

Styrelsehandling 12

Utfärdat 2017-11-15
Diarienummer 326-17

Administrativa avdelningar
Antonio de los Angeles
Telefon 031-774 37 67
E-post: antonio.delosangeles@p-bolaget.goteborg.se

Årsrapport Intern styrning och kontroll 2017, samt anvisning

Förslag till beslut i styrelsen för Göteborgs Stads Parkering

1. Anta ”Anvisning för intern styrning och kontroll inom Parkeringsbolaget”
2. Godkänna uppföljningsrapport för styrelsens internkontrollplan 2017

Sammanfattning

I enlighet med stadens riktlinjer för intern styrning och kontroll ska styrelsen varje år anta anvisning för processen samt följa upp internkontrollplan innan innevarande år är slut.

Anvisningen antas utan ändringar då processen inte genomgått några förändringar under året.

Uppföljningsrapporten avser de risker som inför 2017 bedömdes vara av väsentlig karaktär och därför ingår i styrelsen internkontrollplan 2017. Av totalt 9 risker bedöms 6 vara reducerade i sådan omfattning att de inte längre är väsentliga. Resterande återfinns i internkontrollplan 2018, som beslutades 2017-10-19.

Göteborgs Stads Parkerings AB

Antonio de los Angeles
Controller ISK

Maria Stenström
VD

Ekonomiska konsekvenser

En god intern styrning och kontroll är en viktig förutsättning för styrning av verksamheten. Processen i sig medför inte några direkta ekonomiska konsekvenser utan ska bidra till att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

Barnperspektivet

Parkeringsbolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Jämställdhetsperspektivet

Parkeringsbolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Mångfaldsperspektivet

Parkeringsbolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljöperspektivet

Parkeringsbolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Omvärldsperspektivet

Omvärldsbevakning och inventering av principer och arbetssätt ses över inom intern inom staden såväl som externt med Sveriges kommuner och landsting (SKL), andra kommuner och privata företag. Stadsledningskontoret har i arbetet även bevakat och beaktat uppdateringarna av etablerade ramverk och standards inom området.

Bilagor

- 1. Anvisning för intern styrning och kontroll inom Parkeringsbolaget*
- 2. Uppföljningsrapport för styrelsens internkontrollplan 2017*

GÖTEBORGS STADS PARKERING AB

Dokumentets namn Anvisning för intern styrning och kontroll inom Parkeringsbolaget	Process Ledning	Dokumentansvarig Antonio de los Angeles		Fastställare Styrelsen	
	Dokumenttyp Anvisning	Fastställt 2014-12-10	Uppdaterat 2017-11-23	Version 4	Sida 1 av 6

Anvisningar för intern styrning och kontroll inom Parkeringsbolaget

SYFTE

Denna anvisning syftar till att beskriva hur Parkeringsbolaget arbetar efter de riktlinjer för intern styrning och kontroll som kommunfullmäktige har fastslagit. Styrelsen ska varje år fastställa anvisningar, senast i december månad.

RAMVERK FÖR INTERN STYRNING OCH KONTROLL

Grunden till svensk praxis för intern styrning och kontroll finns till stora delar att hämta i det ramverk som utarbetas av *The Committee of Sponsoring Organisations of the Treadway Commission* (COSO). Detta ramverk består av fem komponenter:

1. Styr- och kontrollmiljö

Avser den omgivning som bolaget verkar i och påverkar kontrollmedvetenheten hos dess medarbetare. Denna utgör grunden för en god intern styrning och kontroll. En god kontrollmiljö anger vad som gäller genom tydlighet av bland annat etiska värden, regelverk, ansvar och befogenheter, beslutsordning och styrande dokument.

2. Riskvärdering

Med risk menas den samlade bedömningen av sannolikheten för en oönskad händelse och konsekvensen ifall denna händelse skulle inträffa. Riskvärdering handlar om att identifiera och analysera risker för att verksamhetens mål och uppdrag inte uppnås, att vara medveten om vilka risker som finns och att avgöra hur dessa ska hanteras. Vid riskvärderingen görs också en bedömning avseende risk för oegentligheter och hur eventuella väsentliga förändringar kan påverka systemet för intern styrning och kontroll.

3. Kontrollaktiviteter

Avser de riskreducerande åtgärder som utgör en del av bolagets löpande arbete med den interna styrningen och kontrollen. En kontrollaktivitet bidrar till att säkerställa nödvändiga åtgärder vidtas för att minimera risker för att verksamhetens mål och uppdrag inte uppnås. Kontrollaktiviteter äger rum i hela organisationen och innefattar aktiviteter som exempelvis information, utbildning, behörigheter, attester, avstämningar, stickprov och rutinbeskrivningar.

4. Information och kommunikation

Väl fungerande kommunikation och information mellan olika delar och nivåer inom verksamheten är en förutsättning för att intern styrning och kontroll ska fungera väl. Alla nivåer inom organisationen måste säkerställa att de får den information som behövs för att styra, följa upp och rapportera verksamheten. Detta avser även effektiv information och kommunikation med externa parter.

5. Övervakande aktiviteter

Systemet för intern styrning och kontroll behöver övervakas, följas upp och revideras för att säkerställa att det fungerar på avsett vis. Övervakande aktiviteter syftar till att utvärdera ovan nämnda komponenter och möjliggöra för verksamheten att uppmärksamma eventuella förbättringsområden och avgöra om det krävs ytterligare åtgärder.

ANSVARSFÖRDELNING

Styrelsen för Parkeringsbolaget ansvarar för den interna styrningen och kontrollen inom bolaget. Styrelsen ska upprätta en organisation för den interna styrningen och kontrollen samt se till att regler och anvisningar antas för denna.

Styrelsens organisation för intern styrning och kontroll

Nedan beskrivs styrelsens organisation för intern styrning och kontroll.

Styrelsen ansvarar för:

- Att utifrån en riskanalys välja ut ett antal riskområden som ska granskas särskilt under verksamhetsåret. Detta i syfte att peka ut de områden som är väsentliga för de mål, uppdrag och krav verksamheten har att förhålla sig till.
- Att årligen fastställa en internkontrollplan, enligt stadens riktlinjer för intern styrning och kontroll, som syftar till att följa upp att det interna styr- och kontrollsystemet fungerar tillfredsställande.
- Att försäkra sig om att granskningarna enligt den interna kontrollplanen genomförs och vid behov vidta åtgärder som säkerställer att den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig. Vid misstanke om brott ska styrelsen utan dröjsmål vidta åtgärder.

VD ansvarar för:

- Att upprätta förslag till internt styr- och kontrollsystem för styrelsen och se till att konkreta regler och anvisningar utformas för att upprätthålla en god intern styrning och kontroll inom bolagets alla verksamhetsområden.
- Att se till att en riskanalys upprättas enligt stadens riktlinjer för intern styrning och kontroll och med denna som underlag upprätta förslag till styrelsens internkontrollplan. VD bevakar löpande att internkontrollplanen efterlevs.

- Att årligen rapportera till styrelsen om hur arbetet med intern styrning och kontroll genomförts, hur systemet fungerar samt föreslå styrelsen nödvändiga åtgärder för att säkerställa att den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.
- Att omgående informera styrelsen om det vid det löpande arbetet med intern styrning och kontroll framkommer allvarliga brister i bolaget.

Avdelningschef ansvarar för:

- Att tillse att policyer, riktlinjer, anvisningar, rutiner och instruktioner efterlevs på avdelningen samt att informera medarbetare om dess innebörd.
- Avdelningschefen ansvarar även för att verka för att medarbetarna på avdelningen arbetar för att nå uppställda mål och att de arbetsmetoder som används bidrar till god intern styrning och kontroll.
- Att göra löpande bedömningar av den interna styrningen och kontrollen, vidta åtgärder vid avvikelser som framkommer i den löpande kontrollen och rapportera avvikelserna till VD.

Chef Administrativa avdelningen ansvarar för:

- Att planera, samordna och utveckla arbetet med den interna styrningen och kontrollen på bolagsövergripande nivå.
- Att löpande följa upp att kontrollaktiviteter, övervakande aktiviteter och rapportering av internkontrollplanen sker i enlighet med tidplan.
- Att utbilda och utgöra metodstöd vid exempelvis riskanalys och utformning av riskreducerande åtgärder.

Medarbetarna ansvarar för:

- Att följa de policyer, riktlinjer, anvisningar, rutiner och instruktioner som gäller berörd verksamhet för att uppnå en säker och effektiv verksamhet.
- Att omedelbart rapportera avvikelser till närmast överordnad chef.

PROCESS FÖR INTERN STYRNING OCH KONTROLL

Riskanalys

Riskanalysen ska utgå från verksamheten som helhet såväl som väsentliga processer. Med utgångspunkt i de mål, uppdrag och krav verksamheten har att förhålla sig till identifieras de händelser och förhållanden som kan leda till att dessa inte uppnås.

I det första momentet av riskanalysen identifieras och dokumenteras de händelser och förhållanden som utgör risker för verksamheten. För varje område ska risk för bristande efterlevnad av lagar och regler, risk för oegentligheter, påverkan på varumärke samt otillförlitlig rapportering beaktas. De riskområden som bolaget identifierat är:

Omvärldsrisker
 Verksamhetsövergripande risker
 Kompetensförsörjningsprocessen
 Kund & avtalsprocessen

Inköpsprocessen
 Förvaltningsprocessen
 Investeringsprocessen
 Betalsystemsprocessen

Identifierade risker värderas utifrån ett sannolikhetsstal och ett konsekvenstal enligt den fyrgradiga skalan nedan. Graderingen multipliceras samman till ett sammanvägt risktal.

Sannolikhet

1. Osannolik
2. Mindre sannolik
3. Möjlig
4. Sannolik

Konsekvens

1. Lindrig
2. Kännbar
3. Allvarlig
4. Mycket allvarlig

De kontrollaktiviteter som finns på plats vid tillfället för riskanalysen identifieras och dokumenteras. Dokumentationen kan även hänvisa till rutinbeskrivningar och liknande där ändamålsenliga kontroller finns beskrivna.

Begränsade resurser medför att en prioritering av identifierade risker bör ske, vilket genomförs utifrån det sammanvägda risktalet. Nedanstående värderingsmatris används som stöd. Prioriteringen ska mynna ut i ett ställningstagande avseende vilka risker som ska hanteras respektive accepteras.

Sannolik	4	8	12	16
Möjlig	3	6	9	12
Mindre sannolik	2	4	6	8
Osannolik	1	2	3	4
	Lindrig	Kännbar	Allvarlig	Mycket allvarlig

	Allvarliga risker som behöver hanteras omedelbart
	Risker där hantering bör övervägas
	Risker som accepteras

Accepterad risk innebär att en risk utifrån bedömning är acceptabel utan riskreducerande kontrollaktiviteter och/eller att tillräckliga kontrollaktiviteter redan är implementerade. Har risken bedömts till ett sammanvägt risktal som överstiger 2 krävs ett aktivt beslut för att acceptera risken efter det att nyttan av implementeringen vägs mot kostnaden för den riskreducerande kontrollaktiviteten.

Riskanalys genomförs på avdelningsnivå, för att sedan utgöra underlag för ledningsgruppen att sammanställa en bolagsövergripande riskanalys. I ledningsgruppen bedöms sedan vilka risker som utifrån dignitet, risktal och befintliga kontrollaktiviteter är de mest väsentliga och ska kommuniceras till styrelsen.

Styrelsens internkontrollplan

Det är styrelsen som har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern styrning och kontroll. Detta säkerställs genom att styrelsen årligen fastställer en internkontrollplan för att följa upp att kontrollsystemet i den löpande verksamheten är tillräckligt och fungera som en handlingsplan för verksamhetens systematiska arbete med riskhantering. Planen grundar sig i de risker som av verksamheten bedömts som de mest väsentliga och antas i samband med beslut om budget/affärsplan.



För de risker där det bedömts att åtgärder behöver vidtas för att nå en acceptabel risknivå ska åtgärder utarbetas och dokumenteras i en åtgärdsplan. Åtgärdsplanen ska beskriva de kontrollaktiviteter som ska vidtas, vem som är ansvarig för dess införande och när dessa planeras vara implementerade. Åtgärdsplan för de mest väsentliga riskerna ska bifogas styrelsens internkontrollplan. De resterande risker som har bedömts kräva riskreducerande åtgärder omhändertas av verksamheten enligt samma struktur.

Utifrån riskvärderingen görs även en bedömning av vilka övervakande aktiviteter bolaget ska genomföra för att testa att de befintliga och tänkta kontrollaktiviteterna fungerar som avsett. De kontrollaktiviteter som väljs ut för att testas under det kommande året ska dokumenteras i en övervakningsplan. I övervakningsplanen ska det framgå vad som ska testas, vem som utför testningen samt med vilken frekvens denna ska utföras. Kommande årets övervakningsplan för de mest väsentliga riskerna ska bifogas styrelsens internkontrollplan. Resterande risker som har bedömts kräva övervakning omhändertas av verksamheten enligt samma struktur.

Rapportering till styrelsen

När bolagets granskning är genomförd utifrån styrelsens internkontrollplan upprättas en skriftlig rapport som lämnas till styrelsen senast i december månad. I rapporten sammanfattas de granskningar som genomförts under året med iakttagelser, slutsatser och föreslagna förbättringsområden. Om allvarliga brister konstateras ska styrelsen informeras omgående av VD. Därefter får styrelsen en skriftlig uppföljning i VD-rapporten om vilka åtgärder bolaget avser att vidta för att hantera konstaterade brister och därefter en återrapportering om dessa gett önskad effekt.

**Uppföljningsrapport -
styrelsens intern kontrollplan 2017**

Innehåll

Bakgrund	2
Styrelsens internkontrollplan 2017	3
Riskområden 2017	4
1. Inköpsprocessen.....	4
2. Kalkylmodell	5
3. Investeringsprojekt	6
4. Etik och moral	7
5. Hållbart resande	8
6. Tillgänglighet.....	9
7. Saltholmen	10
8. Saltholmen	11
9. Styrning och samverkan i klustret	12

Bakgrund

Styrelsen har det övergripande ansvaret för att Göteborgs Stads Parkerings AB har en väl fungerande intern styrning och kontroll. Enligt Riktlinjer för intern kontroll inom Göteborgs Stad ska styrelsen tillse att bolaget har en god intern styrning och kontroll och fortlöpande hålla sig informerad om och utvärdera hur bolagets system för intern styrning och kontroll fungerar. Detta innebär bland annat att styrelsen årligen ska upprätta en plan för internkontrollen i bolaget. I denna ska styrelsen bland annat dokumentera på vilket sätt styrelsen säkerställer att:

- ändamålsenlig verksamhet bedrivs och ekonomiskt tillfredsställande resultat uppnås i bolaget,
- kvaliteten i rapporteringen om verksamhet och ekonomi och intern styrning och kontroll upprätthålls,
- bedömning och uppföljning av bolagets risker sker.

Parkeringsbolaget och dess styrelse upprättade 2016 en övergripande riskanalys som resulterade i styrelsens internkontrollplan 2017. Uppföljning och utvärdering av internkontrollplanen, självdeklarationer, verksamhetsuppföljningar, annan avvikelserapportering, samt revisorernas granskningar avseende intern styrning och kontroll ska ligga till grund för styrelsens utvärdering av den interna kontrollen. I enlighet med styrelsens internkontrollplan ska VD löpande bevaka att planen efterlevs. Därutöver ska VD årligen rapportera till styrelsen om hur arbetet med intern styrning och kontroll genomförts, hur den interna styrningen och kontrollen fungerar samt föreslå styrelsen nödvändiga åtgärder för att säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.

Denna årsrapport sammanfattar bolagets arbete med intern styrning och kontroll enligt styrelsens internkontrollplan 2017.

Styrelsens internkontrollplan 2017

Inför verksamhetsåret 2017 genomfördes riskanalyser som ligger till grund för styrelsens internkontrollplan.

Riskerna identifierades utifrån följande riskområden:

- *omvärldsrisker*, till exempel tröghet i stadsutvecklingsprocessen, bolagsstruktur-förändringar
- *finansiella risker*, till exempel av likviditetsrisk, valutarisk, ränterisk, kreditrisk och operativa risker vilka hanteras enligt stadens finanspolicy
- *redovisningsrisker*, till exempel att underlag och antaganden är felaktiga eller räkenskaperna inte är tillförlitliga
- *legala risker och bristande efterlevnad av regelverk*, till exempel ny lagstiftning, nya förordningar eller föreskrifter och interna regelverk som påverkar bolagets verksamhet
- *informationssäkerhet*. I stadens regler för informationssäkerhet framgår hur stadens informationstillgångar ska skyddas mot alla hot – interna eller externa, avsiktliga eller oavsiktliga
- *verksamhetsrisker*, till exempel kvalitetsfrågor, kan definieras som risken att bolaget inte uppnår fastställda verksamhetsmål samt att verksamheten inte bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt
- *rykte och varumärke som leder till förtroendeskador*, till exempel vidlyftig representation, mutor och bestickning kan leda till ett minskat förtroende för bolagets verksamhet
- *väsentliga processer*, till exempel intäkts-, värderings-, inköps-, rekryterings-, kund- och avtalsprocessen.

Rapporten är indelad enligt följande rubriker:

- Riskbeskrivning: såsom de är formulerade i styrelsens Internkontrollplan 2017
- Kontrollaktiviteter: såsom de är formulerade i styrelsens Internkontrollplan 2017
- Iakttagelser
- Bedömning
- Förslag på åtgärder

Kontrollaktiviteter avser de riskreducerande åtgärder som utgör en del av bolagets löpande arbete med den interna styrningen och kontrollen. En kontrollaktivitet bidrar till att säkerställa att nödvändiga åtgärder vidtas för att minimera risker för att verksamhetens mål och uppdrag inte uppnås. Kontrollaktiviteter äger rum i hela organisationen och innefattar aktiviteter som exempelvis information, utbildning, behörigheter, attester, avstämningar, stickprov och rutinbeskrivningar. I denna rapport är kontrollaktiviteter uppdelade efter åtgärder på plats, planerade åtgärder och stickprov.

Riskområden 2017

1. Inköpsprocessen

Riskbeskrivning

Risk för att inte lever upp till stadens mål om social hänsyn vid upphandling på grund av bristande arbetssätt.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Frågan drivs av Upphandlingsstrateg, som ser över vilka typer av upphandlingar vi kan få god effekt av krav gällande social hänsyn. Perspektivet är en självklarhet i större projekt, exempelvis Skeppsbron, där även projektledaren har kontakt med UHB för att säkerställa aktuella frågeställningar från centralt håll i staden.

Planerade åtgärder:

Arbeta vidare med att identifiera områden där vi bedömer att krav på social hänsyn kan ha god effekt och positivt utfall.

Iakttagelser

Ytterligare kompetensförstärkning har skett i form av en kvalificerad upphandlare.

Bolaget har under året genomfört en inventering av bolagets avtal och skapat en komplett avtalslista där bland annat identifiering gällande social hänsyn gjorts per avtalsområde.

Vid samtliga upphandlingar bedöms möjligheten till att ställa relevanta krav på social hänsyn.

För nytillkommande avtalsområden kommer identifiering av huruvida krav på social hänsyn kan ske att ske enligt samma metodik.

Bedömning

Bolaget bedömer att det finns en systematik i hur arbetar med att bemöta kraven på social hänsyn. Detta medför att risken reduceras och att inte längre bedöms som väsentlig. Risken utgår från styrelsens intern kontrollplan 2018.

Förslag på åtgärder

Utgår.

2. Kalkylmodell

Riskbeskrivning

Risk för bristfällig systematik för framtagande av fullständiga och kvalitetssäkrade indata till kalkylmodell (för lönsamhetsberäkningar till den 10-åriga investeringsplanen).

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Modell för kalkylering, som är kopplad till framtagandet av ekonomiska scenarion, finns på plats sedan flera år. Även urvalskriterier för bedömning av projekt i investeringsplanen finns på plats. Schablon för byggkostnader för olika typer av byggnationer, som inkluderar indexuppräknings och risk. Ovan åtgärder säkerställer en systematik som verkar för att det i högre grad går att härleda beräkningarna och en bättre jämförbarhet mellan projekten.

Planerade åtgärder:

Kvalitetssäkra kopplingen mellan intäktsbedömningar och beläggningsgrad utifrån arbetet med framtagandet av områdesplaner.

Kvalitetssäkra kopplingen mellan urvalskriterier för investeringsprojekt och delprocessen "Spana och kartlägga" i Kundprocessen.

Iakttagelser

Modell för områdesplaner framtagen. Tre områdesplaner beräknas vara klara innan årets slut och 11 är planerade att färdigställas under nästa år. Planerna kommer utgöra underlag när intäktsbedömningar upprättas i lönsamhetskalkylerna. Arbetssättet kommer därför att kunna implementeras fullt ut först nästa år.

Förslag på reviderade urvalskriterier framtaget, inväntar beslut i Beredningsgruppen. När projekt prövas i Beredningsgruppen kommer urvalskriterierna vara ett stöd i detta arbete. Arbetssättet kan implementeras när beslut är fattat om de reviderade kriterierna.

Bedömning

Bolaget bedömer att framtagna modeller och urvalskriterier reducerar risken för att det skulle finnas en bristfällig systematik i framtagandet av indata till kalkylmodellen. Risken utgår från styrelsens intern kontrollplan 2018.

Förslag på åtgärder

Utgår.

3. Investeringsprojekt

Riskbeskrivning

Finansiell risk att investeringen i projektet parkeringsanläggning Skeppsbron blir väsentligt större än beräknat.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Gemensam byggprocess gör Göteborgs Stad (GBP) i drift. Lönsamhetskalkyl kvalitetssäkrad. Byggherreombud och projektorganisation tillsatt för att säkerställa rätt kompetens och en kvalitativ projektmetodik.

Planerade aktiviteter:

Följ upp och utvärdera efterlevnad av GBP. Formulera projektstrategi för att säkerställa projektmetodik, riskhantering och resurstillsättning.

Iakttagelser

I april kom indikationer från genomförandeorganisationen om att det fanns risk för väsentliga kostnadsökningar. När storleksordningen blev känd informerades styrelsen och ett internt utredningsarbete påbörjades för att kunna klargöra orsak och verkan. Under sommaren pågick arbetet med att kvalitetssäkra dessa uppgifter.

På styrelsemötet den 23 augusti redovisades omfattningen av kända avvikelser vilket i dagsläget motsvarar ca 200 mnkr i kostnadsökningar. Vid detta tillfälle redovisades också att det kvarstår stora risker och osäkerheter kring kommande förändringar och förutsättningar kopplat till byggnation av allmän plats, annan placering i djup- och höjddled av parkeringsanläggningen m.m. Till detta ska också läggas risk för resultatpåverkan vid val av redovisningsprincip samt momsrisk i vissa delar av projektet.

Utifrån dessa förutsättningar bedömdes det att projektets fortsatta genomförande är en fråga av principiell beskaffenhet och bör hemställas till kommunfullmäktige, vilket gjordes vid per capsulam styrelsemötet den 26 september.

Bedömning

Risken kommer att kvarstå i styrelsens internkontrollplan 2018 eftersom projektet fortgår och frågan kommer att vara fortsatt väsentlig för bolaget flera år framöver.

Förslag på åtgärder

Synliggör riskerna och dess effekter på projektet ekonomi och bolaget långsiktiga finansiella förmåga.

4. Etik och moral

Riskbeskrivning

Risk för oönskat beteende bland anställda, exempelvis i förhållande till policy mot mutor och policy för representation.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Digitalt beställningsflöde medför bättre spårbarhet och möjlighet till att identifiera riskområden i rutiner för riktade insatser. Rutin för dokumentation av direktupphandling följs upp kontinuerligt. Beställning/bokning av konferens, resor, logi och representation sker genom konferensservice, som fungerar som grindvaktare/kvalitetssäkrare. Stickprov tas kvartalsvis på representations- och VD-kostnader. (Vidare åtgärder se Internkontrollplan 2017)

Planerade åtgärder:

Ta hänsyn till risk för oönskade beteenden vid utvärdering av hur uppföljning och kvalitetssäkring av inköpsprocessen behöver förändras utifrån de förutsättningar som implementeringen av Winst e-handel medför.

Iakttagelser

Representations- och VD-kostnader har granskats av Controller kvartalsvis utan anmärkning.

Bolaget har kunnat reducera risken för oegentligheter genom att stärka kontrollen av leverantörerna. Implementeringen av tjänsten INYETT ger möjlighet att kontrollera samtliga utbetalningar gentemot leverantör. Mjukvaran kontrollerar exempelvis om betal-informationen hör ihop med leverantörens organisationsnummer, om det rör sig om ett avvikande belopp, om det rör sig om dubletter m.m. Dessutom indikerar tjänsten på en rad andra kriterier, exempelvis som leverantören flaggats som ett bluffbolag. Kontrollen stärks även i början i flödet genom att INYETT används när vi granskar tillkommande leverantörer. Kontrollen innebär även att tjänsten indikerar på om någon medarbetare ändrat på betaluppgifterna på ett otillbörligt sätt.

Bedömning

Bolaget bedömer att de åtgärder som gjorts under året har reducerat risken. Då konsekvensen av att risken inträffar är fortsatt allvarlig, bedöms risken som fortsatt väsentlig och återfinns i styrelsens internkontrollplan 2018.

Förslag på åtgärder

Genomför planerade stickprov.

5. Hållbart resande

Riskbeskrivning

Risk för negativ varumärkespåverkan för Parkeringsbolaget på grund av upplevd och faktisk parkeringsplatsbrist om staden inte i tillräcklig omfattning planerar för mobilitetslösningar som kompletterar låga p-tal.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Realtidsinformation gentemot kund avseende tillgängliga platser genom hemsida, P-in och app. Process för att bevaka och kommunicera avseende stadens planering av mobilitetslösningar i samband med planering av bostadsbyggandet. Att bolaget utifrån kommunfullmäktiges uppdrag 8 är tydlig i kommunikation och samverkan avseende bolagets uppdrag och roll.

Planerade åtgärder:

Skapa områdesplaner som möjliggör bättre kapacitetsutnyttjande genom effektiv hänvisning till lediga platser. Utöka realtidsinformation.

Iakttagelser

Områdesplan har tagits fram för Evenemangsområdet och kartläggningen av områdena Avenyn och Lunden beräknas vara klara innan årets slut. Det är planerat att ytterligare 11 identifierade områdesplaner ska färdigställas under 2018.

Bolaget har även påbörjat arbetet med låncyklar samt pendelparkering, vilket är två av förutsättningarna för hållbart resande.

Upphandling av digitala skyltar för visning realtidsinformation har genomförts men överklagats och inväntar beslut i Kammarrätten.

Upphandling av kameror för detektering av realtidsinformation pågår.

Bedömning

Bolaget har inte rådighet eller ansvar för många av de åtgärder som kan minska effekten av låga p-tal, exempelvis pendelparkering eller liknande. Risken beträffande bolagets förmåga att arbeta med tillgängligheten i staden beror snarare på att platser försvinner i takt med att staden exploateras, vilket omhändertas i risk **6. Tillgänglighet**. Åtgärderna är fortsatt relevanta och kommer att fortgå, men bolaget bedömer att risken såsom den är formulerad av denna anledning utgår från styrelsen internkontrollplan 2018.

Förslag på åtgärder

Utgår.

6. Tillgänglighet

Riskbeskrivning

Risk för varumärkesskada och missnöjda kunder på grund av brist på parkeringsplatser i takt med att befintliga platser tas i anspråk vid olika byggprojekt.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Vi har ett arbetssätt för att hitta ersättningsplatser och ersättningslösningar, samt skapa områdesplaner som synliggör eventuell överkapacitet. Vi påtalar kontinuerligt denna risk i våra remissvar.

Planerade åtgärder:

Identifiera lämpliga ersättningsplatser och andra lösningar.

Arbeta vidare inom projektet Kom fram, för att få en bättre bild av när och hur våra befintliga parkeringar kommer att påverkas framöver.

Iakttagelser

Bolaget har hittat sin roll, ett arbetssätt och bemanning i gruppen parkering i KomFram. Dock finns många aspekter i denna samverkan som inte riktigt når upp till den nivå det skulle krävas för att vi skulle kunna agera med framförhållning gentemot våra kunder

Arbete pågår tillsammans med Älvstranden Utveckling om att hitta lösningar i Gullbergsvass och på Lindholmen.

Bedömning

Det vi kan göra är att synliggöra och kommunicera behov samt föreslå tillfälliga parkeringslösningar. Det höjer sannolikheten att vi kan påverka tillgängligheten. Den grundläggande orsaken till risken är att vi inte har tillräcklig samverkan i staden och ett målgruppsperspektiv i förändringsarbetet – vad konsekvenserna blir på kort och lång sikt för olika grupper. Risken kvarstår i styrelsens intern kontrollplan 2018, men föreslås omformuleras enligt nedan:

Risk för varumärkesskada och missnöjda kunder på grund av brist på parkeringsplatser i takt med att befintliga platser tas i anspråk vid olika byggprojekt och att samverkan i staden och målgruppsperspektiv i förändringsarbetet inte är tillräckligt.

Förslag på åtgärder

Identifiera och genomför ersättningslösningar.

Utveckla appen för att stödja möjligheten att hitta till ersättningsplatser.

Proaktiv och realistisk kommunikation och hantering av kunder vars platser försvinner.

7. Saltholmen

Riskbeskrivning

Risk att fortsatt opinionsbildning avseende Saltholmen kommer att påverka både varumärke och arbetsmiljö för medarbetare negativt. Detta eftersom innebörden i KFs beslut är otydligt avseende vår roll och att beslutet inte går i linje med övriga strategier och aktiviteter som ligger till grund för arbetet med parkering i staden som helhet.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Vi är en del i det nya uppdraget TPuls, vilket fått ett godkänt uppdragsdirektiv. Vi för medborgardialog genom arbetsgrupp Saltholmen.

Planerade åtgärder:

Säkerställ att vår kommunikation är proaktiv, tydlig och den hänvisar till det uppdrag och förutsättningar som TPuls innebär.

Iakttagelser

Huvudfrågan för de boende är byggnation av fler platser och att realisera detta kommer ta lång tid både ur besluts- såväl som att byggnationsperspektiv, varför den faktiska grunden till missnöje kommer kvarstå. Dock har vi genom medborgardialog kunnat öka förståelsen för bolagets roll och de olika perspektiven i situationen. Samtal förs numera i konstruktiv anda.

Bolaget deltar aktivt i TPuls och framför vår ståndpunkt kring finansiering av anläggning för boende med fasta platser.

Bedömning

Då medborgardialogen resulterat i en konstruktiv dialog har sannolikheten för negativ påverkan ur ett varumärkes- och en arbetsmiljösynpunkt reducerats väsentligt. Av den anledningen utgår från styrelsens intern kontrollplan 2018.

Förslag på åtgärder

Utgår.

8. Saltholmen

Riskbeskrivning

Risk för en ohållbar parkeringssituation på Saltholmen under sommarhalvårets högsäsong, vilket leder till missnöjda kunder och varumärkesskada, eftersom vi inte har möjlighet att göra några förändringar innan TPuls är återrapporterat i oktober 2017.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Deltar aktivt i arbetsgrupp Saltholmen/Långedrag. T-puls sätter ramarna för vad vi har för möjlighet att göra åtgärder.

Planerade åtgärder:

Utred vilka möjliga åtgärder vi kan ta till inom ramen för Tpuls.

Iakttagelser

Bolaget initierade arbetet med att få till stånd kortsiktiga förbättringar redan under slutet av föregående år och förslagen kom att styrelsebehandlas på sammanträdet i februari månad.

Bolaget har även kunnat öka tillgängligheten genom öppna upp GREFABs ytor för våra parkeringskunder under sommarsäsongen.

Parkeringssituationen under sommarhalvåret underlättades även av det dåliga vädret, vilket minskat tillströmningen av besökare till Saltholmen och Södra skärgården.

Bedömning

Risken var specifikt formulerad avseende parkeringssituationen under sommaren 2017. Av denna anledning bedömer bolaget att risken ska utgå från styrelsens intern kontrollplan 2018.

Förslag på åtgärder

Utgår.

9. Styrning och samverkan i klustret

Riskbeskrivning

Risk att otydlig styrning och struktur för samverkan i klustret påverkar vår förmåga till långsiktig styrning och planering

Kontrollaktiviteter

Styrelseordföranden Dialog förs inom klustret.

Iakttagelser

Koncernen inväntar ny VD. Dialog i specifika frågor sker med Stadshus AB:s representant samt i klustret.

Under året har bolaget fått en ny ordförande och ägardialog genomförts.

Samverkan har under året förbättrats inom klustret och frågan handlar snarare om begränsningarna som ägardirektivet medför – det kommer omhändertas i risker i internkontrollplanen 2018.

Bedömning

Samverkan har under året förbättrats inom klustret och frågan handlar snarare om begränsningarna som ägardirektivet medför – det kommer omhändertas i risker i internkontrollplanen 2018.

Risken består snarare i begränsningar i vårt ägardirektiv.

Förslag på åtgärder

Utgår.