkontoret (Magasin 2) som innebär förlust av system och	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
				information.				
		Informationsklassning	5	■ Bristande eller utebliven klassning av information	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	7	■ Upphandling genomförs utan bedömning av informationssäkerhet	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Systematiskt arbete inom arbetsmiljö, miljö och säkerhet	Arbetsmiljöarbete	1 2	■ Utökad hemarbete och mindre fysisk kontakt gör det svårare att leda verksamheten	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Systematiskt arbete inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö.	1 0	■ Att det systematiska arbetsmiljö-, miljö- och säkerhetsarbetet ej fungerar och ej efterlevs	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			9	■ Att säkerhetsskyddet ISPS ej efterlevs	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			8	■ Lagar och regler (SBA:n) inte följs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Säkerhetsarbete	1 1	■ Bristande beredskap vid allvarliga händelser	1. Osannolikt	5. Mycket allvarlig	5	Nej, endast VoR





Internkontrollplan

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	Kunddialoger	Dokumenterad dialog med kunder	■ Sjöfartskunder går i konkurs/relokalisering av affär 9	Arbeta för nya affärsmöjligheter
	Strategiskt marknadsarbete	Marknadsplaner per segment	■ Framtida kapacitetsbrist i Norvik pga många intressenter och oklara förutsättningar, långa kontrakt 9	Utreda intäktspotentialen för olika varuslag
			■ Nya lagar/förordningar som leder till nya trafikmönster, t.ex. bränsleområdet 1 2	Omvärldsbevakning och kunddialog
			■ Obalans mellan affärer, stor tyngd på passagerartrafik 9	Breda affären i fler segment
			■ Ändrade	Omvärldsbevakning

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
			9 förutsättningar i omvärlden som leder till nya trafikmönster.	samt kunddialog
Genomföra säkra, effektiva och hållbara fartygsanlöp	Systematiskt arbete inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö.	Miljörapporter	 Ej uppfyllda tillståndskrav (t ex miljö) & begränsad rådighet avseende kunders fartyg 1 5	Dialog med kunder
			 Elbolag kan inte leverera kraft (till rimlig kostnad) till elanslutningar 2030 vilket innebär att fartyg kan inte ansluta. 1 2	Dialog med elnätsägare
Tillhandahålla ändamålsenliga och moderna hamnanläggningar	Långsiktig planering av infrastruktur	Investerings- och underhållsrådet	 Kostsamma investeringar (elanslutningar, svart/gråvattenmottagning) till följd av lagkrav och målkonflikter. 1 2	Kontrollera och prioritera investeringar
	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	Besiktningar och prioritering av åtgärder

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Behörighetskontroll	 Behörighet kvarstår efter avslutad anställning eller förändrad roll 1 2	Inkludera behörighetskontroll i process för avslutad anställning eller förändrad roll
	Incidenthantering	Rutiner avvikelshantering	 Bristande kunskap om rapporteringsvägar 1 2	Rutin för incidenthantering
		Rutiner för informationssäkerhet	 Att dataskydd och GDPR-regelverket ej efterlevs. 9	Dataskyddshandläggare och utbildning
	Informationsklassning	Genomförande informationsklassning.	 Bristande eller utebliven klassning av information 9	Kontrollera genomförda informationsklassningar