

Årsrapport 2022

Stockholms Stads Parkerings AB

Rapport från
stadsrevisionen

Dnr: RVK 2023/XX

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

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

All rapportering finns på stadsrevisionens hemsida, start.stockholm/revision. Rapporterna kan också beställas från revisionskontoret, revision.rvk@stockholm.se.

Till

Stockholms Stads Parkerings AB

Årsrapport 2022

Lekmannarevisorn har avslutat revisionen av Stockholm Stads Parkerings ABs verksamhet under 2022.

Härmed överlämnas bifogad årsrapport till Stockholm Stads Parkerings ABs styrelse för yttrande senast den 30 juni 2023. Av yttrandet bör det framgå vilka åtgärder som bolaget avser att vidta gällande revisionens rekommendationer.

Eva Lundberg
Lekmannarevisor

Stadsrevisionen

Hantverkargatan 3d
105 35 Stockholm
Växel: 08-508 29 000
revision.rvk@stockholm.se
start.stockholm/revision

Sammanfattning

I denna rapport redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar.

Verksamhet och ekonomi

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

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

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionskontoret genomfört granskningar som omfattat bolagets följsamhet till offentlighetsprincipen och hanteringen av allmänna handlingar. Granskningen visar inte på några väsentliga avvikelser.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Bolaget har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar.

Innehåll

1. Årets granskning	1
2. Verksamhet och ekonomi	2
2.1 Verksamhetsmässigt resultat.....	2
2.2 Ekonomiskt resultat.....	4
2.2.1 <i>Finansiellt resultat</i>	4
2.2.2 <i>Investeringar</i>	5
3. Intern kontroll	6
4. Fördjupade granskningar.....	8
4.1 Offentlighetsprincipen	8
5. Uppföljning av tidigare års granskning	9
Bilaga 1 – Uppföljning av lämnade rekommendationer	10
Bilaga 2 – Bedömningskriterier	11

1. Årets granskning

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

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll

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

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

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

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

Årsrapporten har faktakontrollerats av bolaget.

2. Verksamhet och ekonomi

I detta avsnitt redovisas granskning av om bolagets resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål och ägardirektiv samt om bolaget följt de beslut, riktlinjer, lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för bolaget. Vidare redovisas om bolaget har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser.

2.1 Verksamhetsmässigt resultat

Bolaget bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på granskning av bolagets redovisning och på de granskningar som genomförts under året. Bolaget har redovisat resultat av beslutade mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse.

I bolagets rapportering redovisar bolaget att det bidrar till att uppfylla fullmäktiges inriktningsmål. Bolaget bedömer att samtliga av kommunfullmäktiges verksamhetsmål som berör bolaget har uppfyllts. Bolaget omfattas av 16 indikatorer fastställda av kommunfullmäktige. Av dessa bedömer bolaget att 15 uppnås helt och en uppnås delvis.

Indikatorn som uppnås delvis är ”Totalt köpt energi i stadens verksamheter” där utfallet i likhet med föregående år är 9,2 GWh jämfört med mål om 8,3 GWh. Anledningen till att den köpta energin inte minskat beskrivs härröra till att fler använt bolagets parkeringar under året. Detta återspeglas i de ökade intäkterna från besöksparkering om cirka 35 mnkr i jämförelse med föregående år. Därtill har antalet parkeringsplatser utökats i takt med att nya anläggningsuppdrag. I de fall bolaget agerar på uppdrag av andra fastighetsägare påverkas möjligheterna att vidta energibesparande åtgärder. Bolaget har genomfört energibesparande åtgärder i de egna anläggningarna under året, bland annat i form av att minska intervallen för den närvarostyrda belysningen och tidsstyrd avfuktning. Den ökade beläggningen och antalet ytor gör dock att elförbrukningen och därmed behovet av köpt energi kvarstår.

Jämfört med föregående år har utfallen för indikatorerna ”Aktivt medskapandeindex (AMI)” och ”Index bra arbetsgivare” förbättrats. Gällande AMI blev utfallet för året 88 i jämförelse med föregående års utfall om 77 och mål om 83. Efter förra årets resultat av medarbetarenkäten tog en handlingsplan fram och stor del av arbetet skedde under 2021 men gav effekt i 2022 års utfall.

Målet för ”Index bra arbetsgivare” uppfylls under året. Indikatorn består av tre delindex. Dessa är jämställdhet, attraktiv arbetsgivare och rekommendera arbetsplats. Det sistnämnda delindexet bygger i

sin tur på resultatet från medarbetarenkäten. Med anledning av det höjda resultatet i enkäten har även utfallet för indexet förbättrats.

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

Bolaget ska bland annat arbeta mot målet om 100 procent laddplatser i driftade anläggningar och ytor i och utanför innerstaden till 2030. Med driftade anläggningar avses de anläggningar som bolaget självt inte äger utan hyr av externa parter. Detta medför att bolagets rådighet över installation av laddstolpar är begränsad och beror av den externa fastighetsägaren. För att möta upp mot ägardirektivet och därtill bistå i direktiv om utbyggt laddinfrastruktur har parkeringsbolaget ingått avtal de tre allmännyttiga bostadsbolagen och SISAB -Skolfastigheter i Stockholm AB. Detta i syfte att bygga och därefter sköta driften för laddplatser i både inner- och ytterstad. Arbetet har initierats och avtalen avser en tid om tio år.

Vidare ska bolaget enligt ägardirektiv fortsätta att arbeta med att öka trygghet och trivsel för kunderna. Arbetet inbegriper även ett säkerhetsperspektiv. Revisionskontorets granskning visar att bolaget generellt har ett integrerat trygghets- och säkerhetsperspektiv i sina processer. Bland annat har bolaget genom platsamverkan med fastighetsägare och polisen deltagit i tre natt- och trygghetsvandringar. Därtill har kontroll genomförts gällande systematiken i kontroller av mobiltäckning och kameraövervakning i parkeringsanläggningar. Kontrollen visade inte på några väsentliga avvikelser.

Revisionskontorets granskning visar att det finns grund för bolagets målbedömning.

2.2 Ekonomiskt resultat

Bolaget bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

2.2.1 Finansiellt resultat

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

Bolaget redovisar följande utfall och avvikelser för år 2022:

Resultat (mnr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Avvikelse 2022, %	Utfall 2021
Intäkter	651	689	38	6 %	621
Kostnader	-521	-522	-1	0 %	-477
Varav av- och nedskrivningar	-58	-59	-1	1 %	-48
Finansnetto	-10	-11	-2	15 %	-8
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	120	156	36	30 %	136

Stockholms Stads Parkerings AB resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 156 mnr, vilket är 36 mnr högre än fullmäktiges resultatkrav om 120 mnr.

Verksamhetens intäkter uppgår till 689 mnr, vilket är 38 mnr (6 procent) högre än budget. Intäkterna från besöksparkering har ökat och uppgår för året till 280 mnr, vilket är 17 mnr mer än i budget. Vidare har hyresintäkterna ökat med 13 mnr jämfört med budget och uppgår till 342 mnr. Övriga intäkter omfattar bland annat intäkter från kontrollavgifter och operatörsavtal.

Verksamhetens kostnader exkl. avskrivningar och finansiella poster uppgår till 451 mnr, vilket är i nivå med budget. Bolaget har haft lägre kostnader än budgeterat för bland annat personal under året. De lägre personalkostnaderna beskrivs i huvudsak bero på att avsatta medel för nyanställning av tjänster för installation av laddstolpar inte nyttjades under året. De lägre personalkostnaderna vägs upp av något högre hyreskostnader samt anläggnings- och fastighetskostnader.

Jämfört med 2021 har bolagets intäkter ökat med 68 mnr (11 procent). Utfallet beror på ökade hyres- och besöksintäkter till

följd av högre beläggning. Intäkter från besöksparkering beskrivs vara tillbaka på normala nivåer efter pandemin. Kostnaderna exkl. avskrivningar och finansiella poster har i jämförelse med 2021 ökat med 33 mnkr. Utfallet förklaras av ökade hyreskostnader som beror av högre fastighetsskatt och den omsättningsbaserade hyran. Därtill har anläggningskostnaderna höjts till följd av ökade entreprenad- och energikostnader.

Bolaget har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

2.2.2 Investeringar

Investeringsverksamhet (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Budget-avvikelse 2021
Investeringar	270	254	-16	- 61

Bolagets utfall för investeringsverksamheten avviker med 16 mnkr i förhållande till budget.

Bolaget prognostiserade i tertialrapport 2 att årets investeringar skulle uppgå till 282 mnkr, jämfört med budget om 270 mnkr. Avvikelsen beror enligt bolagets redovisning bland annat på att byggstarten för Hjorthagsgaraget har skjutits fram i tiden. Hittills har 107 mnkr upparbetats inom projektet och avser förberedande arbeten så som tömning av bergrummen samt förstärknings och besiktningsarbeten av befintliga bergutrymmen. Att projektet skjuts fram har till syfte att garaget ska färdigställas närmare i tid då de bostäder som är avsedda att nyttja parkeringsplatserna står klara.

Avseende projekt P-hus Hagastaden har två av tre delar av anläggningen satts i drift under året. Prognosen för färdigställande av den återstående delen av garaget är preliminärt 2029. Prognosen bygger på förseningar i utbyggnaden av östra delen av Hagastaden som genomförs av exploateringskontoret. Vidare beskrivs utfallet bero på att arbetet med projekt Slakthuskolan skjutits fram i tid. Detta hänförs till att exploateringskontorets planerade schaktarbeten inte hunnit genomföras under året.

Bolaget har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

3. Intern kontroll

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

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

Bolaget har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och förhindra avsiktliga samt oavsiktliga fel. Under året har granskning av bolagets följsamhet till offentlighetsprincipen och hantering av allmänna handlingar genomförts. Granskningen visar att bolaget har en tydlig arkivorganisation med fördelat ansvar och befogenheter. Bland annat har det utöver en arkivansvarig utsetts arkivsamordnare och avdelningsspecifika arkivredogörare.

Det finns riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs. Bolaget tar löpande beslut om kompletterande ägardirektiv som kan avse handlingsplaner, föreskrifter och uppdrag från fullmäktige. Därtill revideras och fattas årligen beslut om bolagets policyer. Dessa avser exempelvis policy för bisysslor, informationssäkerhet, utlämnande av allmän handling och arkivbeskrivning. Granskningen av hantering av allmänna handlingar visar, likt Stadsarkivets inspektion gjord under 2022, att det finns fungerande arbetssätt och rutiner för arbetet.

Bolaget genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. Bolaget har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker. Kontroller enligt den interna kontrollplanen har följts upp systematiskt och fortlöpande. De avvikelser som påträffats har dokumenterats och åtgärder har föreslagits.

Bolaget har i huvudsak en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi. Bolaget har system och rutiner för uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra. Bland annat har bolaget upprättat en inköspolicy, vari upphandlingsprocess och avtalsuppföljning ingår. I enlighet med policyn sker samlad avtalsuppföljning två gånger om året. Detta

innebär att upphandlingsfunktionen tillsammans med respektive avtalsansvarig bland annat kontrollerar att systematisk avtalsuppföljning skett. Vidare sker kontroll av avtalstrohet för samtliga inköp över 30 tkr. Kravställningar gentemot externa systemleverantörer följs upp inom bolagets ordinarie process för avtalsuppföljning.

4. Fördjupade granskningar

4.1 Offentlighetsprincipen

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om bolaget har rutiner och arbetssätt som säkerställer rätten att ta del av allmänna handlingar. Granskningen har genomförts genom intervju med representanter från arkivorganisationen, dokument-granskning samt stickprov av utlämnande av handling från en av bolagets funktionsbrevlådor. Granskningen visar att bolaget har en tydlig arkivorganisation med fördelat ansvar och befogenheter, samt att bolaget har ändamålsenliga rutiner och arbetssätt för hantering och utlämnande av allmänna handlingar.

Bolaget har fastställt en ansvarsfördelning avseende hanteringen av allmänna handlingar och arkiv i enlighet med stadens arkivregler. Stadens arkivregler framhåller att hantering av allmänna handlingar ska styras och planeras. Detta ska bland annat göras genom bolagets informationsredovisning. Informationsredovisningen är en samlad redogörelse över bolagets information och hur den löpande ska hanteras. Den ska hållas aktuell och uppdaterad. Granskningen visar att bolaget har upprättat en informationsredovisning i enlighet med stadens arkivregler.

Av tryckfrihetsförordningen framgår att var och en har rätt att ta del av allmänna handlingar, samt att en begäran ska behandlas skyndsamt. Vidare anges av stadens e-postregler att allmänna handlingar måste hållas ordnade och skyndsamt kunna lämnas ut även om en enskild medarbetare som förvarar en handling är frånvarande. Granskningen visar på fall där begäranden inte har besvarats.

Bolaget rekommenderas att:

- Säkerställa att utlämnande av allmänna handlingar sker enligt fastställda rutiner och riktlinjer.

5. Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av bolagets verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionen gör årligen uppföljningar för att bedöma om bolaget har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer. Rekommendationer som följts upp under 2022 redovisas i bilaga 1.

Uppföljning visar att bolaget har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer.

Bilaga 1 – Uppföljning av lämnade rekommendationer

Årlig och fördjupad granskning

Årsrapport	Rekommendation	Åtgärder vidtagits (Ja/delvis/nej)	Kommentar
ÅR 2021	Följsamhet till dataskyddsförordningen Utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen, genom att utfärda förklaring om att dataskyddsombudet inte har intressekonflikter i förhållande till sin roll.	Ja	Bolaget har i sitt yttrandesvar till stadsrevisionen redogjort för att rollen som dataskyddsombud kan utföras med tillräcklig självständighet. Vidare redogörs för fördelarna med att ha ett internt tillsatt dataskyddsombud då kunskapen avseende bolagets organisation och uppdrag bidrar till ett effektivt arbete med dataskyddsförordningen.
ÅR 2022	Offentlighetsprincipen Bolaget rekommenderas att säkerställa att utlämnande av allmänna handlingar sker enligt fastställda rutiner och riktlinjer	Se kommentar	Följs upp under 2023.

Bilaga 2 – Bedömningskriterier

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

Analysen i rapporten är underlag till lekmannarevisorns slutliga bedömning av bolaget. Lekmannarevisorn kan rikta anmärkning till en styrelseledamot eller VD.

Detta redovisas i bolagets granskningsrapport.

Verksamhet och ekonomi

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

Bedömningskriterier

Bolaget:

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

Bedömning:

Bedömningen ges utifrån en tregradig skala, i allt väsentligt tillfredsställande, delvis tillfredsställande eller inte tillfredsställande.

I allt väsentligt tillfredsställande	Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer behöver åtgärdas.
Delvis tillfredsställande	Bedömningskriterier bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.
Inte tillfredsställande	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.

Intern kontroll

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

Bedömningskriterier

Bolaget:

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

Bedömning

Bedömningen ges utifrån en tregradig skala, i huvudsak tillräcklig, delvis tillräcklig eller inte tillräcklig.

I huvudsak tillräcklig	Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer behöver åtgärdas.
Delvis tillräcklig	Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.
Inte tillräcklig	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.