

Styrelsehandling 13

Utfärdat 2018-11-13
Diarienummer 0280-17

VD-/utvecklingsstab
Eivor Lindberg
Telefon 031-774 37 66
E-post: eivor.lindberg@p-bolaget.goteborg.se

Årsrapport Intern styrning och kontroll 2018, samt anvisning

Förslag till beslut i styrelsen för Göteborgs Stads Parkering

1. Styrelsen antar ”Anvisning för intern styrning och kontroll inom Göteborgs Stads Parkering”
2. Styrelsen godkänner uppföljningsrapport för styrelsens internkontrollplan 2018

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 2018 bedömdes vara av väsentlig karaktär och därför ingår i styrelsens internkontrollplan 2017. Totalt nio risker återrapporteras. De flesta av dessa kvarstår som väsentliga i samma eller omformulerad form. Samtliga risker återfinns i internkontrollplan 2019, som beslutades 2018-10-23.

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 Göteborgs Stads Parkering*
- 2. Uppföljningsrapport för styrelsens internkontrollplan 2018*

Göteborgs Stads Parkerings AB

Eivor Lindberg
Chef stab

Maria Stenström
VD

GÖTEBORGS STADS PARKERING AB

Dokumentets namn Anvisning för intern styrning och kontroll inom Göteborgs Stads Parkering	Process Ledning	Dokumentansvarig Eivor Lindberg		Fastställare Styrelsen	
	Dokumenttyp Anvisning	Fastställt 2014-12-10	Uppdaterat 2018-11-20	Version 5	Sida 1 av 6

Anvisningar för intern styrning och kontroll inom Göteborgs Stads Parkering

Syfte

Denna anvisning syftar till att beskriva hur Göteborgs Stads Parkering 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 Göteborgs Stads Parkering 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 stab 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 internkontrollplan 2018**

Innehåll

Uppföljningsrapport - styrelsens internkontrollplan 2018.....	1
Bakgrund	2
Styrelsens internkontrollplan 2018.....	3
Riskområden 2018.....	4
1. Etik och moral	4
2. Investeringsprojekt	5
3. Enkel och bekymmersfri resa	6
4. Tillgänglighet	8
5. Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga	10
6. Komplexa stadengemensamma projekt	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 2018 en övergripande riskanalys som resulterade i styrelsens internkontrollplan 2018. 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 2018.

Styrelsens internkontrollplan 2018

Inför verksamhetsåret 2018 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-, investerings-, inköps-, kompetensförsörjnings-, kund- och avtalsprocessen.

Rapporten är indelad enligt följande rubriker:

- Riskbeskrivning: såsom de är formulerade i styrelsens internkontrollplan 2018
- Kontrollaktiviteter: såsom de är formulerade i styrelsens internkontrollplan 2018
- 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 2018

1. 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:

E-handels- och fakturahanteringssystemet Winst bidrar till ökad styrning, spårbarhet och avtalstrohet, vilket minskar risken för oönskade beteenden. Beställning/bokning av konferens, resor, logi och representation sker genom konferensservice, som fungerar som grindvaktare/kvalitetssäkrare. Stickprov tas kvartalsvis på representations- och VD-kostnader. Enligt framtagna mall för dagordning på arbetsplatsträffar APT skall innebörden av jäv och oegentligheter diskuteras en gång per år.

Specialistkunskap finns i form av Controller ISK, som driver det förebyggande arbetet avseende mutor och oegentligheter. I checklista för introduktion av nyanställda ingår träff med Controller ISK som obligatorisk punkt, där policy mot mutor och kod om gåvor, belöningar och andra förmåner i näringslivet går igenom och diskuteras.

Planerade åtgärder:

Kontinuerliga åtgärder enligt ovan.

Iakttagelser

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

Bedömning

Vi har arbetat med frågan i flera år och byggt upp strukturer och processer för att förebygga oegentligt beteende. Vi har säkerställt i hög grad att risken ska elimineras. Den mänskliga faktorn är svår att påverka. Attityder i samspel med bra styrning.

Förslag på åtgärder

Risken finns fortsatt med i styrelsens internkontrollplan 2019, rubriken ändras till antikorrupcion.

2. Investeringsprojekt

Riskbeskrivning

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

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Gemensam byggprocess för Göteborgs Stad (GBP) i drift. Lönsamhetskalkyl kvalitetssäkrad genom konsultstöd. Byggherreombud och projektorganisation tillsatt för att säkerställa rätt kompetens och en kvalitativ projektmetodik. Vi har synliggjort riskerna i den otydliga styrning och beslutsprocess som råder gällande Skeppsbron, som en del i ett komplext stadengemensamt projekt, till moderbolaget och kommunfullmäktige (KF).

Planerade aktiviteter:

Synliggör riskerna och dess effekter på projektets ekonomi och bolagets långsiktiga finansiella förmåga.

Iakttagelser

Kommunstyrelsen har gett stadsledningskontoret och Älvstranden Utveckling i uppgift att se över möjligheterna att förbättra ekonomin i Skeppsbron-projektet som helhet.

Omtaget kring Skeppsbron innebär osäkerhet för tillgängligheten till området och till centrala staden, samt även osäkerhet kring kostnaden för anläggningen för bolagets del. Ännu så länge finns därför inget investeringsbeslut fattat. Bolaget deltar i utredningsarbetet enligt kommunstyrelsens uppdrag och tydliggör där parkeringsanläggningens funktion för tillgängligheten och som del av de fysiska förutsättningarna för exploateringen i området, liksom för de ekonomiska förutsättningarna för anläggningen som sådan.

Bedömning

Risken kommer att kvarstå i styrelsens internkontrollplan 2019 eftersom projektet fortgår och frågan kommer att vara fortsatt väsentlig för bolaget flera år framöver. Omformuleras enligt nedan:

Risk för oklar bild för investeringens omfattning med avseende på återremiss från Kommunstyrelsen gällande hela detaljplanen för Skeppsbron. Som en konsekvens av ökad investeringsvolym finns risk för ytterligare nedskrivningsbehov i projektet än vad som tidigare identifierats vilket kan komma att påverka bolagets framtida investeringsförmåga.

Förslag på åtgärder

Delta aktivt i arbetet av återremissen från Kommunstyrelsen och synliggöra vad som är parkeringsrelaterad kostnad och vad som är nya icke-relaterade parkeringskostnader.

Behålla kritiska resurser för att minska startsträckan när beslut kommer och för att kunna bidra med rätt kompetens i arbetet med återremissen.

3. Enkel och bekymmersfri resa

Riskbeskrivning

Risk att vi inte kan tillgodose kundernas behov av en enkel och bekymmersfri resa då det saknas ett tillräckligt etablerat arbetssätt mellan oss och regionala samarbetspartners för att kunna vidareutveckla vår tjänsteplattform.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Samverkan med Västtrafik är påbörjad och pilotprojekt är genomförda.

Planerade åtgärder:

- Identifiera olika samarbetsområden i pilotform för att arbeta upp en relation och position att driva vidare utvecklingen av tjänsteplattformen som ett verktyg för den hållbara resan.
- Följ upp och utvärdera pilot med Mölndal Parkering AB.
- Utred former för drift av pendelparkering tillsammans med Västtrafik och Trafikkontoret.

Iakttagelser

Bolaget har identifierat samarbetsområden i pilotform och testning pågår med erbjudande för kombiresenärer Västtrafik/parkering. Pilot med Mölndal Parkering AB är utvärderad och återkopplad till styrelsen. Utredning av former för drift av pendelparkering tillsammans med Västtrafik och Trafikkontoret är påbörjad genom att kundresan är kartlagd. Samarbete ska inledas utifrån en första kartläggning.

Ett klagomål har lämnats in mot bolaget till Konkurrensverket. Klagomålet rubriceras som gällande Göteborgs Stads konkurrensbegränsade utestängning. De klagande menar att bolaget hämmar konkurrensen genom att inte ta in ytterligare betalnings-appar på kommunala ytor samt att Parkering Göteborgs närvaro i Mölndal går utanför lokaliseringsprincipens regler. I väntan på Konkurrensverkets ställningstagande förlängs avtalet med Mölndal till 19 januari 2019.

Bedömning

De samarbeten som är möjliga har testats genom piloter och i fallet pendelparkering går man nu från pilot till lansering. Detta arbete fortsätter under 2019. När det gäller avtalet med Mölndal begränsas detta i avvaktan på att Konkurrensverket utrett frågan. Risker kvarstår under 2019 och delas upp i två risker:

- a) Risk att vi inte kan tillgodose kundernas behov av en enkel och bekymmersfri resa i kombination till vårt uppdrag om hållbar mobilitet, om vi inte har tillgång till kunddata.*
- b) Risk att vi inte kan tillgodose kundernas behov av en enkel och bekymmersfri resa då vi erbjuder en lokal tjänst samtidigt som resandet i många fall är regionalt och går över kommungränsen.*

Förslag på åtgärder

- a) Vara aktiv i Konkurrensverkets utredning
- b) Stadsrevisionen planerade att utreda frågan om bolaget kan verka i ett större mobilitetsområde än kommunen, kopplat till kommunallagen. Bolagets planerade åtgärd var då att: "Vara aktiva i stadsrevisionens granskning med att förklara bolagets aktiviteter så att tolkningen blir korrekt." Stadsrevisionen meddelade dock senare att de inte kommer att granska den kommunala kompetensen i dagsläget, i avvaktan på Konkurrensverkets utredning.

4. Tillgänglighet

Riskbeskrivning

- a) 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.
- b) Risk för att bristande tillgänglighet i Innerstaden då etableringsytor ökar behovet av parkeringsplatser samtidigt som 30% av platserna kommer att försvinna under 2017–2018.
- c) Risk för att bristande tillgänglighet på Lindholmen då etableringsytor och ny verksamhet i befintliga lokaler ökar behovet av parkeringsplatser samtidigt som 70% av platserna kommer att försvinna under 2017–2018.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

- a) 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.
- b) Bolaget arbetar kontinuerligt med att få fram ersättningslösningar.
- c) Arbetar nära Lindholmen Science Park och Älvstranden Utveckling för att skapa god framförhållning, nya lösningar och proaktiv kommunikation.

Planerade åtgärder:

- a) Bolaget jobbar kontinuerligt för att identifiera och genomföra ersättningslösningar. Den digitala plattformen utvecklas kontinuerligt för att stödja möjligheten att hitta ersättningsplatser. En proaktiv och realistisk kommunikation och hantering av kunder vars platser försvinner.
- b) Samverka för att hitta permanenta och tillfälliga lösningar som tillgodoser målgruppernas behov.
- c) Gemensamt projekt med Älvstranden Utveckling för lösningar på kort och lång sikt avseende Lindholmen.

Iakttagelser

- a) Samverkan inom staden har etablerats för att hitta tillfälliga lösningar. Möjliga ersättningsplatser har identifierats och 225 kommer att vara etablerade under hösten 2018. Arbete med ytterligare platser pågår, bland annat överdäckning på Heden. Balans kommer dock inte att råda totalt sett eller över tid. Viktigt med samverkan med privata parkeringsaktörer, relevanta hänvisningssystem och kommunikation kring lediga platser. Arbetet måste fortsätta under 2019.
- b) I samverkan med Älvstranden Utveckling, Stadsbyggnadskontoret och Fastighetskontoret har platser lämpliga för ersättningsparkeringar identifierats och behovet kommer i stort sett att kunna mötas på kortare sikt. Hänvisning och kommunikation kommer att vara viktiga verktyg

för den upplevda tillgängligheten. Behovet av parkering på längre sikt hanteras inom ramen för pågående planprogramarbete där vi deltar aktivt.

- c) Alla kunder som blivit av med sin parkeringsplats på grund av stadsutveckling erbjuds alternativ lösning eller att vi hjälper kunden med kontakter för att hitta lösningar utanför vår verksamhet med någon privat aktör. Appen Parkering Göteborg utvecklad för navigering till platser och alla nya platser är synliga. Målgruppsanpassad kommunikation med berörda kunder vid förändringar som skickas ut i god tid för att ge kunden tid att hitta och besluta om alternativ lösning.

Bedömning

De stora stadsutvecklingsprojekten tar parkeringsplatser i anspråk samtidigt som behovet av parkering ökar. Staden saknar samsyn kring det gap som uppstår mellan platser som försvinner och platser som tillkommer. I innerstaden påverkas handeln, på Lindholmen näringslivet och i evenemangsområdet besöksnäringen. För att bibehålla en upplevd god tillgänglighet till staden tillskapar bolaget tillfälliga parkeringsanläggningar och breddar samverkan med andra parkerings- och mobilitetsaktörer. Bolaget arbetar med ersättningsplatser och med samverkan med privata och kommunala parkeringsaktörer. Genom ökad digitalisering kan även befintlig parkering optimeras och söktrafiken minska liksom nya lösningar för den blandade redan erbjudas.

Risken kvarstår i styrelsens intern kontrollplan 2019, men föreslås omformuleras med rubriken ”Tillgänglighet till staden” och delas i fyra delar enligt nedan:

Risk för begränsningar att kunna samverka med icke-kommunala affärspartners i utnyttjande av deras överkapacitet vilket innebär ytterligare en försvåring att uppnå vårt uppdrag om tillgänglighet.

Tre olika risker formulerade för respektive område; Risk för bristande tillgänglighet till evenemang/Lindholmen/innerstaden.

Förslag på åtgärder

Hitta nya affärspartners och samarbeten för att använda deras överkapacitet.

Optimera befintliga platser.

Samverka för att hitta permanenta och tillfälliga lösningar som tillgodoser målgruppernas behov.

Samsyn med stadens planerande förvaltningar om parkeringsbehov och lösningar, permanenta och tillfälliga.

Samverka för att hitta permanenta och tillfälliga lösningar som möjliggör bästa ekonomi på lång sikt.

5. Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga

Riskbeskrivning

- a) Risk att bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga försvagas då intäkterna minskar eftersom lönsamma parkeringsytor försvinner i takt med att staden exploateras.
- b) Risk att vi får svårt att identifiera och avgöra vad som utgör ekonomiskt hållbara parkeringslösningar då kortsiktiga behov uppstår i takt med att platser försvinner i staden. Detta som en effekt av att det saknas en tydlig parkeringsstrategi i staden som visar vart parkering ska finnas på längre sikt och en otydlighet gällande finansierings- och ersättningsfrågor i förhållande i infrastruktur- och stadsutvecklingsprojekt.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

- a) Områdesplaner.
- b) KF har gett Parkeringsbolaget i uppdrag att i nära samverkan med stadens planerande nämnder utarbeta en långsiktig plan för parkeringsverksamheten med utgångspunkt i bolagets finansiella förmåga.

Planerade åtgärder:

- a) Optimera befintligt bestånd och tydliggör ansvar för finansieringen vid byggnationer av tillfälliga lösningar.
- b) Förankra och få acceptans för framtagna modeller för bedömningskriterier i de planerande nämnderna, Älvstranden och t.ex. Framtiden. Verka för samsyn avseende vilka anläggningar som är väsentliga att bolaget har rådighet över, utifrån perspektivet att staden ska kunna behålla rådigheten över tillgänglighet, attraktion och beteendeförändringar. Föra in frågan avseende konsekvenser av nyproduktion inom kommunala bolag och kommunala exploatörernas ansvar (i relation till vårt ansvar) för parkeringen och de förändrade resvanorna.

Iakttagelser

- a) Optimeringen av befintliga parkeringsplatser har gett en intäktsökning hittills i år om 15 mkr (okt). Ett löpande förbättringsarbete genom att roller är tillsatta med ansvar för frågan. Förhandlingar med Trafikverket om finansiering av ersättningsplatser pågår. I övrigt diskuteras ingen annan extern finansiering.
- b) Bolagets utbyggnadsplan version 0.5 och bakomliggande motivering har presenterats och fått acceptans i Fastighetskontorets ledningsgrupp. Fortsatt förankringsarbete i staden pågår och tydliggörs i pågående samverkan med Förvaltnings AB Framtiden. Frågan hanteras i samverkan med Förvaltnings AB Framtiden kring mobilitetslösningar i mellanstaden.

Bedömning

Fortsatt dialog och förankringsarbete kommer att behövas och riskerna kvarstår i styrelsens internkontrollplan 2019 och omformuleras enligt nedan:

- a) *Risk att vi får svårt att identifiera och avgöra vad som utgör ekonomiskt hållbara parkeringslösningar då kortsiktiga behov uppstår i takt med att platser försvinner i staden. Detta som en effekt av att det saknas en tydlig parkerings- och tillgänglighetsstrategi i staden som visar vart parkering ska finnas på längre sikt och en otydlighet gällande finansierings- och ersättningsfrågor i förhållande i infrastruktur- och stadsutvecklingsprojekt.*
- b) *Risk att bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga försvagas då tillgänglighetsbalansen i ett kortare perspektiv delvis kommer att lösas med tillfälliga anläggningar med osäkerhet kopplad till avskrivningstid, investeringskostnad och lokalisering.*

Förslag på åtgärder

- a) Föra upp frågan vem som ansvarar för tillgänglighet över tid gällande att det finns parkeringsplatser och finansiering av dessa. Verka för att en parkerings- och tillgänglighetsstrategi tas fram inom staden, tex inom ramen för den fördjupande översiktsplanen för centrala staden. Föra in frågan avseende konsekvenser av nyproduktion inom kommunala bolag och kommunala exploatörernas ansvar (i relation till vårt ansvar) för parkeringen och de förändrade resvanorna.
- b) Arbeta med investeringsplanen och i samskapande med övriga förvaltningar klargöra var, varför och vad bolaget ska bygga. Tydliggör ansvar för finansieringen vid byggnationer av tillfälliga lösningar.

6. Komplexa stadengemensamma projekt

Riskbeskrivning

Risk att bolaget exponeras för en finansiell risk, innebärande kostnadsökningar på grund av avsaknad av stadengemensam beslutsprocess med otydligt ansvar för styrning av komplexa investeringsprojekt. Avsaknaden av ekonomiskt helhetsperspektiv leder till att delprojekt ses som solitära investeringar och ett stuprörstänk.

Kontrollaktiviteter

Åtgärder på plats:

Styrning och uppföljning inom ramen för bolagets processer säkerställer förutsättningarna för en grundläggande styrning och ansvarsfördelning av de program/projekt vi deltar i.

Planerade åtgärder:

Synliggör riskerna och dess effekter på bolaget och på helheten i varje stadsutvecklingsprogram/projekt genom att delta och vara aktiva i relevanta forum. Involvera moderbolaget i beslutsprocessen och synliggör otydligheter i styrningen.

Iakttagelser

Frågan har lyfts i samband med ägardialogen med moderbolaget och den efterföljande processen gentemot Higab och Stadshus AB.

Bedömning

Risken kvarstår i styrelsens internkontrollplan 2019, men föreslås omformuleras enligt nedan:

Risk att bolaget exponeras för en finansiell risk, innebärande kostnadsökningar på grund av bristande styrning vad gäller prioriteringar, tidsplaner och ekonomi i stora och komplexa stadsutvecklingsprojekt. Detta gör att väsentliga risker inte uppmärksammas i tid och därför inte heller hanteras då varje förvaltning/bolag tillåts arbeta utifrån egna prioriteringar och tidsplaner.

Förslag på åtgärder

Synliggör riskerna och dess effekter på bolaget och på helheten i varje stadsutvecklingsprogram/projekt genom att delta och vara aktiva i relevanta forum.

Skapa en bild av risker och konsekvenser på ett tidigt skede för bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga.

Påverka förutsättningarna så att bolagets beslutsprocess är synkroniserad med stadens.

Skapa projektgrupper med kompetens och en tydlig ansvarsfördelning som följer projektet fram tills genomförande.