



# NACKA ENERGI

## Internkontrollplan 2024

Denna internkontrollplan syftar till att identifiera, analysera, värdera och hantera risker som negativt kan påverka verksamhetens förmåga att uppfylla sina mål. Med risk menas händelser och aktiviteter som kan leda till förlust eller skada för verksamheten, ekonomiska värden eller förtroende. Värderingen sker i två steg. Först identifieras riskerna och sedan bedöms sannolikheten för de konsekvenser som uppstår om risken inträffar. Konsekvenserna av att en risk inträffar kan vara verksamhetsmässiga, ekonomiska, förtroendemässiga, hälso- och miljömässiga osv. Sedan bedöms hur sannolikt det är att respektive risk inträffar. De olika aspekterna och deras riskkriterier, samt skalorna för sannolikhet och konsekvens, återfinns i tabellerna nedan. Riskbedömningarna ska åtföljas av en åtgärdsplan för hur risker ska hanteras och förebyggas. Sammantaget utgör detta ett beslutsunder för bolagets styrelse, ledningsgrupp och verksamhetsansvariga.

Konsekvens	Definition
<b>Allvarlig (4)</b>	Extremt hög påverkan på företagets förmåga att tillhandahålla elleveransen. Tankesätt: Föranleder mycket höga kostnader, ohanterbart antal klagomål, extremt hög uppmärksamhet i nationell media, allvarlig personskada/dödsfall, mycket allvarlig påverkan på företaget eller samhället
<b>Betydande (3)</b>	Hög påverkan på företagets förmåga att tillhandahålla elleveransen. Tankesätt: Föranleder höga kostnader, många klagomål, högt tryck från media, lindrig personskada, allvarlig påverkan på företaget eller samhället
<b>Måttlig (2)</b>	Låg påverkan på företagets förmåga att tillhandahålla elleveransen. Tankesätt: Föranleder måttliga kostnader, fåtal klagomål, notiser i lokal media, allvarligt tillbud, måttlig påverkan på företaget eller samhället
<b>Försumbar (1)</b>	Obetydlig påverkan på företagets förmåga att tillhandahålla elleveransen. Tankesätt: Föranleder mindre kostnader, enstaka klagomål, tillbud, mindre påverkan på företaget eller samhället

### Sannolikhet

#### 1 - Låg sannolikhet (> 1 gång/10 år)

Det är en mycket liten sannolikhet att den här händelsen kan ske och drabba någon.

#### 2 - Medelhög sannolikhet (<1 gång/år & >1 gång/10 år)

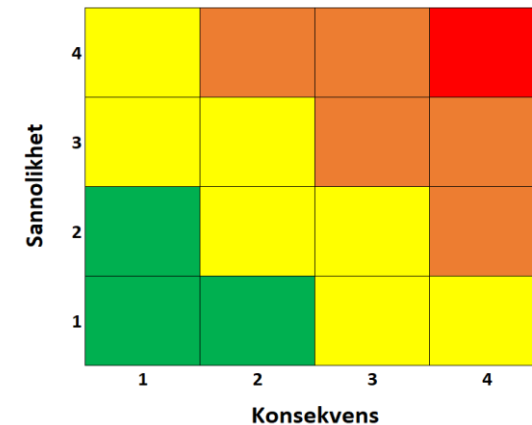
Det är en liten sannolikhet att den här händelsen kan ske och drabba någon.

#### 3 - Hög sannolikhet (<1 gång/månad & >1 gång/1 år)

Vår bedömning är att det enbart i undantagsfall kan hända, men visst, det finns en chans att det händer.

#### 4 - Mycket hög sannolikhet (<1 gång/månad)

Det här kan mycket väl inträffa när som helst.



**Riskkriterier**

<b>Ekonomi</b>	<b>Förtroende</b>	<b>Personskador</b>	<b>Leveranssäkerhet</b>	<b>Avbrottstid</b>	<b>Påverkan på samhället</b>
Extremt höga kostnader för reparation, återställning och/eller avbrottsersättning etc. (<300 Mkr)	Ohanterbart antal klagomål Extremt högt tryck på information från allmänhet och media Nationell (negativ) uppmärksamhet i media Flertal allvarliga kontraktsbrott mot kunder	Allvarlig personskada som kräver vård Dödsfall	Mycket stort antal kunder drabbade av avbrott (>20 000)	<2 MW: 24 timmar 2-5 MW: 12 timmar 5-20 MW: 8 timmar >20 MW: 2 timmar	Mycket allvarlig påverkan på samhällets elförsörjning Mycket allvarlig påverkan på samhället
Höga kostnader för reparation/återställning/avbrottsersättning etc. (3 Mkr - 30 Mkr)	Många klagomål Högt tryck på information från allmänhet och media Allvarligt kontraktsbrott mot en eller ett fåtal kunder	Lindrig personskada som kräver vård	Större antal kunder drabbade av avbrott (2 000-20 000)	<2 MW: 12 timmar 2-5 MW: 6 timmar 5 -20 MW: 2 timmar >20 MW: 1 timme	Allvarlig påverkan på samhällets elförsörjning Allvarlig påverkan på samhället
Måttliga kostnader för reparation/ återställning (100 - 3 Mkr)	Fåtal klagomål Enstaka notis i lokalmedia Mindre allvarligt kontraktsbrott mot en eller ett fåtal kunder	Allvarligt tillbud	Fåtal kunder drabbade av avbrott (100-2 000)	<2 MW: 4 timmar 2-5 MW: 2 timmar 5-20 MW: 1/2 timme >20 MW: 1/4 timme	Måttlig påverkan på samhällets elförsörjning Måttlig påverkan på samhället
Mindre kostnader för reparation/ återställning (<100kr)	Enstaka klagomål	Tillbud	Obetydligt antal kunder drabbade av avbrott (<100)	<2 MW: 2 timmar 2-5 MW: 1 timme 5-20 MW: 1/4 timme >20 MW: 1/6 timme	Mindre påverkan på samhällets elförsörjning Mindre påverkan på samhället

## Internkontrollplan 2024

Kontroll-område	Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Risk-värde	Bedömning	Åtgärd	Upp-följning
Kontroll av processer för riskhantering	1	Kontroll av bolagets förmåga att upprätthålla verksamheten vid större störningar. Om bolaget inte har kontinuitetsplaner för att upprätthålla verksamheten vid störningar kompromissas kvalitén och leveransförmågan avsevärt.	Uppföljning av internkontroll 2023 risk nr 1. att bolagets avdelningar har framtagna kontinuitetsplaner, arbetar aktivt med dem och att de är kända i verksamheten.	Kontroll av befintliga planer och huruvida avdelningarna har övat i att implementera dem.	8 S: 2 K: 4			November 2024

Kontroll-område	Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Risk-värde	Bedömning	Åtgärd	Upp-följning
Kontroll av efterlevnad av NIS-II direktivet	2	Risk för att bolaget inte arbetar systematiskt med informationssäkerhet och lever upp till kraven i det nya direktivet, samt risk för att utsättas för cyberattacker	Kontroll av att bolagets ledningssystem för informationssäkerhet lever upp till internationella standarder och att verksamheten arbetar. Detta moment utgör delvis en uppföljning av risk nr. 2 från internkontroll 2023.	Kontroll av att IT-system är informationsklassade och att man i nödvändiga fall genomfört riskanalyser.  Kontroll av att styrdokument för informationssäkerhet är framtagna och förankrade i verksamheten.	8 S: 2 K: 4			Aug 2024

Kontroll-område	Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Risk-värde	Bedömning	Åtgärd	Upp-följning
Kontroll av medarbetar-processer	3	Om bolaget inte har en långsiktig kompetensplanering finns risk för att vi inte kan försörja organisationen med den kompetens som behövs. Det leder till sämre kvalitet och leveransförmåga i verksamheten.	Kontroll av att bolagets avdelningar har identifierat eventuella bristyrken i samband verksamhets- och kompetensförsörjningsplanering.	<p>Kontroll av att avdelningschefer dokumenterat vilka kompetenser som är i obalans eller kraftig obalans.</p> <p>Kontroll av att bolagets chefer har en plan för att kompetensförsörja i enlighet med framtagna kompetensförsörjningsplanen</p> <p>Kontroll av att kompetensförsörjningsstrategin följs</p> <p>Kontroll av att utbildningstimmarna ska motsvara 6 h per medarbetare per månad.</p>	6 S: 2 K: 3			Novemb er 2024
	4	Risk att samverkan mellan kollegorna inte fungerar, och att engagemanget och välmående i verksamheten är lågt	Kontroll av att aktiviteter genomförs som ska verka för att stärka kulturen och ledarskapet	<p>Kontroll av att kulturgruppen har ett systematiskt arbete och plan för aktiviteter under året</p> <p>Kontroll av att medarbetare genomför planerade kulturaktiviteter</p> <p>Kontroll av att HR-chef har drivit utbildningsinsatser för cheferna på temat</p>	2 S: 1 K: 2			Dec 2024

				förändringsledning och svåra samtal.				
	5	Risk att det systematiska arbetsmiljöarbetet i samverkan med arbetstagarparterna inte bygger på ömsesidig respekt och förståelse vilket kan resultera i vi- och dem mentalitet.	Kontroll av att processen för samverkan mellan arbetsgivaren och skyddsombud, och fackliga fungerar enligt regler och lagar	Kontroll av att skyddskommittémöte genomförs fyra gånger per år  Kontroll av att löpande samverkan med skyddsombuden genomförs  Kontroll av att skyddsombud och eventuellt fackliga inkluderas i riskbedömning och dialog innan större förändringar i verksamheten genomförs.	3 S: 1 K: 3			Dec 2024
	6	Risk för att bolaget inte arbetar systematiskt med hållbarhetsarbetet och därmed inte tar fullt ansvar för en hållbar framtid	Kontroll av att bolaget uppfyller de lagkrav som finns inom hållbarhet	Kontroll av hållbarhetsrapport har blivit godkänd av styrelsen  Kontroll av att det finns planerade aktiviteter och mål för 2025 upprättade	9 S: 3 K: 3			Sep 2024

Kontrollområde	Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Riskvärde	Bedömning	Åtgärd	Uppföljning
Kontroll av leveranssäkerhet och funktionskrav i elnätet	8	Om bolaget inte följer upp längden av avbrotten finns en risk att funktionskravet enligt lag ej uppfylls	Kontroll att bolaget regelbundet följer upp avbrottsrapporteringen	Kontroll att avbrott rapporteras månadsvis i en rapport till ansvariga chefer	2 S: 2 K: 1			Dec 2024

	9	Om bolaget inte kontinuerligt ersätter äldre nät så riskerar leveranssäkerheten att minska.	Kontroll att andel förnyelse av elnätet är över en lägsta nivå.	Andel förnyelse över ett år skall ej understiga 1%.	2 S: 2 K: 1			Dec 2024
--	---	---	---	---	-------------------	--	--	----------

Kontrollområde	Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Riskvärde	Bedömning	Åtgärd	Uppföljning
Finansiell kontroll	10	Ineffektiv och otydlig styrning leder till att verksamheten inte uppfyller ägardirektivets krav om optimal resursanvändning etc.	Uppföljning av risk nr. 9 från internkontroll 2023: framtagande av nytt ramverk för ledningssystem och översyn av befintliga policyer och riktlinjer.	Kontroll av att arbetet genomförs enligt plan. Kontroll av att policyer revideras.	4 S: 2 K: 2			Nov 2024

Kontrollområde	Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Riskvärde	Bedömning	Åtgärd	Uppföljning
Finansiell kontroll	11	Risk för brister i kvalité och effektivitet i bokslutsprocessen i och med	Kontroll av bokslutsprocessen i respektive bolag	Avstämning av tertialboksluten, kontroll av rutiner och tidplan efterlevs	6 S: 3 K: 2			Maj, Sept 2024

		omstruktureringen av bolagen						
	12	Renodling av elnätsverksamhet. Risk för att elnätsverksamheten tar kostnader för den konkurrensutsatta verksamheten vilket kan leda till bl.a. bristande efterlevnad.	Uppföljning av år 2023 åtgärd för att säkerställa efterlevnad.	Kontroll av att rutiner efterlevs och är förankrade i verksamheten utifrån förändringen i bolagsstruktur från och med 2024.	4 S: 2 K: 4			Aug 2024
	13	Risk för att moms- och skatteinbetalningar inte görs i tid	Kontroll av rutiner och månadsvisa inbetalningar	Uppföljning av att rutiner efterlevs och att månadsvisa inbetalningar görs	2 S: 1 K: 2			Månadsvis