

2025-06-12 Nr 8

Till Styrelsen

## **Yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2024**

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

### **Styrelsen föreslår besluta**

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

Fredrik Söderholm  
Vd

Bilaga:  
Årsrapport 2024 SPAB RVK

## Yttrandesvar till stadsrevisionen för årsrapport 2024

### 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 6 mars 2025 lämnade lekmannarevisor över årsrapport 2024 till Stockholms Stads Parkerings ABs styrelse för yttrande senast den 27 juni 2025.

### 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 fem rekommendationer från granskning under 2024 gällande intern kontroll och förebyggande arbete mot oegentligheter:

- Säkerställ att bolagets beskrivning av intern kontroll är enhetlig och beslutad av styrelsen.
- Komplettera bolagets beskrivning av intern kontroll med uppgift om vid vilket riskvärde åtgärder bör tas fram på identifierade risker och riskvärde för när risker ska tas upp i internkontrollplan.
- Säkerställa att bolagets system för intern och kontroll via väsentlighet- och riskanalysen omhändertar risker för oegentligheter för bolagets kärnprocesser.
- Anpassa och uppdatera befintliga styrdokument och vidta åtgärder utifrån de risker som bolaget identifierar inom området oegentligheter.
- Utveckla bolagets incidenthantering avseende övriga händelser, dvs. utöver hot och våld.

## **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. De lämnar rekommendationer baserat på utförd granskning och bolaget har som vana att försöka åtgärda lämnade rekommendationer under verksamhetsåret.

Granskningen visar att bolaget har en policy för intern kontroll men finner i granskningen att styrelsen inte fatta beslut om policyn endast själva interkontrollplanen. I granskningen framkommer även att bolagets internkontrollplan kan förbättras avseende beskrivning av ansvarsfördelningen och att bolaget ska ta fram åtgärder på de identifierade risker.

Sammantaget så finner granskningen att det finns ett system för intern kontroll, men att detta behöver kompletteras.

Bolaget gör årligen en väsentlighets- och riskanalys (VoR). I denna identifieras de viktigaste processerna/arbetssätten och vilka oönskade händelser som kan uppstå kopplat till dessa processer.

De oönskade händelserna som identifieras i VoR:en värderas utifrån vilken sannolikhet och konsekvens som blir om händelsen inträffar. Värderingen av respektive risk utförs av bolagets ledningsgrupp. Utifrån riskvärdet har sedan förslag till punkter till internkontrollplan tagits fram som beslutats av styrelsen. Bolaget har tidigare inte definierat vilken nivå riskvärdet ska ligga på för att alltid tas med i planen.

Granskningen framför att det bör framgå tydligt när riskvärdena ska leda till åtgärd respektive punkt i internkontrollplan. Vidare anser de att riskvärdena generellt sett är lågt värderade. Bolaget har värderat risker och konsekvens utifrån aspekten att bolaget inte uppnår ägardirektiven som är satta för bolaget, inte utifrån en allmän risk att den inträffar respektive tänkbara konsekvenser för bolaget.

Granskningen lyfter att bolagets arbete avseende otillbörlig påverkan har en övervikt på hot och våld och bör lyfta även andra former av otillbörlig påverkan.

### **Bolagets planerade åtgärder utifrån genomförd granskning**

Nedan redogör bolaget utifrån revisionskontorets årsrapport vilka åtgärder som vidtagits eller planeras att genomföras under året. Med dessa beskrivningar anser bolaget att revisionskontorets rekommendationer kommer att bli åtgärdade under 2025.

### **Policy för internkontroll ej beslutad av styrelsen**

I samband med att revisionskontoret i sin granskning uppmärksammat att policyn för intern kontroll har noterats, men inte formellt beslutats av styrelsen, så har dessa beslutats för båda åren 2024 och 2025 på styrelsemötet 6 februari 2025.

En reviderad policy föreslås antas på styrelsemötet 12 juni.

### **Komplettera policy med uppgift om åtgärder och vilka risknivåer som leder till åtgärd respektive internkontroll**

Bolaget har reviderat både policy för intern kontroll och internkontrollplan för 2025 för att säkerställa att beskrivningen i dessa är enhetlig med direktiv och är samordnade. I policy har det lagts till krav på vid vilket riskvärde en oönskad händelse/risk i väsentlighets- och riskanalysen ska få en åtgärd identifierad samt vid vilken nivå den ska ingå i internkontrollplanen.

Bolaget har åtgärder för att minska risken för identifierade oönskade händelser, dessa har dock ej registrerats i ILS-system. Bolaget kommer föra in dessa uppgifter så att detta framgår.

Bolaget ska i kommande arbete med och väsentlighetsanalysen för 2026 beakta ett något bredare riskperspektiv än uppfyllande av givna ägardirektiv.

### **Förebyggande arbete mot oegentligheter**

Bolaget kommer för att förstärka arbetet mot oegentlighet och korruption göra följande. I kommande arbete med risk- och väsentlighetsanalysen för 2026, som sker under hösten, att särskilt analysera risker kopplade till oegentligheter.

Oönskade händelser kommer identifieras avseende oegentligheter som skulle kunna uppstå i bolagets processer inom uthyrning av parkeringsplatser, hantering av kontrollavgifter, löneadministration, upphandling och genomförande av entreprenadkontrakt.

### **Utveckla bolagets incidenthantering**

Bolaget har uppdaterat sin arbetsplatspolicy så att den nu inbegriper alla former av otillbörlig påverkan. Tidigare handlingsplan avseende hot och våld har nu lagts som en bilaga med samma åtgärdsstrappa som tidigare.

<slut>