



STOHAB
KAPHAB
NYMARK
2019-12-10

Till

styrelserna i Stockholms Hamn AB, Kapellskärs Hamn AB och Nynäshamns Mark AB

System för internkontroll och Internkontrollplan 2020 för Stockholms Hamnar

Bakgrund

Internkontroll kan generellt definieras som en ständigt pågående process som är väl integrerad med bolagets ordinarie verksamhet där medarbetare samverkar i syfte att uppfylla följande:

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

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

Styrelsen har det yttersta ansvaret för en fungerande internkontroll. Syftet med redovisning av system för internkontroll samt årlig internkontrollplan är att styrelsen ska kunna försäkra sig om att den interna kontrollen hanteras på ett strukturerat sätt.

Återrapportering från genomförda revisioner 2018/2019

Både EY revisionsbyrå samt Stockholms stads revisionskontor gjorde en avrapportering på styrelsemötet den 12 mars 2019.

EY har genomfört flera revisioner under perioden:

- Löpande granskning under hösten 2018 och september 2019. Granskning av flertalet processer, med ett extra fokus på investeringsprocessen.
- Bokslutsgranskning för helåret 2018 och mindre bokslutsgranskning per 31 aug 2019.
- Granskning av Stockholms Hamnars hållbarhetsredovisning för helåret 2018.



Inför årets revisionsgranskning fanns endast en mindre anmärkning avseende verksamhetssystemet Port IT, som nu är åtgärdad. Bortsett detta lämnade revisorerna en revisionsrapport utan anmärkningar.

Revisionskontorets revision 2018 och 2019 innebar en grundläggande granskning avseende arbetet med intern kontroll, ekonomiska prognoser och bolagets arbete enligt ägardirektiven. Det var även en fördjupad granskning avseende direktupphandlingar och förtroendekänsliga poster. Revisionskontorets sammanfattande bedömning är att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Skatteverket har genomfört en omfattande skatterevision av Stockholms Hamn AB under 2019. Under revisionen har identifierats två områden där Skatteverket gjort en annan preliminär bedömning än Stockholms Hamn AB och Stockholms Stad. Det ena området avser avdrag för kostnader som Stockholms Hamn AB haft för ÅF Offshore Race och Visit Stockholm AB. Det andra området som identifierats avser att Stockholms Hamn AB erlagt en mindre del av punktskatten direkt till energileverantören i stället för till Skatteverket, detta för åren innan 2018. Rätt belopp är således erlagt men det har kommit Skatteverket tillhanda via energileverantören. Stockholms Hamnar har sedan 2018 ändrat rutinen för erläggande av punktskatt i enlighet med detta. Beträffande anmärkningarna kring kostnaderna för ÅF Offshore Race och Visit Stockholm AB så har Skatteverket lämnat ett förslag till beslut som Stockholms Hamn AB har lämnat sina synpunkter på och inväntar beslut. Beträffande anmärkningen kring punktskatten som erlagts så inväntar Stockholms Hamn AB slutrapport. I övrigt har inga avvikelser framkommit vid revisionen.

LRQA genomförde en revision 15-17 januari 2019 av Stockholms Hamnars ledningssystem och verksamhet enligt kvalitetsstandard ISO 9001:2015 och miljöstandard ISO 14001:2015. Revisionen resulterade i några mindre avvikelser som har hanterats inom ramen för ledningssystemet.

Under 2018 och 2019 har genomförts **interna revisioner** med egen personal enligt fastställd plan där även leverantörsuppföljningar har ingått.

Från samtliga revisioner och granskningar tas avvikelser och förbättringsförslag hand om enligt fastställda rutiner. I internkontrollplanen för 2020 framgår vilka granskningar som bolaget kommer att genomföra, företrädesvis med egna internrevisorer.



Förslag

Styrelsen föreslås besluta

att godkänna system för internkontroll samt internkontrollplan 2020, se bilaga.

Thomas Andersson
VD

Alexandra Lindström
Chef Ekonomi och affärsstöd