



Årsrapport 2020

Stockholms Stads Parkerings AB

Rapport från
stadsrevisionen

Nr 8, 2021

Dnr: RVK 2021/40

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolag. Stadsrevisionen i Stockholm stad granskar nämnders och styrelser ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporter för nämnder och för bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten. Granskningar som genomförs under året kan också publiceras som projektrapporter.

Publikationerna finns på stadsrevisionens hemsida, stad.stockholm/revision. De kan också beställas från revisionskontoret, revision.rvk@stockholm.se.

Till
Styrelsen i Stockholms Stads
Parkerings AB

Årsrapport 2020

Lekmannarevisorn har avslutat revisionen av Stockholms Stads Parkerings ABs verksamhet under 2020.

Härmed överlämnas bifogad årsrapport till Stockholms Stads Parkerings ABs styrelse för yttrande senast den 30 juni 2021.

Eva Lundberg
Lekmannarevisor

Sammanfattning

I denna rapport redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar.

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Stockholms Stads Parkerings AB i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig på om det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål och ägardirektiv för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig.

Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Dock behöver sambandet tydliggöras mellan bolagets väsentlighets- och riskanalys och den interna kontrollplanen.

Under året har revisionen genomfört en granskning som omfattat uppföljning av entreprenörer. Inga väsentliga iakttagelser noterades.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Bolaget har vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar.

Innehåll

1. Årets granskning	1
2. Verksamhet och ekonomi	2
2.1 Verksamhetsmässigt resultat.....	2
2.2 Ekonomiskt resultat.....	4
3. Intern kontroll	5
3.1 Bolagets arbete med intern kontroll	6
3.2 Uppföljning av entreprenörer	6
4. Uppföljning av tidigare års granskning	8

Bilagor

Bilaga 1 – Uppföljning av lämnade rekommendationer	9
Bilaga 2 – Bedömningskriterier	10

1. Årets granskning

Årligen prövar lekmannarevisorn om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll

Revisionen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, andra tillämpliga lagar, god revisions sed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av bolagets verksamhet. Kriterier för bedömning redovisas i bilaga 2.

Den pågående pandemin har påverkat verksamhet och ekonomi. Revisionen har anpassas utifrån de förutsättningar som gällt under året.

I rapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionsårets granskningar. En uppföljning av i vilken utsträckning bolaget åtgärdat rekommendationer i tidigare års granskningar redovisas översiktligt i rapporten och mer detaljerat i bilaga 1.

Lekmannarevisor för bolaget är Eva Lundberg och suppleant är Gunnar Ågren. I granskningen har lekmannarevisorn biträtts av revisionskontoret. Granskningen har genomförts av granskningsansvarig Sofie Hemberg m.fl. vid revisionskontoret. Parallellt med lekmannarevisionen har revision utförts enligt ABL 9 kap. under ledning av auktoriserad revisor Oskar Wall vid EY.

Lekmannarevisorn granskar om bolagen sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bolagens interna kontroll granskas både av lekmannarevisorn och av den auktoriserade revisorn. Räkenskaperna granskas av den auktoriserade revisorn. Under granskningsåret har planering, information och samverkan skett mellan lekmannarevisorn och den auktoriserade revisorn.

Årsrapporten har faktakontrollerats av bolaget.

2. Verksamhet och ekonomi

I detta avsnitt redovisas en granskning av om bolagets resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål och ägardirektiv samt följt de beslut, riktlinjer, lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för bolaget.

Sammantaget bedöms att Stockholms Stads Parkerings AB i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på iakttagelser som redovisas i avsnitt 2.1 och 2.2.

2.1 Verksamhetsmässigt resultat

Revisionskontoret konstaterar att bolagets verksamhetsmässiga resultat för 2020 i allt väsentligt är förenligt med de mål och ägardirektiv som fullmäktige fastställt. Bolaget bedöms ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundas på granskning av bolagets redovisning av måluppfyllelse samt på övriga granskningar som genomförts under året.

Bolagets rapportering bedöms ge en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Bolaget har avrapporterat resultat av beslutade mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse.

I bolagets rapportering redovisar bolaget att det bidrar till att uppfylla fullmäktiges inriktningsmål. Bolaget bedömer att samtliga nio av kommunfullmäktiges verksamhetsmål som berör bolaget har uppfyllts. Bolaget omfattas av 28 indikatorer där det finns fastställda årsmål. Av de 28 indikatorerna bedöms 24 som uppfyllda, en som delvis uppfylld och tre som inte uppfyllda. Den indikatorer som delvis uppfylls är "Avvikelse investeringsbudget". Att investeringsbudget delvis uppfylls beror på att fastighetsbildningen av Hjorthagaraget har gått snabbare än planerat och överlåtelsen därmed har kunnat ske redan 2020.

Jämfört med föregående år har utfallet för årsmålet avseende verksamhetsmålet Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna försämrats, specifikt gällande indikator "Sjukfrånvaro". Kommunfullmäktiges årsmål för indikatorn är en sjukfrånvaro om 4,7 procent, bolagets utfall under 2020 är 6,8 procent. 2019 hade bolaget en sjukfrånvaro om 4,8 procent. Att sjukfrånvaro inte uppfylls förklaras med enstaka

långtidssjukskrivningar samt att bolaget följt stadens rekommendationer i samband med rådande pandemi att stanna hemma även vid lindrigare sjukdomssymtom.

Jämfört med föregående år ligger utfallen för årsmålen avseende verksamhetsmålen i övrigt på i stort sett samma nivå.

Revisionskontorets granskning visar att det finns grunder för bolagets målbedömning.

Uppföljning av ägardirektiven ingår i bolagets rapportering. Bolaget har formulerat aktiviteter och i vissa fall indikatorer till ägardirektiven. Revisionskontoret har översiktligt följt upp hur bolaget arbetar med fullmäktiges ägardirektiv. Uppföljningen visar att bolaget kommenterat samtliga ägardirektiv i sin verksamhetsberättelse och inga avvikelser konstateras.

Bolaget omfattas av ägardirektivet att fortsätta utbyggnaden av laddningsmöjligheter i bolagets anläggningar samt se över möjligheterna att inrätta laddgator på nya ytor som arrenderas från trafiknämnden för att uppnå målet om 4 000 publika laddplatser till 2022. Bolaget redovisar att de under 2020 har nått upp till 2 107 laddplatser, varav 1 402 är publika laddplatser. Vid nyproduktion är andelen parkeringsplatser med laddmöjligheter minst 20 procent, och bolaget har även förberett för att samtliga platser ska kunna ha laddmöjligheter. Bolaget uppger att Trafikkontoret under 2020 inte har kunnat erbjuda några nya arrenderade ytor för att inrätta laddgator.

Vidare omfattas bolaget av ägardirektivet att arbeta med hållbar mobilitet där cykel, nya mikromobilitetslösningar och parkeringsplatser för bilpool i attraktiva lägen är en integrerad del. Bolaget redovisar att flera av Stockholm Parkerings anläggningar har blivit mobilitetshubbar där flera nya mobilitetstjänster finns att nyttja. Till exempel elsparkcyklar och sju anläggningar som erbjuder leveransboxar. Stockholm Parkering har 810 stycken cykelparkeringsplatser fördelade på 50 anläggningar och 176 stycken cykelboxar varav 53 är utrustade med laddmöjlighet. Delar av anläggningen Strandbergsdäcket har under året ställts om för uthyrning av cykelparkering till cykelbuds företag. Stockholms Stads Parkerings har under 2020 även utökat samarbetet med fler bilpoolsföretag.

2.2 Ekonomiskt resultat

Revisionskontoret har granskat tertialrapporter och bokslut med inriktning på bolagets prognoser och resultat efter finansnetto samt investeringsutfall.

Bolaget redovisar följande utfall och avvikelser för år 2020:

(mnkr)	Budget 2020	Bokslut 2020			Utfall 2019
		Utfall	Avvikelse		
Intäkter	645	566	- 79	- 12,2 %	618
Kostnader	- 488	- 439	49	10,1 %	- 454
varav av- och nedskrivningar	- 49	- 47	2	3,2 %	- 54
Finansnetto	- 9	- 9	0		- 8
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	121	119	- 2	- 1,8 %	157

Stockholms Stads Parkerings resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 119 mnkr, vilket är 2 mnkr lägre än fullmäktiges resultatkrav. Avvikelsen mellan fullmäktiges resultatkrav och utfall motsvarar ca 0,38 procent av omsättningen. Avvikelsen beror i huvudsak på minskade besöksintäkter med anledning av pandemin.

Verksamhetens intäkter uppgår till 566 mnkr vilket är 79 mnkr (12,2 procent) lägre än budget. Intäkterna för besöksparkering uppgår till 212 mnkr, i jämförelse med budget om 282 mnkr. Avvikelsen beror på bolagets besöksintäkter har minskat kraftigt från och med mitten av mars som följd av pandemin. Övriga intäkter omfattar bl.a. intäkter från kontrollavgifter, operatörsavtal och aktiverad interntid.

Verksamhetens kostnader exkl. avskrivningar och finansiella poster uppgår till 388 mnkr vilket är 51 mnkr (11,5 procent) lägre än budget. Hyreskostnaderna är 19 mnkr lägre än budget och uppgår till 235 mnkr och hänförs till lägre omsättningsbaserad hyra till följd av lägre besöksintäkter. Övriga driftskostnader uppgår till 98 mnkr, vilket är 27 mnkr lägre än budget, till följd av lägre kostnad för bland annat snöröjning och fastighetsunderhåll. Lägre kostnad för fastighetsunderhåll uppger bero på bland annat mindre slitage och behov av underhåll av parkeringsgaragen i och med lägre antal besökande.

Jämfört med 2019 har verksamhetens intäkter minskat med 52 mnkr (8,3 procent), vilket hänförs till minskade besöksintäkter med anledning av pandemin. Verksamhetens kostnader exkl. avskrivningar

och finansiella poster har minskat med 11 mnkr (2,8 procent). Detta förklaras bland annat av lägre kostnad för snöröjning och fastighetsunderhåll.

Bolaget prognostiserade i tertialrapport 2 ett årsbokslut med ett resultat efter finansnetto om 93,8 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt, att jämföra med utfall för året om 119 mnkr. Bolaget har arbetat med ett flertal åtgärder för ökade intäkter med bibehållet låga kostnader. Däribland utökad marknadsföring, inrättade av nya betalningsalternativ samt minskade kostnader för bland annat representation samt data och utveckling. Bolaget har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

Revisionskontoret konstaterar att fullmäktiges mål om budgetföljsamhet uppnåtts. Bolagets bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

2.2.1 Investeringar

	(mnkr)	Budget 2020	Bokslut 2020		Budget- avvikelse 2019
			Utfall	Avvikelse	
Investering		270	251,5	- 18,5	-191,0

Bolagets utfall för investeringsverksamheten avviker med - 18,5 mnkr i förhållande till budget. Enligt bolagets redovisning beror avvikelserna på att fastighetsbildningen av Hjorthagaraget har gått snabbare än planerat och överlåtelsen från Exploateringskontoret till bolaget därmed har kunnat ske redan under 2020. Därmed har hela det budgeterade beloppet för investeringar inte behövt nyttjas under året.

Bolaget har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

3. Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas en granskning av bolagets interna kontroll. Av granskningen framgår bland annat i vilken utsträckning den interna kontrollen är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Vidare om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Den samlade bedömningen är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Det finns dock delar som behöver vidareutvecklas, bl.a. bolagets dokumentation av

rutiner för uppföljning av avtal och dokumentation av uppföljning av avtal. Bedömningen grundar sig på iakttagelser som redovisas i avsnitt 3.1 och 3.2.

3.1 Bolagets arbete med intern kontroll

Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Bolaget har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel. Det finns riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.

Bolaget genomför årliga riskanalyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås. 2019 rekommenderades bolaget att vidareutveckla sin riskanalys och interna kontrollplan samt tydliggöra samband mellan framtagna risker och internkontrollplan. Bolaget har under året utvecklat sin riskanalys, det kvarstår dock att tydliggöra sambandet till den interna kontrollplanen. Bolaget har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker. Kontroller enligt den interna kontrollplanen följs upp årligen och de avvikelser som påträffats har åtgärdats.

Bolaget har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi. Bolaget har i huvudsak system och rutiner för uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra.

3.2 Uppföljning av entreprenörer

Revisionskontoret har genomfört en granskning i syfte att bedöma om bolagets interna kontroll är tillräcklig avseende kontroll och uppföljning av entreprenörer.

I granskningen har ingått en kartläggning av hur processen sett ut för att ta fram avtalen. Behov av inköp som kräver upphandling uppmärksammas av avtalsansvarig avdelningschef som lämnar beslutsunderlag om behov av upphandling till upphandlingsansvarig. Därefter bildas en projektgrupp som tar fram kravspecifikation. Annons och kravspecifikation läggs ut via upphandlingssystemet Tendsign och projektgruppen gör utvärdering samt beslutar om vinnande anbud. Vid annonserade upphandlingar görs enligt bolagets interna upphandlingspolicy seriositetsprövning

av leverantörer/anslagsgivare som en del av upphandlingsförfarandet.

Den sammanfattande bedömningen är att parkeringsbolaget har en i huvudsak tillräcklig intern kontroll när det gäller kontroll och uppföljning av de entreprenörer som ingått i granskningen.

Granskningen har visat att bolaget har en organisation för uppföljning av entreprenörernas arbete. Bolaget har inrättat ny förvaltarroll i samband med omorganisation 1 maj 2020. Förvaltaren har ett särskilt ansvar att driva förändringar och effektiviseringar, samt kontrollera att entreprenörer utför arbete enligt avtal i utpekade parkeringsanläggningar. Bolaget har även ett övervakningsombud med uppdrag att kontrollera och följa upp avtalet avseende parkeringsövervakning. Rutiner för uppföljning och kontroll är framtagna utifrån de avtal som finns med entreprenörerna, rutinerna finns dock inte alltid dokumenterade.

Bolaget har två gånger per år möte där upphandlingsfunktionen tillsammans med avdelningschefer, tillika avtalsansvariga, går igenom samtliga avtal och inköp över 30 tkr. Det finns en arbetsrutin för löpande leverantörskontroller vari bland annat löpande kreditprövningar och seriositetskontroller ingår.

Avtalsansvariga uppges systematiskt följa upp bland annat kvalitet, utförande och avtalade priser. Stor del av uppföljningen sker dock i den dagliga verksamheten av förvaltare och parkeringsombud som genomför stickprov samt löpande kontroller, dessa dokumenteras i varierande grad. Det sker ingen övergripande sammanställning av de iakttagelser som görs av entreprenörernas arbete. Detta kan innebära svårigheter för det övergripande kvalitetsutvecklingsarbetet gällande entreprenörer och för uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra.

Revisionskontoret rekommenderar bolaget att:

- säkerställa att rutiner för uppföljning finns och utveckla dokumentationen av avtalsuppföljningen.

4. Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av bolagets verksamhet har utmynnat i en rekommendation. Revisionskontoret gör årligen uppföljningar för att bedöma om bolaget har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer. Rekommendationer finns sammanställda i bilaga 1.

Uppföljning visar att bolaget har påbörjat ett arbete med att vidta åtgärder utifrån revisionskontorets rekommendationer.

Bilaga 1 – Uppföljning av lämnade rekommendationer

Årlig och fördjupad granskning

Årsrapport	Rekommendation	Vidtagit åtgärder			Kommentar
		Ja	Delvis	Nej	
ÅR 2019	Internkontroll Bolaget bör vidareutveckla sin riskanalys och interna kontrollplan samt tydliggöra samband mellan framtagna risker och internkontrollplan.		X		Uppföljande granskning har genomförts 2020. Rekommendationen är delvis åtgärdad då bolaget har vidareutvecklat sin väsentlighets- och riskanalys, det kvarstår dock att tydliggöra sambandet till den interna kontrollplanen.
ÅR 2020	Uppföljning av entreprenörer Säkerställa att rutiner för uppföljning finns och utveckla dokumentation av uppföljning av avtal.				Följs upp under 2021.

Bilaga 2 – Bedömningskriterier

Nedan redovisas de kriterier som ligger till grund för gjorda bedömningar. Bedömningarna avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

Verksamhet och ekonomi

Att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt innebär att nämnden/styrelsen har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten.

Bedömningskriterier

Nämnden/styrelsen:

- Har ett resultat som är förenligt med fullmäktiges mål, beslut, och riktlinjer.
- Har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser.
- Har bedrivit verksamheten enligt gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- Har haft en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

Bedömning:

Tillfredsställande

Bedömningskriterier är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser.

Inte helt tillfredsställande

Bedömningskriterier bedöms delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas.

Inte tillfredsställande

Bedömningskriterier bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som måste åtgärdas omgående.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd/styrelse, förvaltnings- eller bolagsledning och personal. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs. Det lämnas en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten.

Bedömningskriterier

Nämnden/styrelsen:

- Har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel samt oegentligheter.
- Följer systematiskt och fortlöpande upp ekonomi och verksamhet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Genomför riskanalyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås. Nämnden/styrelsen har i en internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker.
- Har riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.
- Följer upp den interna kontrollen systematiskt och fortlöpande.
- Har en rapportering som ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

Bedömning:

Tillräcklig

Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser.

Inte helt tillräcklig

Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas.

Inte tillräcklig

Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som måste åtgärdas omgående.