

2021-06-10 Nr 9

Till Styrelsen

Yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2020

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.

Christian Rockberger
VD

Yttrandesvar till stadsrevisionen för årsrapport 2020

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 11 mars 2021 lämnade lekmannarevisor över årsrapport 2020 till Stockholms Stads Parkerings ABs styrelse för yttrande senast den 30 juni 2021.

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 revisions sed 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 en ny rekommendation från en granskning under 2020 gällande uppföljning av entreprenörer samt en tidigare rekommendation från årsrapporten 2019 avseende intern kontroll där bolaget bedöms delvis ha vidtagit åtgärder under 2020.

Internkontroll

Revisionskontoret skriver i rekommendationen att bolaget bör vidareutveckla riskanalysen och den interna kontrollplanen samt tydliggöra samband mellan framtagna risker och internkontrollplan. I årsrapporten står det att en uppföljande granskning har genomförts under 2020 och att bolaget har vidareutvecklat väsentlighets- och riskanalysen, men att det kvarstår att tydliggöra sambandet till den interna kontrollplanen.

Bolagets åtgärder för internkontroll

Bolaget uppdaterade internkontrollplan för 2019 under 2020 genom att i stället använda stadens ILS-verktyg som systemstöd jämfört med tidigare

internkontrollplaner. Bland förändringarna fanns en ny riskmatris och en ny skala för bedömningsvärden.

I den nya internkontrollplanen för 2021 har bolaget bibehållit de förändringar som genomfördes under 2020. Därtill har sambandet mellan de förslagna kontrollområdena och kopplingen till vad som har framkommit i bolagets väsentlighet- och riskanalys förtydligats.

Bolaget anser därmed att revisionskontorets rekommendationer för krav på uppfyllelse till fullo är åtgärdade.

Uppföljning av entreprenörers avtal

Revisionskontoret har genomfört en granskning i syfte att bedöma kontroll och uppföljning av entreprenörer. En kartläggning har genomförts hur bolagets arbetsprocess ser ut för de utvalda entreprenörerna.

Den sammanfattande bedömningen är att parkeringsbolaget har en i huvudsak tillräcklig intern kontroll när det gäller kontroll och uppföljning av de entreprenörer som ingått i granskningen.

Revisionskontoret skriver vidare i rapporten att bolagets rutiner för uppföljning och kontroll är framtagna utifrån de avtal som finns med entreprenörerna, men att rutinerna dock inte alltid finns dokumenterade.

Vidare skriver revisionskontoret att avtalsansvariga uppges att systematiskt följa upp kvalitet, utförande och avtalade priser men att ingen övergripande skriftlig sammanställning sker av de iakttagelser som görs av entreprenörernas arbete.

Sammanfattningsvis rekommenderar revisionskontoret att Stockholm Parkering säkerställer att rutiner för uppföljning finns och utvecklar dokumentationen av avtalsuppföljningen samt säkerställa att rutiner för uppföljning finns och utvecklar dokumentationen med uppföljning av avtal.

Bolagets åtgärder för uppföljning av entreprenörers avtal

Bolaget har tagit fram en ny checklista vid kontroll och uppföljning av entreprenörers avtal. Den nya checklistan kommer på ett tydligare sätt jämfört med tidigare hjälpa den medarbetare som genomför den systematiska uppföljningen av entreprenörer att säkerställa att den sker på ett likartat sätt vid varje tillfälle.

Arbete pågår också med att skapa en ny rutinbeskrivning där det bland annat redovisas hur uppföljning av entreprenörernas kvalitet, utförande och priser ska ske och dokumenteras. Alla genomförda stickprov eller kontroller ska alltid noteras med tid, datum och plats samt av vem som har utfört uppföljningen eller granskningen.

Därtill kommer bolaget upprätta en lista en gång per år där alla årets uppföljningar med stickprov finns sammanställda. Det kommer även föras sammanställd statistik på tidigare års uppföljningar med stickprov.

Bolaget anser därmed att revisionskontorets rekommendationer för krav på uppfyllelse till fullo är åtgärdade.