

Styrelsehandling

Utfärdat 2023-11-30

Diarienummer 0160-23

Handläggare

Vivianne Ericsson

Telefon: 031-7743794

E-post: vivianne.ericsson@p-bolaget.goteborg.se

Intern styrning och kontroll

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stads Parkeringsaktiebolag

1. Styrelsen antar “Anvisning för intern styrning och kontroll inom Göteborgs Stads Parkering”.
2. Styrelsen godkänner uppföljningsrapport för internkontrollplan/samlad riskbild 2023.
3. Styrelsen godkänner samlad riskbild inkl. internkontrollplan 2024

Sammanfattning

I enlighet med stadens riktlinjer för intern styrning och kontroll ska styrelsen följa upp innevarande års internkontrollplan och besluta om en samlad riskbild och internkontrollplan för det efterföljande året. I detta ärende föreligger anvisning för intern styrning och kontroll, samlad riskbild inkl. internkontrollplan 2024 samt uppföljning av internkontrollplan och samlad riskbild 2023.

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

Bilagor

1. Anvisning för intern styrning och kontroll inom Göteborg Stads Parkering
2. Uppföljning av styrelsen internkontrollplan och samlad riskbild 2023
3. Samlad riskbild inkl. internkontrollplan 2024

Ärendet

I detta ärende föreligger anvisning för intern styrning och kontroll, uppföljningsrapport samlad riskbild inkl. internkontrollplan 2023 samt styrelsen internkontrollplan och samlad riskbild 2024.

Uppföljningsrapporten avser de risker som inför 2023 bedömdes vara av väsentlig karaktär.

Beskrivning av ärendet

Anvisning för intern styrning och kontroll inom Göteborg Stads Parkering.

De styrande dokument som avser styrning, uppföljning och internkontroll reviderades den 8 september 2016 genom att Kommunfullmäktige antog ”Riktlinjer för styrning, uppföljning och internkontroll”. De nya riktlinjerna trädde i kraft den 1 januari 2017. Riktlinjen reviderades efter beslut i kommunfullmäktige 12 september 2019.

Med utgångspunkt av riktlinjen har Göteborg Stads Parkering tagit fram en anvisning. Styrelsen föreslås anta anvisningen som inte har förändrats då processen inte genomgått några förändringar under 2023.

Uppföljning av internkontrollplan och samlad riskbild 2023

Styrelsen föreslås fatta beslut om att godkänna uppföljningsrapport för internkontroll/samlad riskbild 2023. Uppföljningsrapporten är uppbyggd utifrån följande rubriker, som används för att beskriva arbetet med respektive risk:

- Riskbeskrivning
- Kontrollaktiviteter /Åtgärder
- Status / Kommentarer
- Bedömning / Förslag

Samlad riskbild inkl. interkontrollplan 2024

Utifrån styrelsens riskanalys i september och bolagets samlade riskanalysarbete föreslås en samlad riskbild inkl. internkontrollplan för 2024 som innehåller de risker som särskilt ska granskas under året genom kontrollaktiviteter. Den samlade riskbilden innehåller samtliga risker inklusive riskerna i internkontrollplanen och dess åtgärder som bildar bolagets samlade åtgärdsplan.

Bolagets bedömning

Bolagets bedömning är att bolagets system för intern styrning, uppföljning och kontroll i huvudsak är tillräckligt och ändamålsenligt.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Bolaget bedömer att ärendet inte är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt enligt 10 kap. 3 § kommunallagen.

Dag Eliasson

Kristina Rejare

Avdelningschef Stab & Inköp

Vd

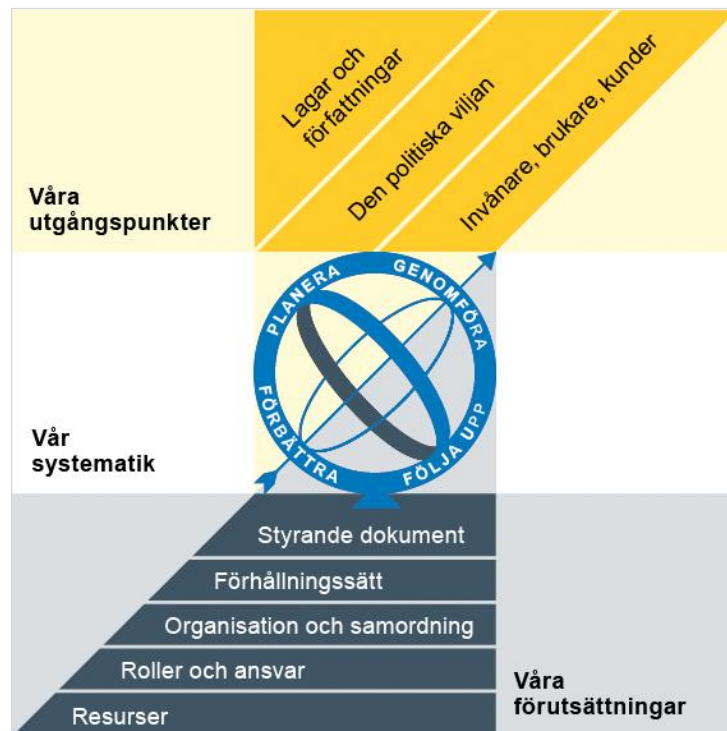


Göteborgs
Stad

Avisning för intern styrning och kontroll inom Göteborg Stads Parkering AB

Göteborgs Stads styrsystem

Utgångspunkterna för styrningen av Göteborgs Stad är lagar och författningar, den politiska viljan och stadens invånare, brukare och kunder. För att förverkliga utgångspunkterna behövs förutsättningar av olika slag. Stadens politiker har möjlighet att genom styrande dokument beskriva hur de vill realisera den politiska viljan. Inom Göteborgs Stad gäller de styrande dokument som antas av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Därutöver fastställer nämnder och bolagsstyrelser egna styrande dokument för sin egen verksamhet. Kommunfullmäktiges budget är det övergripande och överordnade styrande dokumentet för Göteborgs Stads nämnder och bolagsstyrelser.

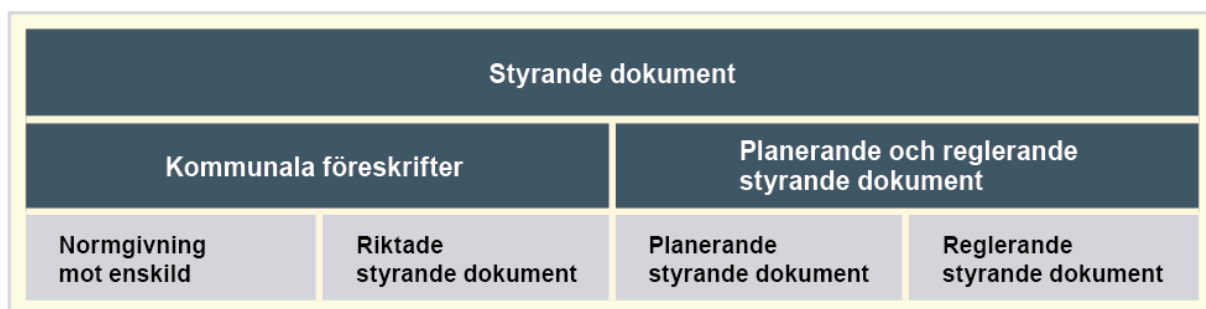


Om Göteborgs Stads styrande dokument

Göteborgs Stads styrande dokument är våra förutsättningar för att vi ska göra rätt saker på rätt sätt. De anger vad nämnder/styrelser och förvaltningar/bolag ska göra, vem som ska göra det och hur det ska göras. Styrande dokument är samlingsbegreppet för dessa dokument.

Stadens grundläggande principer såsom demokratisk grundsyn, principer om mänskliga rättigheter och icke-diskriminering omsätts i praktisk verksamhet genom att de integreras i stadens ordinarie beslutsprocesser. Beredning av och beslut om styrande dokument har en stor betydelse för förverkligandet av dessa principer i stadens verksamheter.

De styrande dokumenten ska göra det tydligt både för organisationen och för invånare, brukare, kunder, leverantörer, samarbetspartners och andra intressenter vad som förväntas av förvaltningar och bolag. De styrande dokumenten ligger till grund för att utkräva ansvar när vi inte arbetar i enlighet med vad som är beslutat.



Dokumentnamn: Avisning för intern styrning och kontroll inom Göteborg Stads Parkering AB			
Beslutad av: Göteborgs Stads Parkering AB	Gäller för: Göteborgs Stads Parkering AB	Diarienummer: [Nummer]	Datum och paragraf för beslutet: 2020-11-18
Dokumentsort: Anvisning	Giltighetstid: Tillsvidare	Senast reviderad: 2023-11-17	Dokumentansvarig: Verksamhetscontroller
Bilagor: [Bilagor]			

Innehåll

Inledning	3
Syftet med denna anvisning	3
Vem omfattas av anvisningen	3
Bakgrund	3
Koppling till andra styrande dokument	3
Stödjande dokument	3
Anvisning	4
Ansvarsfördelning	6
Process för intern styrning och kontroll	8

Inledning

Syftet med denna anvisning

Denna anvisning syftar till att beskriva hur Göteborgs Stads Parkering arbetar efter de riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll som kommunfullmäktige har fastslagit. Styrelsen ska varje år fastställa anvisningar, senast i december månad. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att bolaget upprätthåller en styrning, uppföljning och kontroll som ger en rimlig grad av säkerhet att mål och uppdrag för verksamheten uppfylls samt rapporteringen och följsamheten gentemot lagar och regler. Styrning, uppföljning och kontroll ska vara systematiskt, förebyggande och utvecklingsinriktad.

Vem omfattas av anvisningen

Denna anvisning gäller för Göteborgs Stads Parkerings AB.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade i september 2016 om nya integrerade riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll. De nya riktlinjerna trädde i kraft den 1 januari 2017. Riktlinjerna omfattar de krav som staden ställer på nämnder och bolagsstyrelser avseende planering, uppföljning, riskhantering och intern kontroll. Riktlinjen reviderades efter beslut i kommunfullmäktige 12 september 2019. Med utgångspunkt av riktlinjen har Göteborg Stads Parkering tagit fram en anvisning för hur arbetet med intern styrning och kontroll.

Koppling till andra styrande dokument

Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

Stödjande dokument

Göteborgs stads vägledning för styrning, uppföljning och kontroll – risk

I arbetet med de olika delarna i intern kontroll som denna anvisning tydliggör, kan det finnas ett behov av andra stödjande dokument vilket finns på bolagets intranät.

Anvisning

Bolagets ledningssystem styr verksamheten så att den lever upp till ställda krav för intern styrning och kontroll. Det tydliggör ansvar, rutiner och arbetsätt.

Ledningssystemet är också ett verktyg för utveckling och ständig förbättring av verksamheten. Utgångspunkten för ledningssystemet bygger på systematiken kring metoden *Planera, Genomföra, Följa Upp, Förbättra*.

Det internationella ramverket COSO, som utgör vägledning för arbetet med att uppnå en god intern styrning och kontroll, bygger på samma systematik.

Vår systematik



Mål, aktiviteter och uppföljning för arbetet framåt

Bolagets styrelse har ansvaret för att bolaget når de mål i Göteborgs Stads mål- och inriktningsdokument som är relevanta för Göteborgs Stads Parkerings verksamhet. Ansvaret fördelas till hela bolaget eller till de avdelningar inom bolaget som ansvarar för det aktuella arbetet. Det innebär att bolagets verksamhetsplan och avdelningarnas verksamhetsplaner delvis baseras på dessa mål från kommunfullmäktige samt styrelsens mål- och inriktning. Varje år redovisar bolaget till kommunfullmäktige hur man lever upp till fullmäktiges fastställda mål.

Riskbaserat tänkande ska förhindra skador

Ledningssystemet ställer krav på riskbaserat tänkande. Bolaget genomför också riskanalyser inom ramen för arbetet med intern styrning och kontroll. Bolaget gör en övergripande riskbedömning för hela bolagets verksamhet en gång per år, med utgångspunkt i verksamhetens mål och uppdrag. I denna bedöms om, och hur, existerande kontroller minskar respektive risk och vad som behöver göras för att säkerställa en tillräcklig hantering av riskerna framöver. Styrelsen bedömer vilka risker som är mest väsentliga. Dessa utgör sedan styrelsens internkontrollplan.

Ett viktigt perspektiv i analysen är risken för oegentligheter och fel, vilket tas med i beräkningen vid bedömningen av samtliga risker. Den övergripande risken för oegentligheter och fel bedöms också som en egen punkt.

Riskbedömningar genomförs även i andra processer, som i det systematiska arbetsmiljöarbetet och i projekt.

Göteborgs Stads Parkering arbetar hela tiden med att vidareutveckla rutiner, processer, mallar och checklistor. Det ska vara enkelt att göra rätt. I arbetet ingår även att bedöma vilka typer av kontroller och avstämningar som krävs för att säkerställa en god kvalitet, öka spårbarheten och minska risken för oegentligheter.

Interna stickprov och revisioner görs av ett antal olika aktörer för att avgöra om den systematik och det arbetssätt som krävs för att efterleva regler mot oegentligheter följs. Förutom den finansiella externrevisionen av de auktoriserade revisorerna genomför stadsrevisionen en bredare granskning av verksamheten.

Utöver detta görs också extern och intern revision av ledningssystemet för kvalitet, miljö och arbetsmiljö.

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 Organizations of the Treadway Commission (COSO). I arbetet med den interna styrningen och kontrollen har bolaget tagit vägledning i det internationella ramverket COSO. COSO definierar intern styrning och kontroll på följande sätt:

”Intern styrning och kontroll är en process utförd av en organisations styrelse, ledning och annan personal, utformad för att ge en rimlig försäkran om uppnåendet av mål som rör verksamheten, rapporteringen och följsamheten gentemot lagar och regler.

Ramverket består av fem komponenter som alla måste fungera och samverka för att en god intern styrning och kontroll ska uppnås.

Detta ramverk består av fem komponenter:

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.

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.

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.

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.

Övervakande aktiviteter/Kontrollmetod

Systemet för intern styrning och kontroll behöver övervakas, följas upp och revideras för att säkerställa att det fungerar på avsett vis. Övervakande kontrollmetoder 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.

Verksamhetscontroller ansvarar för:

- Att planera, samordna och utveckla arbetet med den interna styrningen och kontrollen på bolagsövergripande nivå.
- Att löpande följa upp att kontrollaktiviteter, kontrollmetod och att 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

Risikanalyser

Risikanalyser 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 risikanalyser 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	Inköpsprocessen
Verksamhetsövergripande risker	Förvaltningsprocessen
Kompetensförsörjningsprocessen	Investeringsprocessen
Kund & avtalsprocessen	Betalsystemsprocessen

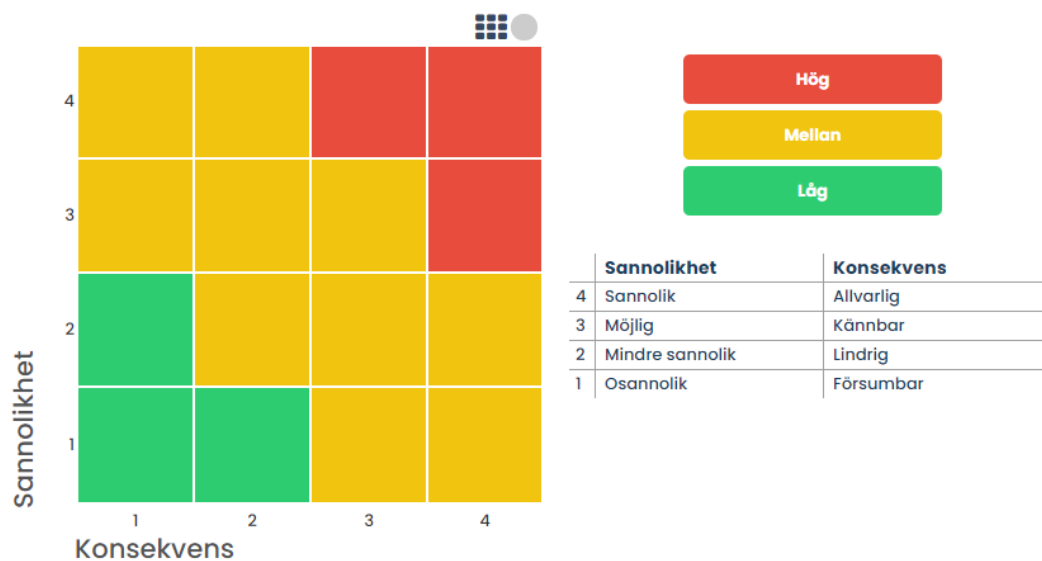
Identifierade risker värderas utifrån ett sannolikhetstal och ett konsekvenstal enligt den fyrgradiga skalan nedan. Graderingen multipliceras samman till ett sammanvägt risktal.

Sannolikhet	Konsekvens
1. Osannolik	1. Försumbar
2. Mindre sannolik	2. Lindrig
3. Möjlig	3. Kännbar
4. Sannolik	4. Allvarlig

De kontrollaktiviteter som finns på plats vid tillfället för risikanalyser 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.

Värderingsmatris

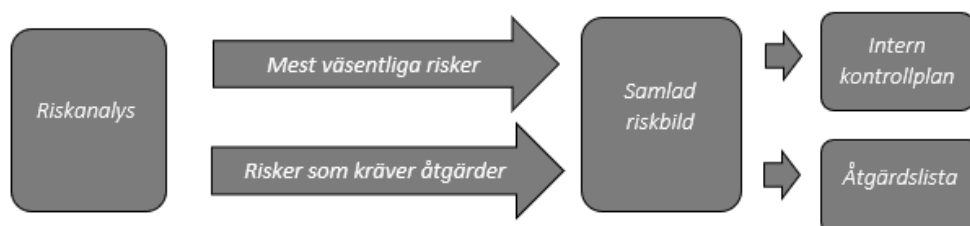


Accepterad risk innebär att en risk utifrån bedömning är acceptabel utan riskreducerande kontrollaktiviteter och/eller att tillräckliga kontrollaktiviteter redan är implementerade. Har risken bedömts till ett sammanvägt risktal som överstiger 2 krävs ett aktivt beslut för att acceptera risken efter det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

Risikanalys genomförs på avdelningsnivå, för att sedan utgöra underlag för ledningsgruppen att sammanställa en bolagsövergripande risikanalys. 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 senast i december månad.



Bolagets riskområden sammanställs i en samlad riskbild för bolagets verksamhet. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som behöver vidtas för att minska risken. Åtgärderna följs upp per tertial som del av den löpande verksamheten.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de risker som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår innehållande kontroll aktiviteter.

För de risker där det bedömts att åtgärder behöver vidtas för att nå en acceptabel risknivå ska åtgärder utarbetas och dokumenteras i en åtgärdslista. Intern kontrollplanen ska beskriva de kontrollaktiviteter som ska vidtas, vem som är ansvarig för dess införande och när dessa ska följas upp och planeras vara implementerade. Utifrån riskvärderingen görs även en bedömning av vilken kontrollmetod som bolaget ska använda för att testa att de befintliga och tänkta kontrollaktiviteterna fungerar som avsett.

Styrelsen ska årligen besluta om den samlade riskbilden och intern kontrollplanen.

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 kontrollaktiviteter som genomförts under året med iakttagelser, slutsatser och föreslagna förbättringsområden. Uppföljning till styrelsen innehåller även uppföljning av verksamhetens samlade riskbild och beslutade åtgärder.

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.

Samlad riskbild och intern kontrollplan 2023 - Uppföljning av åtgärder och kontrollaktiviteter

Göteborgs Stads Parkering AB

Innehåll

1	Inledning	3
2	Beskrivning	4
3	Uppföljning internkontrollplan och samlad riskbild	5
3.1	Riskområde: Investering.....	5
3.1.1	Kostnadsökningar investeringsprojekt (1) 	5
3.1.2	Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (2) 	6
3.1.3	Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (3) 	6
3.1.4	Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (4) 	7
3.2	Riskområde: Verksamhetsövergripande	7
3.2.1	Arbetsmiljö (5) 	7
3.2.2	Organisationskultur (6) 	8
3.2.3	Risk för oegentligheter (7) 	8
3.2.4	Intäktprocessen (8) 	9
3.3	Riskområde: Inköp	9
3.3.1	Inköp och upphandling (9) 	9
3.4	Riskområde: Kompetensförsörjning	10
3.4.1	Kompetens inom kravställning och beställning i samband med bolagets nybyggnationsprojekt (10) 	10
3.4.2	Bristande kompetens kring centrala IT lösningar (11) 	10
3.4.3	Eftersatt underhåll av IT-system (12) 	11
3.5	Riskområde: Förvaltning	11
3.5.1	Underhållsplanering (13) 	11
3.5.2	Underhållsåtgärder (14) 	12
3.5.3	Klimatanpassning (15) 	12
3.6	Riskområde: Betalsystem.....	13
3.6.1	Drift (16) 	13
3.7	Riskområde: Kund & Avtal.....	13
3.7.1	Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (17) 	13
3.7.2	Tillgänglighet till staden (18) 	14
3.7.3	Utbyggnad av elladdning (19) 	14
3.7.4	Tillgång till el (20) 	15
3.7.5	Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (21) 	15

1 Inledning

Styrelsen har det övergripande ansvaret för att Göteborgs Stads Parkering har en väl fungerande intern styrning och kontroll. Enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll 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 internkontroll 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, ekonomi samt intern styrning och kontroll upprätthålls.
- bedömning och uppföljning av bolagets risker sker.

Göteborgs Stads Parkering och dess styrelse upprättade inför 2023 en övergripande riskanalys som resulterade i styrelsens samlade riskbild och internkontrollplan för 2023. Uppföljning och utvärdering av internkontrollplanen, kontrollaktiviteter, 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 uppföljningsrapport sammanfattar bolagets arbete med intern styrning och kontroll enligt styrelsens internkontrollplan 2023 samt uppföljning av verksamhetens samlade riskbild och beslutade åtgärder.

2 Beskrivning

Inför verksamhetsåret 2023 genomfördes riskanalyser som ligger till grund för styrelsens internkontrollplan och bolagets samlade riskbild.

Riskerna identifierades utifrån följande riskområden:

- *omvärldsrisker*, till exempel tröghet i stadsutvecklingsprocessen, bolagsstruktur-förändringar
- *finansiella risker*, till exempel 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 visar uppföljning av Internkontrollplan samt övriga risker i den samlade riskbilden. Riskerna presenteras genom:

- Riskbeskrivning
- Kontrollaktiviteter
- Åtgärder
- Kommentarer
- Bedömning / Förslag

Kontrollaktiviteter och åtgärder bidrar till att säkerställa att riskerna hanteras och minimeras för att verksamhetens ska nå mål och uppdrag.

Kontrollaktiviteter äger rum i hela organisationen och innefattar aktiviteter som exempelvis information, utbildning, behörigheter, attester, avstämningar, stickprov och rutinbeskrivningar.

3 Uppföljning internkontrollplan och samlad riskbild

3.1 Riskområde: Investering

3.1.1 Kostnadsökningar investeringsprojekt (1) ■

Riskbeskrivning

Risk för kostnadsökningar i investeringsprojekten på grund av den allmänna kostnadsutvecklingen och den komplexitet som styrning och samordning innebär i de stora pågående stadsutvecklingsprojekten, där bolaget är part.

Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Bolaget deltar, tillsammans med Higab, aktivt i stadens modell för styrning och samordning för att minimera risken för kostnadsökningar i de komplexa stadsutvecklingsprojekten.	▶ Pågående Samarbetet fortsätter och förfinas kontinuerligt. Förslag på större förändringar i överenskommelsen diskuteras internt.

Åtgärd	Status och kommentar
Vidareutveckla projektuppföljningen för att kunna följa projekt från start till slut samt utvärdering av resultat.	▶ Pågående Chef projektportfölj arbetar med att utforma processer och projektstyrning för att säkerställa tydliga befogenheter, roller och ansvar. Projektcontroller arbetar fortsatt med att upprätta en ändamålsenlig uppföljning av projekten i Antura. Vidare planerar staden att implementera en modul i Hypergene som ska göra det enklare att följa upp investeringsprojekt.
Utvärdera behovet av systemstöd för kalkyler i tidiga skeden.	▶ Pågående Utkast av modell för utvärdering och prioritering är framtagen. Systemstöd vid kalkyler kommer att ersättas med schablonpriser för olika typer av anläggningar, eventuellt i kombination med konsultstöd.
Säkerställa en ändamålsenlig ekonomisk uppföljningen i projekt som genomförs tillsammans med Higab.	▶ Pågående Arbetet med kravställning pågår tillsammans med projektcontroller. Behöver knytas till avtal med Higab och uppföljningsmöjligheter i Antura.
Säkerställa tydlighet i befogenheter, roller och ansvar så att beslut kan tas i rätt tid och på rätt nivå.	▶ Pågående Roller och ansvar i projekt är beslutad på övergripande nivå. Arbete med detaljering av ansvar och roller pågår.
	Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024

3.1.2 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (2) ■

Riskbeskrivning

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.

Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Fortsätta att tydliggöra behov, alternativa lösningar samt ekonomiska förutsättningarna för tillfälliga anläggningar inför beslut om investering.	✓ Avslutad Process, arbetssätt och form för tidiga skeden på plats. Utkast modell för utvärdering och prioritering framtagen.
	Bedömning / Förslag Risken utgår 2024. Bolaget ser inte detta som en väsentlig risk då inga tillfälliga anläggningar är planerade. Ekonomiska risker omhändertas i risk 3, 2024.

3.1.3 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (3) ■

Riskbeskrivning

Risk att bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga försvagas genom att de ekonomiska förutsättningarna för parkeringsanläggningar inte tillräckligt beaktas i program och detaljplanarbeten.

Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Fortsätta att tydliggöra de ekonomiska förutsättningarna för genomförande av parkeringsanläggningar i så tidiga skeden som möjligt för att påverka förutsättningarna för dessa i stadsutvecklingen.	▶ Pågående Process och arbetssätt för tidiga skeden på plats. Dialog och samverkan med NOS-organisationen inklusive nya forum för samverkan. Deltagande i alla viktiga planprogram.
	Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024 men omformuleras.

3.1.4 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (4) ■

Riskbeskrivning

Risk att bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga försvagas om bolaget inte ges möjlighet av staden att investera i anläggningar med olika ekonomiska förutsättningar, för att skapa en balans mellan lönsamma och olönsamma projekt.

Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
De ekonomiska förutsättningarna för olika investeringsprojekt bedöms tidigt i samband med framtagandet av bolagets utbyggnadsplan, vilken ligger till grund för bolagets initiativ och dialog med staden rörande kommande investeringsprojekt.	▶ Pågående Process, arbetssätt och form för tidiga skeden på plats. Utkast modell för utvärdering och prioritering framtagen.
Initiativ och projekt prioriteras, resurssätts och riskbedöms löpande i portföljstyrningen.	▶ Pågående Portföljstyrgrupp implementerad och arbetar enligt plan. Prioritering, resursbehov och riskanalys finns löpande på agendan.
Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024 men omformuleras.	

3.2 Riskområde: Verksamhetsövergripande

3.2.1 Arbetsmiljö (5) ■

Riskbeskrivning


Risk för att tappa personal och kompetens om inte bolaget ses som en attraktiv arbetsgivare.

Åtgärd	Status och kommentar
I rimlig omfattning erbjuda personalfrämjande aktiviteter/sammansamlingar för att skapa en god stämning och samhörighet i bolaget.	▶ Pågående Bolaget har genomfört och planerar att genomföra flera personalfrämjande aktiviteter under året såsom t ex bolagsdagar, vårfest, lussefika och julbord. Detta i kombination med att personalen nu dagligen träffas fysiskt på kontoret och på våra kontorsmöten bidrar till god stämning, samhörighet samt att vi ger positiv energi till varandra. Översyn av kontoret är genomförd under kvartal 1. Plan för ombyggnad ligger med start kvartal 1 2024 och projektet förväntas vara klart under kvartal 2 2024. Resultatet av denna uppdatering/ombyggnad kommer att bli en än mer attraktiv arbetsplats som är bättre anpassad till dagens arbetssätt med flexibla mötesrum och stöd för hybridmöten.
Genomföra en översyn av det aktivitetsbaserade kontoret under första halvåret 2023.	✓ Avslutad Uppdraget avslutat i och med den externa översynen och beslut om utveckling av kontoret.
Erbjuda alla anställda en hälsoundersökning	✓ Avslutad Hälsoundersökning är redan genomförd och slutförd 2022.
Bedömning / Förslag Risken har minskat men kvarstår 2024	

3.2.2 Organisationskultur (6) ■

Riskbeskrivning





Risk för att inte kunna upprätthålla bolagets effektivitet och trovärdighet om inte ett kontinuerligt arbete sker för att utveckla bolaget som en attraktiv arbetsgivare.

Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Säkerställa att det finns tydliga mål för bolagets organisation och kultur och att uppföljning görs.	 Pågående Bolaget har ett tydligt organiserat arbete med att ta fram och löpande följa upp mål. Det sker ett kontinuerligt arbete med att arbeta med bolagets attraktivitet genom till exempel bolagsdagar, kontorsmöten och internkommunikation. Bolaget har även tagit fram en affärsplan som visar bolagets långsiktiga plan.
Bedömning / Förslag Risken har minskat men kvarstår 2024	

3.2.3 Risk för oegentligheter (7) ■

Riskbeskrivning

Risk för oegentligheter bland personal, i förhållande till policy, anvisning och riktlinjer gällande till exempel mutor/representation, resor i tjänsten.

Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Granskning av att alla anställda årligen genomgår årligen bolagets online-utbildning mot oegentligheter.	 Pågående Bolaget arrangerar årligen en obligatorisk utbildning för att förebygga oegentligheter. Säkerställande sker löpande att även nyanställda genomför bolagets online utbildning mot oegentligheter.
Stickprov sker löpande på resor och möten i tjänsten. Syftet med granskningen är att säkerställa efterlevnad av policy och riktlinjer för resor och möten i tjänsten.	 Pågående Kontroll med hjälp av stickprov är genomförd för perioden januari - september 2023, inga avvikelser noterades.
Granskning av att alla nyanställda genomgår introduktion - där Policy mot mutor och andra förmåner i näringslivet går igenom samt att bolagets utbildning mot oegentligheter genomförs.	 Pågående Uppföljningen sker löpande av verksamhetscontroller att de nyanställda genomgår bolagets online utbildning för att förebygga oegentligheter. Utbildningen finns tillgänglig i bolagets portal.
Stickprov sker löpande av VD:s egna kostnader utifrån lagar/riktlinjer/policys. Syfte är att säkerställa att kostnader som belastar bolaget inte ger personlig fördel och egen vinning.	 Pågående Kontroller genomförs löpande och inga avvikelser har noterats.
Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024	

3.2.4 Intäktprocessen (8) ■

Riskbeskrivning

Risk för bristande kvalitet och kontroll vid intäktsfördelningar gentemot uppdragsgivare.

Åtgärd	Status och kommentar
Arbeta fram en förbättrad funktion för intäktsfördelning.	✓ Avslutad Funktionen intäktsfördelning är klar och implementerad. Dokumentation är framtagen.
	Bedömning / Förslag Risken utgår 2024. Ny funktion för intäktsfördelning är implementerad.

3.3 Riskområde: Inköp

3.3.1 Inköp och upphandling (9) ■

Riskbeskrivning

Risk för att anvisningen för inköp och upphandling inte efterlevs fullt ut.


Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Granskning sker genom uppföljning av löpande direktupphandlingsavtal så att gränsen för direktupphandling inte överskrids.	▶ Pågående Direktupphandlingsavtalen är kontrollerade mot andra "liknande" avtal så att vi inte riskerar att gå över direktupphandlingsgränsen. Kontroller sker löpande och inga nya direktupphandlingsavtal tecknas utan avtalsslut.
Granskning av att alla direktupphandlingar över 50 tkr görs elektroniskt i Proceedo via det elektroniska formuläret "Direktupphandling" och att det finns dokumentation som krävs enligt rutin.	▶ Pågående Kontroll är gjord av 28 direktupphandlingar varav 4 över 50 tkr. Avvikelse identifierades på 2 direktupphandlingar. Det avsåg dokumentation i diariet samt brister vid direktupphandling gjord av extern resurs. Rutinen för externa resurser som gör direktupphandlingar kan behöva ses över för att säkerställa att de utför dem enligt bolagets riktlinjer och dokumenterar på ett korrekt sätt.
Granskning av att alla berörda medarbetare genomgår utbildning i inköp och upphandling för att erhålla beställarbehörighet.	▶ Pågående Samtliga medarbetare med beställningsbehörighet har genomgått beställarutbildningen. Rutinen är uppdaterad och kommunicerad till avdelningarna. Inga avvikelser har noterats.
	Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024

3.4 Riskområde: Kompetensförsörjning

3.4.1 Kompetens inom kravställning och beställning i samband med bolagets nybyggnadsprojekt (10) ■

Riskbeskrivning

Risk för brister i bolagets kravställning och beställning samt styrning och uppföljning i samband med nybyggnadsprojekt.

Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Bolaget säkerställer och bibehåller, i samverkan med Higab, en god kompetens inom projektutveckling, kravställning och beställning samt god kostnadskontroll i investeringsprojekten.	 Pågående Under tertial 1 har bolaget landat i vilken profil på projektutvecklare som bolaget vill ha framåt. Rekrytering planeras framöver pågår. Konsultresurs upphandlad.
Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024	


3.4.2 Bristande kompetens kring centrala IT - lösningar (11) ■

Riskbeskrivning

Teknikutvecklingen i omvärlden går snabbt. Utvecklingen styrs av behov och efterfrågan på global nivå. Utan effektiv omvärldsbevakning och löpande utbildning riskerar bolaget att tappa viktig kärnkompetens.

Konsekvensbeskrivning


Bristande kunskap i bolagets kritiska system riskerar att öka behovet av externa konsulter och i förlängningen även ett sämre kundmöte.

Åtgärd	Status och kommentar
IT-avdelningen identifierar löpande behovet av vidareutbildning för den egna personalen.	 Pågående Pågående genom genomförande av utbildningsmål i utvecklingssamtal samt uppföljning av dessa.
Bedömning / Förslag Risken har minskat men kvarstår 2024	

3.4.3 Eftersatt underhåll av IT-system (12) ■

Riskbeskrivning

Risk för betydande störningar, begränsningar och merarbeten i IT-system på grund av program som finns kvar i gammal teknik.

Åtgärd	Status och kommentar
Modernisera informationslagret, utveckla system till ny teknik.	 Pågående Intäktsfördelning färdigställd och i drift i ny plattform. Modus vidareutvecklas och nya Mina sidor tas fram.
	Bedömning / Förslag Risk kvarstår 2024

3.5 Riskområde: Förvaltning


3.5.1 Underhållsplanering (13) ■

Riskbeskrivning

Risk för att inte ha en långsiktighet i den systematiska underhållsplaneringen på grund av avsaknad av ett digitalt system.

Konsekvensbeskrivning

Konsekvens kan bli att akuta underhållsåtgärder, och därmed merkostnader, uppstår i avsaknad av en mer långsiktig och proaktiv underhållsplanering.

Åtgärd	Status och kommentar
Införa systemstöd för att kunna hantera en långsiktig underhållsplanering.	 Pågående Bolaget genomförde en upphandling men fick inte några anbud. Beslut togs då om att genomföra en upphandling tillsammans med Higab, vilken nu pågår. Utvärdering och tilldelning sker under vintern 2023/2024.
	Bedömning / Förslag Risken har minskat men kvarstår 2024

3.5.2 Underhållsåtgärder (14) ■

Riskbeskrivning

Risk för att färre underhållsåtgärder kan genomföras inom beslutad budget på grund av den allmänna kostnadsutvecklingen.

Konsekvensbeskrivning

Planerade åtgärder flyttas fram vilket påverkar anläggningarnas skick.

Åtgärd	Status och kommentar
Ta fram underhållsplan med tydliga prioriteringar som beskriver åtgärder som är möjliga att flytta fram.	✓ Pågående Bolaget har en underhållsplan med tydliga prioriteringar. Årets underhållsplan följs utan några avvikelser.
	Bedömning / Förslag Risken utgår 2024 Bolaget ser inte detta som en väsentlig risk då bolaget minskat/tagit igen underhållsskulden.

3.5.3 Klimatanpassning (15) ■

Riskbeskrivning

Risk för att bolagets fastigheter inte har beredskap för översvämningar orsakade av skyfall och högvatten.

Konsekvensbeskrivning

Om bolagets fastigheter och markparkeringar översvämmas drabbas kunderna. Även bolagets fastigheter kan påverkas.

Åtgärd	Status och kommentar
Ta fram åtgärds- och beredskapsplan för att möta eventuella konsekvenser för verksamheten.	✓ Pågående Bolaget har tagit fram åtgärdsförslag kopplat till risken.
	Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024.

3.6 Riskområde: Betalsystem


3.6.1 Drift (16) ■

Riskbeskrivning

Risk för driftstörningar i betalsystemen.

Konsekvensbeskrivning

Detta påverkar kunderna negativt och leder till minskade intäkter.


Åtgärd	Status och kommentar
Samarbete och uppföljning av kravställning i förhållande till leverantörer för att säkerställa driftsäkerheten i betalsystemen (BA).	 Pågående Bolaget fortsätter med kontinuerliga (månadsvisa) uppföljningsmöten med Flowbird (leverantör av BA). Vid driftstörningar har vi direkt kontakt med deras support.
	Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024

3.7 Riskområde: Kund & Avtal

3.7.1 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (17) ■

Riskbeskrivning


Risk för att bolagets intäkter från kunder kan påverkas negativt av den pågående inflationen, omvärldsförändringar och nya beteenden kopplat till rådande situation.



Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Fortsätta att följa utvecklingen och arbeta strukturerat och kontinuerligt med att planera verksamheten efter rådande situation.	 Pågående I samband med prognosprocesserna och den extra månatliga rapporteringen till staden följer vi noga rådande situation. Vi har extra fokus på våra besöksintäkter som kan komma att påverkas av rådande ekonomiska situation i samhället i stort samt att vi har flera nyöppnade anläggningar där beläggningen ännu inte har nått full kapacitet.
	Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024

3.7.2 Tillgänglighet till staden (18) ■

Riskbeskrivning

Risk att tillgängligheten till staden försämras om inte ett helhetsperspektiv på parkering och mobilitet används då olika projekt inom stadsutveckling och infrastruktur tar parkeringsytor i anspråk, tillfälligt och permanent.


Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Bolaget arbetar kontinuerligt med att få fram ersättningslösningar. Arbetet pågår intensivt för att möta utmaningar om tillgänglighet i kritiska områden.	 Pågående Arbete pågår i Masthugget, Arenastaden, Gårda och Lindholmen.
	Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024

Åtgärd	Status och kommentar
Samverka med affärspartner för att hitta permanenta och tillfälliga lösningar som tillgodoser målgruppernas behov.	 Pågående Löpande dialog med affärspartners. Ett exempel är arbetet med att omvandla förhyrda platser till p-tillstånd för att möjliggöra bättre samnyttjande av platserna.
Arbete tillsammans med stadsmiljöförvaltningen för att informera om alternativa lösningar.	 Pågående Pågår arbete med stadsmiljöförvaltningen för att låta Parkering Göteborg hantera boendeparkering på gatumark. Pågår arbete i konsortiet för Masthuggskajen för att identifiera tillfälliga lösningar för parkering under byggtid.
	Bedömning / Förslag Risken kvarstår 2024

3.7.3 Utbyggnad av elladdning (19) ■

Riskbeskrivning

Risk att inte kunna tillgodose behovet av elladdning och att anpassningen av bolagets anläggningar och parkeringserbjudande inte kan ske tillräckligt snabbt, på grund av bristande tillgång till tillräcklig eleffekt och långa ledtider.

Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Status och kommentar
Inventera befintliga elladdningsplatser och följa användningen och kommande behov. Säkerställa ett högt samnyttjande av laddinfrastruktur och investera där behov av ytterligare platser finns.	 Pågående Arbete pågår internt och via: "El för ännu fler", som är ett Vinnova/LSP/RiSE projekt med många deltagande parter, som omfattar 7 arbetspaket och 9 mål. RiSE håller i projektet och bolaget är deltagare. Projektet pågår under hela 2024 och kort beskrivet så ska bolaget ge input, så att man i projektet kan få fram till exempel beslutsstödsystem kring hur man på bästa sätt möjliggör för fler laddpunkter, på rätt platser etc.

Åtgärd	Status och kommentar
I samarbete med Göteborg Energi ta fram en kartläggning av effektsituationen för våra parkeringsytor.	<p>✓ Avslutad</p> <p>I samband med övertagande av Göteborg Energis laddare har bolaget gjort en kartläggning.</p>
	<p>Bedömning / Förslag</p> <p>Risken utgår 2024. Bolagets kartläggning visar ledig kapacitet och bolaget når sina mål med att bygga ut laddinfrastrukturen.</p>

3.7.4 Tillgång till el (20) ■

Riskbeskrivning

Risk för bristande tillgång till el i bolagets anläggningar på grund av den pågående elkrisen.

Åtgärd	Status och kommentar
Ta fram åtgärds- och beredskapsplan för möta eventuella konsekvenser för verksamheten.	<p>▶ Pågående</p> <p>Bolaget har tagit fram en plan om det skulle bli brist på el-effekt, då kan vi aktivera olika åtgärder.</p>
	<p>Bedömning / Förslag</p> <p>Risken kvarstår 2024</p>

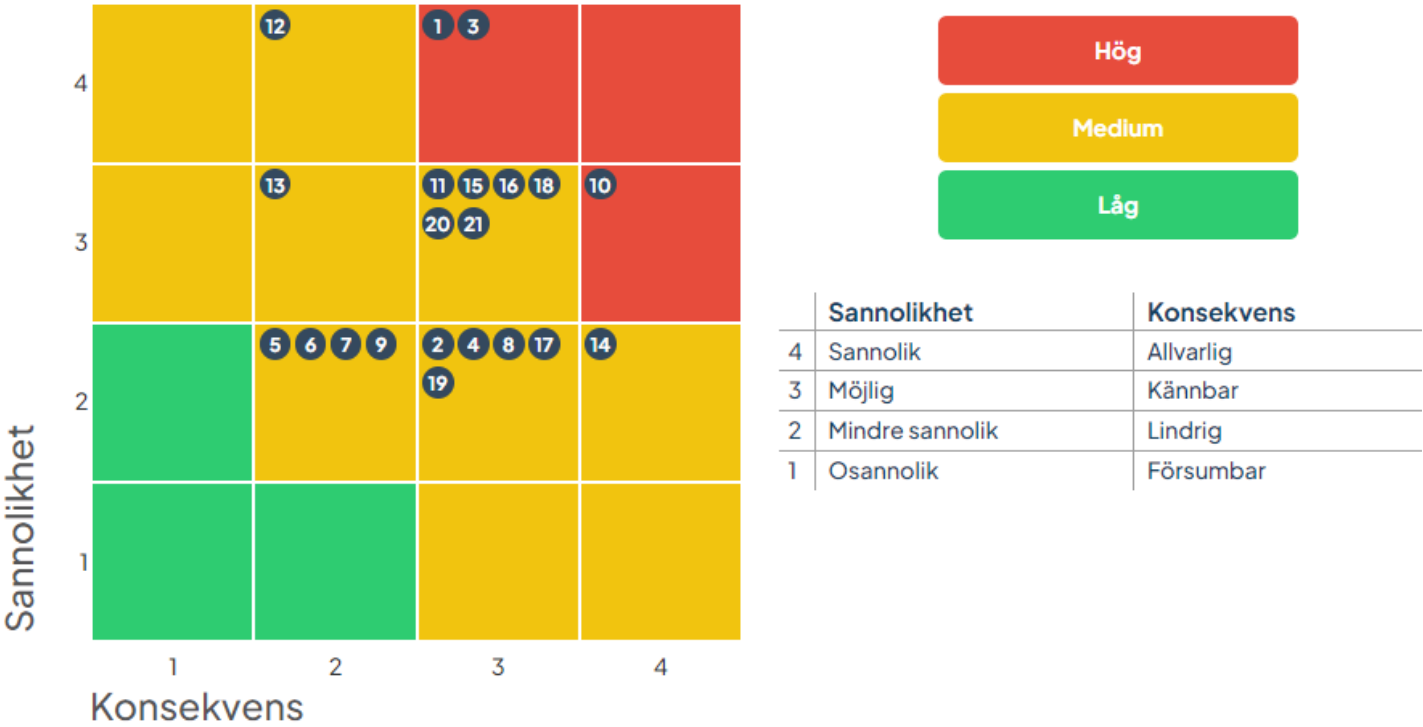
3.7.5 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga (21) ■

Riskbeskrivning

Risk för uteblivna intäkter och missnöjda kunder/affärspartner i pågående stora leveranser, om inte organisationen och kapacitet finns för att i tid leverera vad som utlovats.

Åtgärd	Status och kommentar
Ta fram en leveransplan i samarbete med berörda parter.	<p>▶ Pågående</p> <p>Leveransplan framtagen och arbete pågår med leveranser.</p>
	<p>Bedömning / Förslag</p> <p>Risken kvarstår 2024</p>

Samlad riskbild inkl. Internkontrollplan 2024 (Göteborgs Stads Parkering)














3 Hög 18 Medium | Totalt: 21

Riskområde	Risk	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Åtgärd
Investering	1 Kostnadsökningar investeringsprojekt Risk för kostnadsökningar i investeringsprojekten pga. den allmänna kostnadsutvecklingen och den komplexitet som styrning och samordning innebär i de stora pågående stadsutvecklingsprojekten, där bolaget är part.	12. Hög	Bolaget deltar aktivt i stadens modell för styrning och samordning för att minimera risken för kostnadsökningar i de komplexa stadsutvecklingsprojekten	Vidareutveckla projektuppföljningen för att kunna följa projekt från start till slut samt utvärdering av resultat.
			Bolaget följer löpande kostnadsutvecklingen i projekten likväl som i marknaden i syfte att tidigt identifiera risker för kostnadsökningar och, utifrån varje given situation, genomföra åtgärder för att på andra sätt sänka kostnaderna i projekten.	Säkerställa en ändamålsenlig ekonomiska uppföljningen i projekt som genomförs tillsammans med Higab.
			Projekt prioriteras och riskbedöms löpande i portföljstyrningen	
	2 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga Risk att bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga försvagas genom att de ekonomiska förutsättningarna för parkeringsanläggningar inte beaktas tillräckligt tidigt eller i tillräcklig utsträckning i enskilda program och detaljplanarbeten	6. Mellan	Kontinuerligt tydliggöra de ekonomiska förutsättningarna för genomförande av parkeringsanläggningar i så tidiga skeden som möjligt för att påverka förutsättningarna för dessa i stadsutvecklingen.	Säkerställ att vi finns med i NOS-organisationens arbetssätt för tidiga skeden och att vi är en naturlig part i de program som initieras.
	3 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga Risk att bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga försvagas om bolaget inte ges möjlighet av staden att investera i anläggningar med olika ekonomiska förutsättningar, för att skapa en projektportfölj med balans mellan lönsamma och olönsamma projekt.	12. Hög	De ekonomiska förutsättningarna för olika investeringsprojekt bedöms tidigt tillsammans med andra parter i staden.	Se över möjligheterna att likt allmännyttan införa ett portföljtänk där portföljen ska generera en marknadsmässig avkastning men där lönsamheten i de enskilda projekten kan variera.
			Initiativ och projekt prioriteras, resurssätts och riskbedöms löpande i portföljstyrningen.	Säkerställ ett bra samarbete med stadsmiljöförvaltningen för att tillsammans försöka lösa frågan kring gratisparkering i områden där bolaget ska bygga nya anläggningar.
			Bolaget deltar löpande i forum i NOS-organisationen där framtida projekt och förutsättningar för parkering behandlas.	
			Inför investeringsbeslut ska business case vara framtaget som ett beslutsunderlag.	

Riskområde	Risk	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Åtgärd
Verksamhetsövergripande	4 Arbetsmiljö  Risk för att tappa personal och kompetens om inte bolaget ses som en attraktiv arbetsgivare.	6. Mellan		I rimlig omfattning erbjuda personalfrämjande aktiviteter/sammankomster för att skapa en god stämning och samhörighet i bolaget.
				Modernisera och utveckla det aktivitetsbaserade kontoret.
				Säkerställa en modern IT-arbetsplats.
	5 Organisationskultur  Risk för att inte kunna upprätthålla bolagets effektivitet och trovärdighet om inte ett kontinuerligt arbete sker för att utveckla bolaget som en attraktiv arbetsgivare.	2. Låg	Säkerställa att uppföljning och mål och aktivitet sker enligt rutin.	Implementera bolagets långsiktiga affärsplan.
	6 Risk för oegentligheter  Risk för oegentligheter bland personal, i förhållande till policy, anvisning och riktlinjer gällande t ex mutor/representation, resor i tjänsten.	4. Mellan	Granskning av att alla anställda årligen genomgår bolagets online utbildning mot oegentligheter.	
Stickprov sker löpande på resor och möten i tjänsten. Syftet med granskningen är att säkerställa efterlevnad av policy och riktlinjer för resor och möten i tjänsten.				
Granskning av att alla nyanställda genomgår introduktion, - där Policy mot mutor och andra förmåner i näringslivet går igenom samt att bolagets utbildning mot oegentligheter genomförs.				
Stickprov sker löpande av VD:s egna kostnader utifrån lagar/riktlinjer/policys. Syfte är att säkerställa att kostnader som belastar bolaget inte ger personlig fördel och egen vinning.				

Riskområde	Risk	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Åtgärd
Inköp	<p>7 Inköp och upphandling</p> <p>Risk för att anvisningen för inköp och upphandling inte efterlevs fullt ut.</p>	4. Mellan	<p>Granskning sker genom uppföljning av löpande direktupphandlingsavtal så att gränsen för direktupphandling inte överskrids.</p>	
			<p>Granskning av att alla direktupphandlingar över 50 tkr görs elektroniskt i Proceedo via det elektroniska formuläret "Direktupphandling" och att det finns dokumentation som krävs enligt rutin.</p>	
			<p>Granskning av att alla berörda medarbetare genomgår utbildning i inköp och upphandling för att erhålla beställarbehörighet.</p>	
			<p>Granskning av att den som beställer har gått utbildning och har behörighet.</p>	

Riskområde	Risk	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Åtgärd
Kompetensförsörjning	<p>8  Kompetens inom kravställning och beställning i samband med bolagets nybyggnadsprojekt</p> <p>Risk för brister i bolagets kravställning och beställning samt styrning och uppföljning i samband med nybyggnadsprojekt.</p>	6. Mellan	Bolaget säkerställer och bibehåller, i samverkan med Higab, en god kompetens inom projektutveckling, kravställning och beställning samt god kostnadskontroll i investeringsprojekten.	
	<p>9  Bristande kompetens kring centrala IT lösningar</p> <p>Teknikutvecklingen i omvärlden går snabbt. Utvecklingen styrs av behov och efterfrågan på global nivå. Utan effektiv omvärldsbevakning och löpande utbildning riskerar bolaget att tappa viktig kärnkompetens.</p>	4. Mellan		IT-avdelningen identifierar löpande behovet av vidareutbildning för den egna personalen.
	<p>10  Eftersatt underhåll av IT-system</p> <p>Risk för betydande störningar, begränsningar och merarbeten i IT-system pga system som ligger kvar i gammal teknik.</p>	12. Hög		Modernisera systemen och utveckla dem i ny teknik
	<p>11  Driftstörning IT-system</p> <p>Risk att IT-system som driftas på bolagets egna servrar påverkas om nätverkskommunikationen slutar fungera.</p>	9. Mellan		Modernisera systemen till en molnlösning. I det korta perspektivet använda två olika nätverksanslutningar för att få ökad redundans.
	<p>12  Konsolidering med stadens kommungemensamma tjänster</p> <p>Risk att införande av nya verktyg för intern effektivisering såsom t ex Ciceron, Nya Digitala Navet, SharePoint och Teams blir försenat eller framflyttat på grund av att konsolidering till Intraservice IT-miljö inte kan genomföras i tid.</p>	8. Mellan		Uppvakta Intraservice för att bli prioriterade för konsolidering under Halvår 1 2024.

Riskområde	Risk	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Åtgärd
Förvaltning	13 Underhållsplanering  Risk för att inte ha en långsiktighet i den systematiska underhållsplaneringen pga avsaknad av ett digitalt system.	6. Mellan		Implementera ett nytt fastighetssystem.
	14 Klimatanpassning  Risk för att bolagets fastigheter inte har beredskap för översvämningar, orsakade av skyfall och högvatten.	8. Mellan		Arbeta med åtgärds- och beredskapsplan för att möta eventuella konsekvenser för verksamheten.
Betalsystem	15 Drift betalsystem  Risk för driftstörningar i betalsystemen.	9. Mellan		Samarbete och uppföljning av kravställning i förhållande till leverantörer för att säkerställa driftsäkerheten i betalsystemen.
Kund & Avtal	16 Elladdning  Risk för driftstörningar i elladdningssystemet.	9. Mellan		Införa beredskap för att kunna erbjuda support dygnet runt.
	17 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga  Risk för att bolagets intäkter från kunder påverkas negativt av den pågående inflationen, omvärldsförändringar och nya beteenden kopplat till rådande situation.	6. Mellan	Fortsätta följa utvecklingen och arbeta strukturerat och kontinuerligt planera verksamheten efter rådande situation.	
	18 Tillgänglighet till staden  Risk att tillgängligheten till staden försämras om inte ett helhetsperspektiv på parkering och mobilitet används då olika projekt inom stadsutveckling och infrastruktur tar parkeringsytor i anspråk, tillfälligt och permanent.	9. Mellan	Bolaget arbetar kontinuerligt med att få fram ersättningslösningar. Arbeta pågår intensivt för att möta utmaningar om tillgänglighet i kritiska områden.	Samverka med affärspartner för att hitta permanenta och tillfälliga lösningar som tillgodoser målgruppernas behov.
			Arbete tillsammans med SMF för att informera om alternativa lösningar.	

Riskområde	Risk	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Åtgärd
	<p>19 Tillgång till el</p> <p>Risk för bristande tillgång till el i bolagets anläggningar.</p>	6. Mellan		Underhålla och kommunicera åtgärds och beredskapsplan. (ny)
	<p>20 Bolagets långsiktiga ekonomiska förmåga</p> <p>Risk för uteblivna intäkter och missnöjda kunder/affärspartner i pågående stora leveranser, om inte organisationen och kapacitet finns för att i tid leverera vad som utlovats.</p>	9. Mellan		Ta fram en leveransplan i samarbete med berörda parter.
	<p>21 Risk för att bolaget inte har rådighet över prissättning</p> <p>Risk för olönsamhet i anläggningar, subventioner till bilister, ej marknadsmässiga priser samt att bolaget går miste om ett verktyg för att styra trafiken.</p>	9. Mellan		Successiva avgiftshöjningar i områden med hög efterfrågan. Löpande förankring internt och i berörda förvaltningar. Säkerställa möjligheter att avvika från beslutad avgiftsnivå vid nybyggnation

Kontrollpunkter och åtgärder följs upp löpandet under året som en del av den löpande verksamheten.

Avstämning sker per tertial.

Slutdatum: 2024-12-31