



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

Sid. 1 (10)
2021-11-30

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan Bolagen 2022 Stockholms Hamn AB

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll.....	3
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan	10
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i.....	10
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	10

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 2022 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.

Chef för Strategi och utveckling

Ansvarer för företagets ISO-certifierade kvalitets- och miljöledningssystem och därtill kopplade styrande dokument ligger på chef Strategi och utveckling.

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

Hamnens internrevisorer prövar om styrelsens internkontroll är tillräcklig. Stadens lekmannarevisorer granskar koncernen utifrån verksamheten, ägardirektiven och de fastställda målen.

Stockholms Hamn AB är ISO-certifierade, både ISO 9001 (kvalitetsledning) och ISO 14001 (miljöledning). Via LRQA sker årligen extern revision av Hamnens kvalitets- och miljöledningssystem.

De externa revisorerna EY granskar verksamheten utifrån den ekonomiska redovisningen, hållbarhetsredovisningen enligt GRI samt förvaltningen av bolagen. Revisorererna 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.

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.

I en väsentlighets- och riskanalys identifieras de processer som är väsentliga för att nå bolagets mål och de oönskade händelser som kan uppstå om processerna inte fungerar. 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 görs 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, över hela företaget. 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).

Utgångspunkt för analysen är Stockholms Hamnars huvudprocesskarta:

- Anläggningsprocessen för byggnader och anläggningar
- Anlöpsprocessen för färjor, kryssning och container
- Avtalsprocessen för sjöfart och fastigheter

Stödprocesser:

- Systematiskt arbete inom arbetsmiljö, miljö och säkerhet
- Inköp av varor och tjänster för både drift och anläggningar
- Kompetensbaserad rekrytering
- Personaladministration och hantering av löneunderlag

Ledningsprocessen

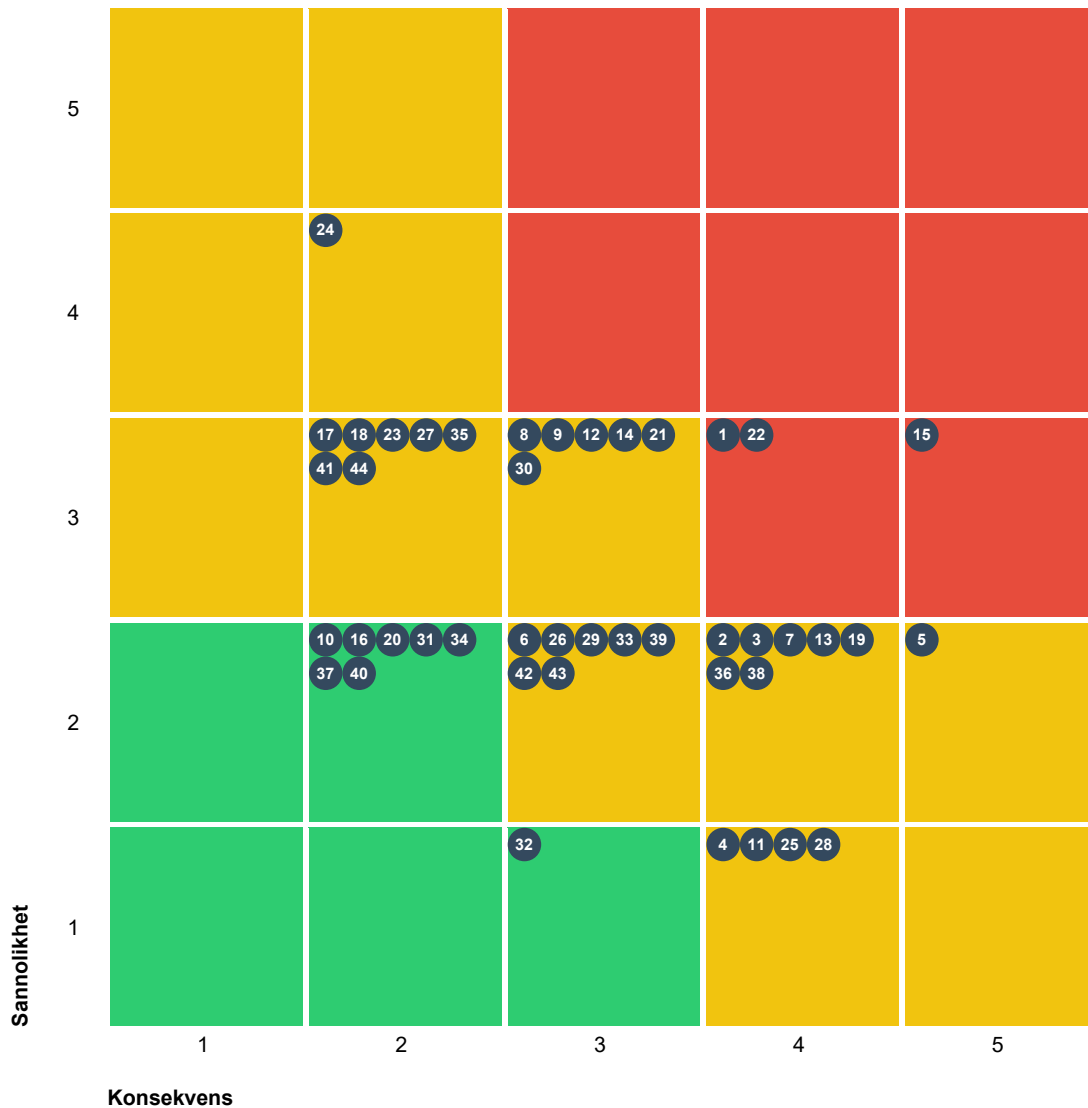
- Styrning och uppföljning av verksamheten

Styrdokument

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











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.


























3 Kritisk 33 Medium 8 Låg Totalt: 44

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

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Systematiskt arbete inom arbetsmiljö, miljö och säkerhet	1	 Arbetsplatsolycka	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
		2	 Att det systematiska arbetsmiljö-, miljö- och säkerhetsarbetet ej fungerar och ej efterlevs	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		3	 Att säkerhetsskyddet ISPS ej efterlevs	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		4	 Brand på kontoret Magasin 2	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR
		5	 Bristande beredskap vid allvarliga händelser	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	★
		6	 Lagar och regler (SBA:n) inte följs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		7	 Omgivningsstörning i form av betydande utsläpp eller bullernivåer	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		8	 Utökat hemarbete och mindre fysisk kontakt gör det svårare att leda verksamheten	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	9	 Att dataskydd och GDPR-regelverket ej är tydligt och ej efterlevs	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		10	 Att regler för informationshantering; posthantering, diarieföring, hantering av handlingar och arkivering ej är tydliga och ej efterlevs	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Anläggningsprocessen för byggnader och anläggningar	1 1	 Anläggningar (t.ex. el/järnväg) uppfyller inte myndighetskrav	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR
		1 2	 Beroende av externa anläggningar (t.ex. allmänna vägar eller kraftförsörjning) där Hamnen inte har rådighet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		1 3	 Försenade leveranser av t.ex. utrustning försvårar möjligheten att utföra uppdraget	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		1 4	 Kostsamma investeringar (elanslutningar, svart/gråvattenmottagning) till följd av lagkrav/ägardirektiv – målkonflikt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Anlöpsprocessen för färjor, kryssning och container	1 5	 Ej uppfyllda tillståndskrav (miljö och ISPS) & begränsad rådighet avseende kunders fartyg	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	
		1 6	 Fel info/tolkning av info i fartygsanmälan	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		1 7	 Förändringar av fartygsanlöp med kort varsel (t.ex. kryssning)	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		1 8	 Leverantörer dyker inte upp som avtalat (t.ex. förtöjning och bevakning), drabbar även rederiet att de väljer en leverantör som inte levererar	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		1 9	 Plötsligt driftstopp i hamnanläggningarna (t.ex. ramp Norvik, IT-system) vilket påverkar genomförande av effektiva insläpp av gods och passagerare	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Avtalsprocess för sjöfart och fastigheter	20	 Avtal som inte går i linje med hamnens strategier (målkonflikter)	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		21	 Kundkrav på infrastruktur som är utmanande att tillgodose, otydlig intern dialog	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		22	 Obalans mellan affärer, stor tyngd på passagerartrafik	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
		23	 Oklar ansvarsfördelning internt gällande avtal	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		24	 Samarbetet mellan fastighet och sjöfart är inte optimalt vilket gör att ytor inte utnyttjas på bästa möjliga sätt	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
		25	 Sjöfartskunder går i konkurs	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR
		26	 Utformning av avtal kan missgynna Hamnen i framtiden på grund av ändrade förutsättningar (t.ex. miljörabatt kopplad till GT)	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		27	 Utrustning saknas för att utföra vissa tjänster/få nya affärer (förfrågningar)	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		28	 Ändrade förutsättningar från omvärlden i form av t.ex. ändrade lagkrav som leder till nya trafikmönster	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Inköp av varor och tjänster för både drift och anläggningar	29	 Att felaktiga relationer mellan leverantör och beställare finns	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		30	 Att rutinen för inköp av konsulter inte efterlevs	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		31	 Att upphandlade avtal inte är ändamålsenliga och konkurrenskraftiga	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		32	 Dåliga arbetsvillkor hos anlitad leverantör	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
		33	 Investeringsprocessen inte följs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		34	 Monopolställning hos leverantörer (t.ex. kringtjänster)	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Kompetensbaserad rekrytering	35	 Förlust av nyckelpersoner, personberoende avseende t.ex. vissa IT-system	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		36	 Svårigheter att rekrytera rätt kompetens	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Personaladministration och hantering av löneunderlag	37	 Att uppföljning och efterkontroll av poster rörande representation, personalförmåner och gåvor ej sker löpande och ej efterlevs	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		38	 Ändringar av löner och kontonummer sker på ett felaktigt sätt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Styrning och uppföljning av verksamheten	39	 Att ansvar och befogenheter ej är tydliga och ej efterlevs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		40	 Att attestordningen inte efterlevs	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		41	 Att framtagna KPI:er ej styr mot visionen och målen	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		42	 Att gällande lagar, regler, styrdokument, policys, program, riktlinjer ej är kända och ej följs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		4 3	■ Att målen inte är tydliga	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		4 4	■ Att processen styrning och uppföljning inte är tydlig och ej efterlevs	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR

Internkontrollplan

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt arbete inom arbetsmiljö, miljö och säkerhet	■ Arbetsplatsolycka 12	Systematiskt arbetsmiljöarbete Löpande arbete med systematiskt arbetsmiljöarbete.
	■ Bristande beredskap vid allvarliga händelser 10	Övning i krishantering Att ha en löpande beredskap för att kunna delta i större krisberedskapsövningar. Kontinuerligt arbete i Stockholms Hamnars krisledningsgrupp.

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Anlöpsprocessen för färjor, kryssning och container	■ Ej uppfyllda tillståndskrav (miljö och ISPS) & begränsad rådighet avseende kunders fartyg 15	Löpande arbete med tillståndsfrågor. Stockholms Hamnar kan ständigt försöka påverka kunder genom dialog för att minimera påverkan på omgivande miljö ex. buller. Arbeta löpande med tillståndsfrågorna i tillståndsgruppen.
Avtalsprocess för sjöfart och fastigheter	■ Obalans mellan affärer, stor tyngd på passagerartrafik 12	Vid nya potentiella affärer/linjer beakta andra segment och jobba för, där det går, andra segment. Arbeta med att utveckla övriga segmenten så att bolaget inte blir så känsligt för bortfall av det större segmentet, passagerare.