

2026-06-11 Nr 7

Till Styrelsen

Yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2025

Härmed överlämnar bolaget svar enligt nedan för revisionskontorets årsrapport gällande Stockholms Stads Parkerings AB.

Styrelsen föreslås besluta

att godkänna bolagets förslag till åtgärder utifrån lämnade rekommendationer och överlämna svaret till revisionskontoret.

Fredrik Söderholm
Vd

Bilaga:
Årsrapport 2025 SPAB RVK

Yttrandesvar till stadsrevisionen för årsrapport 2025

Bakgrund

I årsrapporten för nämnder och bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten. I rapporten redovisar revisionskontoret resultat och bedömningar från årets granskningar. Därtill följs åtgärder upp från tidigare års granskningar.

Den 5 mars 2026 lämnade lekmannarevisor över årsrapport 2025 till Stockholms Stads Parkerings ABs styrelse för yttrande senast den 26 juni 2026.

Årets granskningar

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 områdena: Verksamhet och ekonomi och Intern kontroll.

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

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

Stadsrevisionens rekommendation

Revisionskontorets årsrapport har utmynnat i tre rekommendationer från granskning under 2025 gällande direktupphandling:

- Säkerställa tydlig ansvarsfördelning mellan beställare och upphandlingsenheten.
- Säkerställa att de medarbetare som medverkar under ett upphandlingsförfarande har dokumenterat oberoende.
- Säkerställa att endast seriösa leverantörer anlitas bl.a. genom att utveckla seriositetskontrollerna och dokumentera ställningstagande.

Bolagets yttrande över granskningen

I den årliga granskningen av bolagets styrning, uppföljning och interna kontroll av verksamheten är revisionskontorets samlade bedömning att den i huvudsak har varit tillräcklig, vilket är positivt. Revisionskontoret lämnar rekommendationer baserade på den genomförda granskningen, och bolaget har som praxis att i möjligaste mån åtgärda dessa under verksamhetsåret.

Den fördjupande granskningen avseende direktupphandling visar att bolaget har en tillräcklig intern styrning i enlighet med gällande lagstiftning och kommunfullmäktiges styrdokument inom upphandlingsområdet, men att det finns vissa brister i den interna kontrollen.

Granskningen visar att bolaget har riktlinjer och rutiner för direktupphandlingar. Riktlinjerna bedöms i huvudsak överens stämma med de tillämpningsanvisningar som är framtagna av stadsledningskontoret.

Granskningen visar att ansvarsfördelningen mellan avdelningar och upphandlingsfunktion i huvudsak är tydlig, och att samverkan sker i större direktupphandlingar. Samtidigt saknas det i flera fall spårbar dokumentation som visar om upphandlingsfunktionen har involverats.

För direktupphandlingar över 100 tkr uppfylls inte alltid kraven på dokumentation, och för mindre upphandlingar saknas både lagkrav och interna krav på dokumentation och involvering av upphandlingsfunktionen. Detta innebär en risk för bristande regelefterlevnad och otydlighet kring ansvar.

Vidare saknas dokumentation som säkerställer oberoende och att jäv inte föreligger. Granskningen visar även brister i genomförandet och dokumentationen av seriositetskontroller av leverantörer.

Sammantaget bedömer revisionskontoret att styrning, dokumentation och uppföljning behöver stärkas för att säkerställa efterlevnad av lagar, regler och interna riktlinjer.

Bolagets åtgärder utifrån genomförd granskning

Nedan redogör bolaget, utifrån revisionskontorets årsrapport, för de åtgärder som har vidtagits eller planeras att genomföras under året. Med dessa åtgärder bedömer bolaget att revisionskontorets rekommendationer kommer att vara åtgärdade under 2026.

Ansvarsfördelning mellan beställare och upphandlingsenheten

Bolaget kommer att revidera upphandlingspolicyn för att tydliggöra ansvarsfördelningen mellan beställare och upphandlingsfunktionen vid direktupphandlingar under 100 tkr.

För direktupphandlingar över 100 tkr har bolaget utvecklat dokumentationen för att säkerställa att upphandlingsfunktionen är delaktig i samtliga steg. Detta ska dokumenteras i ett beslutsprotokoll inför starten av direktupphandlingen samt vid anbudsutvärdering, vilket ska signeras av upphandlingsfunktionen.

Dokumenterat oberoende hos medarbetare

För att säkerställa medarbetares oberoende i upphandlingsförfarandet har en obligatorisk jävsdeklaration införts för samtliga medarbetare som deltar i direktupphandlingar över 100 tkr.

Säkerställande av att endast seriösa leverantörer anlitas

Seriositetskontroller av direktupphandlingar över 100 tkr kommer framöver enbart att utföras av upphandlingsfunktionen. Underlag inhämtas exempelvis från Skatteverket och Upplysningscentralen samt, vid behov inom vissa områden, med stöd av vägledande material från Ekobrottsmyndigheten.

Utöver själva kontrollen ska ett skriftligt ställningstagande dokumenteras i ärendet, där det framgår hur underlaget har bedömts samt att leverantören uppfyller ställda krav på seriositet.

Ny tjänst på bolaget

Bolaget kommer att inrätta en ny tjänst som avtalscontroller.

Avtalscontrollern kommer att stödja verksamheten i avtalsuppföljning, granskning, direktupphandling samt i arbetet med att motverka oegentligheter och välfärdsbrott.

I och med att en ny funktion inrättas kommer även policyn och rutiner inom upphandlingsprocessen att uppdateras.

<slut>