

Intern styrning och kontroll

Eskilstuna Energi & Miljö AB

Rapportperiod: 2022-12-31 **Organisation:** Eskilstuna Energi & Miljö AB

Sammanfattning

Syftet med internkontroll är att ge en rimlig försäkran om att vi når våra mål och utvecklar verksamheten kopplat till att:

- Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- Rapporteringen och information om verksamheten är relevant och tillförlitlig
- Vi efterlever lagar, styrdokument och beslut
- Vi Ständigt förbättrar och utvecklar verksamheten

Bolagets verksamhet behöver hantera och agera på ett stort antal risker. Flera risker är av löpande karaktär som ständigt genomsyrar hela verksamheten, till exempel finansiella risker, miljö, anläggnings-, säkerhets- och kvalitetsrisker. För att hantera osäkerheter och risker bedrivs ett omfattande riskhanteringsarbete för att förebygga och eliminera risker på alla organisatoriska nivåer inom bolagets verksamhetsområde. En viktig del i riskhanteringsarbetet är vår uppföljning och omvärldsbevakning, så att vi snabbt kan agera på förändringar.

Uppföljningsanalysen är baserad på bolagets betydande risker som i sin tur bygger på affärsplanen för EEM. Konsekvens och sannolikhet har bedömts utifrån femgradiga skalor med hjälp av en riskbedömningsmatris. En utmaning är svårigheten att riskminimera vissa faktorer som vi inte har full kontroll över till exempel höga och volatila elpriser och ökade kostnader för gas och drivmedel.

Flera risker är av löpande karaktär som ständigt genomsyrar verksamheten till exempel att vi ska klara att:

- Leverera resultat enligt krav/ägardirektiv
- Hantera risker kopplade till extremväder som kan ge skador på vår infrastruktur
- Säkerställa en hållbar förnysetakt av våra anläggningar och ledningsnät

De risker vi lyfter nedan är risker som under året bedömts med riskvärde 15 eller högre.

Omvärldsfaktorer med krig i vårt närområde påverkar förutsättningarna för våra verksamheter, främst de delar som är beroende av råvarupriser samt elhandel. Med tanke på det förändrade säkerhetspolitiska läget är också säkerhetsrelaterade risker såsom cyberhot viktiga att beakta.

Risker följs löpande upp och lyfts vid behov till styrelsen. Vi fångar upp risker i det dagliga arbetet genom till exempel omvärldsbevakning, riskanalyser, avvikelshantering, SWOT-analyser, internrevisioner samt genom att föra dialog med våra intressenter. Viktiga delar är också lagbevakning, deltagande i branschorganisationer, nätverk, samarbetsforum samt att vi följer nyhetsflöden och sociala medier.

Rådande omvärldsläge innebär ökad risk kopplat till cybersäkerhet

Rådande omvärldsläge innebär ökad risk kopplat till cybersäkerhet

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Nej		3	5	

Kommentar:

Vi arbetar enligt plan.

Risk för sämre resultat då skogsbränslepriset är på väg uppåt, inkl. drivmedel för transporter.


Avser skogsbränslepriset inkl. drivmedel för transporter. Sannolikhet sänkt från 4 till 3 sedan T1.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Nej		3	5	

Kommentar:

Vi ser att skogsbränslepriset är på väg uppåt, inkl. drivmedel för transporter.

Minskade intäkter för utsläppsrätter (Energi) och spotprisintäkt för elproduktion.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Nej		2	5	

Kommentar:

Aktivt arbete med prissäkring.

Risk för försämrat resultat på grund av höga och volatila elpriser.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Nej		1	5	

För att minska risken har företaget utvecklat sitt arbetssätt kopplat till prognoser för kundernas eluttag. Offerttider har kortats ner och anpassas så att erbjudna fasta priser ska kunna prissäkras med erbjudna villkor. Elavtal har setts över och villkorsändringar genomförs därför vid flera tillfällen för flera produkter, så att kunderna är med och finansierar den ökade profilkostnaden.

I prissättningen för nya fastprisavtal ingår en högre profilkostnad och ökad marginal än tidigare.

Risk att våra åtaganden i TSA-avtal med ny fjärrvärmeaktör i Strängnäs kräver mer kapacitet och resurser än beräknat.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Ja		1	4	

Kommentar:

Avslutat med utfall enligt plan.

Etablering av jordsorteringsanläggning överskrider investeringsbudget och skapar förseningar. Ökade kostnader för hantering av massor tills anläggningen är på plats.

Fördröjning i tillståndsprocess. Vi ser att alla materialpriser stiger på världsmarknaden. Stor risk för utökad investeringsutgift.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Nej		4	5	

Kommentar:

Fördröjning i tillståndsprocess. Vi ser att alla materialpriser stiger på världsmarknaden. Stor risk för utökad investeringsutgift.


Risk för försämrade lönsamhet fordonsgas på grund av dramatiskt stigande marknadspriser för köpt gas

Omvärldsläge har skapat en situation då marknadspriset för gas har stigit kraftigt i Europa. Då vi kompletterar vår egenproducerade biogas med köpt gas vars pris följer marknadspriset påverkas vi av detta.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Nej		5	5	

Effektbrist i överliggande nät i förhållande till utökade kundbehov i EEMs nät, medför att vi inte kan ansluta kunder till elnätet i rimlig tid.

Vi arbetar med hållbara energi och resurslösningar, forskning och utveckling, för att hantera effektbrist i elnätet kopplat till att attrahera fler företag till kommunerna. Vi har för dålig överföringskapacitet från stamnätet och regionnätet (SVK ovh Vattenfall).

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Ja		4	4	

Kommentar:

Elnät deltar i projekt Effektoptimering inom Eskilstuna kommun samt en bredare och mer strategisk översyn runt de områden som är aktuella för etablering. Exempel Svista industriområde och Gunnarskäl. Kontinuerlig och transparent dialog i månadsvisa möten med regionnätsinnehavaren Vattenfall, möjliggör att långsiktigt bättre säkra ytterligare effekt till kommunen. Styrelsen har i augusti beslutat att bygga ut Grönsta mottagningsstation, samt godkänt inriktningsbeslutet att bygga ut elnätet med en 20 kV ring runt Eskilstuna.

Leveransavbrott av vatten och avlopp

Vi arbetar för en hållbar förnysetakt av anläggningar och enligt vår produktionskapacitet enligt vattendom.


Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Ja		3	5	

Kommentar:

Analysfasen inkl. säkerhetsanalys har avslutats och projektplanering samt upphandling pågår.

Ett optionsavtal på två har tecknats med FoEX för att slutföra projektering av infiltrationsanläggningen på Ryningsberg innan slutgiltig förvärv av del av fastigheten av intresse för dricksvattenproduktion.

Extremväder kan leda till skador på infrastruktur som t.ex. kan orsaka till källaröversvämningar.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Ja		3	5	

Kommentar:

Följer reinvesteringsplan/saneringsplan/bräddstrategi.

Kontaminerat vatten. Det kan bero på otillräcklig rening vid infiltration /olycka/sabotage och leda till otjänligt dricksvatten.

Vi arbetar för en god dricksvattenkvalité och arbetar systematiskt med provtagning av dricksvattenkvalitén.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Ja		3	5	

Kommentar:

Analysfasen inkl. säkerhetsanalys har avslutats och projektplanering samt upphandling pågår.

Rådande omvärldsläge medför längre leveranstider och brist på varor och material

Fokus på att säkerställa nödvändiga leveranser.

Hantera risk?	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Nej		3	4	

Kommentar:

Vi fokuserar på att säkerställa nödvändiga leveranser av material och varor.