

Datum: 2024
Utförare: VD HR-chef Elnätschef Säkerhetschef Dataskyddsamordnare

Intern kontroll 2024



Nr	Identifierad risk	Kontrollmoment och metod	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Uppföljning	Bedömning och ev. åtgärd	Riskägare
1	Kontroll av processer för riskhantering 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.	(2) Medelhög sannolikhet	(4) Allvarlig	(8) Hög risk	nov-24	Verksamheten arbetar med att införa ett systematiskt informationssäkerhetsarbete. Arbetet med kontinuitetsplaner kommer påbörjas under Q1 2025 och behöver följas upp i intern kontroll för det året. Åtgärd: Risk överförs till kontrollplan 2025	Säkerhetschef
2	Kontroll av efterlevnad av NIS-II direktivet 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 håller en god nivå och att riktlinjer, rutiner är förankrade i verksamheten. Detta moment utgör delvis en uppföljning av risk nr. 2 från intern kontroll 2023.	(2) Medelhög sannolikhet	(4) Allvarlig	(8) Hög risk	aug-24	Nya modeller för RSA & informationsklassning, utbildning och IT-stöd för informationshantering är framtagna. Revidering av ledningssystemets styrdokument pågår och uppskattas vara klart Q1 2025. Åtgärd: Säkerställ förankring av nya styrdokument under 2025	Säkerhetschef
3	Kontroll av medarbetarprocesser 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. Kontroll av att avdelningschefer dokumenterat vilka kompetenser som är i obalans eller kraftigt obalans. Kontroll av att bolagets chefer har en plan för att kompetensförsörja i enlighet med framtagna kompetensförsörjningsplanen Kontroll av att kompetensförsörjningsstrategin följs Kontroll av att utbildningstimmarna ska motsvara 6 h per medarbetare per månad.	(2) Medelhög sannolikhet	(3) Betydande	(6) Medelhög risk	Sept och dec 2024	Kompetensförsörjningsstrategin efterlevs enligt kontroll sept 2024. Utbildningstimmor motsvarar vid kontroll i juni inte 6h/månad. Beror med stor sannolikhet på tidskrivning. Kartläggning/dokumentation av kompetenser som är i obalans görs löpande eller där behov av kartläggning identifieras, dock kan aktiviteten ev. Förbättras. HR fortsätter arbeta nära organisationen för att säkra kompetensstrategi för respektive område. Kompetensförsörjningsstrategin följs, vilket sågs över i december 2024. Åtgärd: fortsatt uppföljning och kontroll av att arbetet systematiseras under 2025	HR-chef
4	Kontroll av medarbetarprocesser 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. Kontroll av att kulturgruppen har ett systematiskt arbete och plan för aktiviteter under året Kontroll av att medarbetare genomför planerade kulturaktiviteter Kontroll av att HR-chef har drivit utbildningsinsatser för cheferna på temat förändringsledning och svåra samtal.	(1) Låg sannolikhet	(2) Måttlig	(2) Låg risk	Sept och dec 2024	Vid kontroll sept 2024 konstateras att samtliga kontrollmoment är pågående och genomförs enligt plan. Vid kontroll nov 2024 är samtliga kontrollmoment fortfarande pågående, eller genomförd (allt går enligt plan) Inga ytterligare åtgärder bedöms vara nödvändiga	HR-chef
5	Kontroll av medarbetarprocesser Risk att det systematiska arbetsmiljöarbetet i samverkan med arbetslagarterna 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.	(1) Låg sannolikhet	(3) Betydande	(3) Medelhög risk	Sept och nov 2024	Vid kontroll sept 2024 konstateras att samtliga kontrollmoment är pågående och genomförs enligt plan. Vid kontroll nov 2024 är samtliga kontrollmoment fortfarande pågående, eller genomförd (allt går enligt plan) Dialog mellan AT- och AG-parter har vid samverkan beskrivits som mycket god. Inga ytterligare åtgärder bedöms vara nödvändiga	HR-chef
6	Kontroll av att bolaget uppfyller de lagkrav som finns inom hållbarhet Risk för att bolaget inte arbetar systematiskt med hållbarhetsarbetet och därmed inte tar fullt ansvar för en hållbar framtid	Kontroll av hållbarhetsrapport har blivit godkänd av styrelsen Kontroll av att det finns planerade aktiviteter och mål för 2025 upprättade	(3) Hög sannolikhet	(3) Betydande	(9) Hög risk	Sept och nov 2024	Hållbarhetsrapport 2024 är godkänd av styrelse. Aktiviteter och mål för 2025 är pågående Kontroll nov: Åtgärden ovan har påbörjats och går enligt plan. Hållbarhetsrapport 2024 och planer för 2025 är i uppstart och genomförandeplan är framtagen. Åtgärd: fortsatt uppföljning och kontroll av att arbetet systematiseras under 2025	HR-chef
7	Kontroll av leveranssäkerhet och funktionskrav i elnätet 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) Medelhög sannolikhet	(1) Försumbar	(2) Låg risk	dec-24	Kontrollen har följts upp enligt plan. YTD SAIDI ca 12min vilket är bättre än årets mål. Verksamheten fortsätter kontrollera för SAIDI och andra relevanta nyckeltal kopplade till funktionskraven. Inga ytterligare åtgärder bedöms vara nödvändiga	Elnätschef
8	Kontroll av leveranssäkerhet och funktionskrav i elnätet 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) Medelhög sannolikhet	(1) Försumbar	(2) Låg risk	dec-24	Under året har flertalet projekt för förnyelse och utbyte av kabel genomförts. Utöver det har elnätet byggts ut, denna organiska tillväxt bidrar till att sänka medelåldern för infrastrukturen. Inga ytterligare åtgärder bedöms vara nödvändiga	Elnätschef
9	Kontroll av styrning och ledningssystem Riskför ineffektiv och otydlig styrning vilket kan leda 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.	(2) Medelhög sannolikhet	(2) Måttlig	(4) Medelhög risk	nov-24	Nytt ramverk för ledningssystem framtaget och godkänt av ledningsgruppen. Arbetet med revidering av policyer är pågående. Åtgärd: Kontroll av att arbetet fortsätter under 2025 förs in i internkontrollplan 2025.	VD

10	Kontroll av ekonomiprocesser Risk för brister i kvalitet och effektivitet i bokslutsprocessen i och med omstruktureringen av bolagen	Kontroll av bokslutsprocessen i respektive bolag. Kontrollera av att avstämning av tertialboksluten genomförs, kontroll av att rutiner och tidplan efterlevs.	(3) Hög sannolikhet	(2) Måttlig	(6) Medelhög risk	Maj och sept 2024	Bokslutsprocessen är delvis förbättrad då respektive bolag bokförs separat, vilket ger tydlighet. Bolagen delar numera kontoplan, vilket förenklar flera aspekter av arbetet. Arbetet med T1-rapporteringen försetades b.la p.g.a. nya rutiner och processer som ej förankrats. Tidplanen för T-2 rapporteringen gick som planerat. Tillfällig personalförstärkning fram till T2 för att säkerställa att rapportering sker enligt plan. Säkerställer att nya rutiner och processer är förankrade. Den tillfälliga personalförstärkningen behålls fram till att ÅR2024 blivit godkänd och reviderad. Åtgärd: Fortsatt kontroll av bokslutsprocessen sker under 2025 för att säkerställa att förbättringspunkterna från revisorsrapporten åtgärdas.	Ekonomichef
11	Kontroll av efterlevnad; Renodling av elnåtsverksamhet Risk för att elnåtsverksamheten tar kostnader för den konkurrensutsatta verksamheten vilket kan leda till bl.a. bristande efterlevnad, viten och sanktioner	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.	(2) Medelhög sannolikhet	(4) Allvarlig	(8) Hög risk	aug-24	Rutin och efterlevnad är förankrade och efterlevs. Vid kontroll uppmärksammades att behovet av att minimera risken för handhavande fel vid kontering av motpart. Som extra kontrollinstans har ekonomiavdelningen som rutin att kontrollera konteringen av samtliga fakturor. Uppföljning av schablonmässiga uppdelningar av kostnader mellan bolagen görs i slutet av 2024 för att säkerställa att utfallet återspeglar verkligheten. Inga ytterligare åtgärder bedöms vara nödvändiga, under 2025 planeras det att se över möjligheten att i fakturahanteringsprogrammet införa automatiserade konteringsmallar.	Ekonomichef
12	Kontroll av ekonomiprocesser Risk för att moms- och skatteinbetalningar inte görs i tid vilket kan leda till viten och avgifter	Kontroll av rutiner och månadsvisa inbetalningar Uppföljning av att rutiner efterlevs och att månadsvisa inbetalningar görs	(1) Låg sannolikhet	(2) Måttlig	(2) Låg risk	Månatlig uppföljning	Månadsvis checklista har införts för att säkerställa att månatliga aktiviteter utförs och följs upp. Förankring av nya rutiner pågår och uppföljning av arbetet har systematiserats. Inga ytterligare åtgärder bedöms vara nödvändiga, verksamheten fortsätter arbetet under 2025.	Ekonomichef

