



Granskningens promemoria 2009

STOCKHOLM BUSINESS REGION AB (KONCERNEN)



Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I ”årsrapporter” för nämnder och ”granskningspromemorior” för styrelser sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Särskilda granskningar som sker under året publiceras löpande som ”revisionsrapporter” och i vissa fall som ”promemorior”.

Publikationerna finns på Stadsrevisionens hemsida. De kan också beställas från revisionskontoret.

STADSREVISIONEN
Revisionskontoret
www.stockholm.se/revision

Besöksadress: Hantverkargatan 3 A, 1 tr
Postadress: 105 35 Stockholm
Telefon: 08-508 29 000
Fax: 08-508 29 399



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. **UTKAST**

INNEHÅLL

Sid

1 Redogörelse för granskningens planering och genomförande.....	1
2 Redogörelse för granskningsresultatet	1
2.1 Särskild granskning	1
2.1.1 Bolagets tillämpning av stadens gemensamma styrsystem ILS (inklusive ILSwebb)	1
2.1.2 Riskhantering	2
2.1.3 SVB:s rutiner för uppföljning av projekt med finansiering från externa partners	3
2.2 Basgranskning	6
2.2.1 Bolagets arbete med internkontroll.....	6
2.2.2 Bolagets ekonomiska prognoser.....	6
2.2.3 Uppföljning av ägarnas direktiv och uppdrag.....	7
2.3 Uppföljning av föregående års granskning	8
2.3.1 SVB:s stöd och samverkan kring evenemang	8



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

1 Redogörelse för granskningens planering och genomförande

Årets granskningsinsats har planerats tillsammans med samtliga lekmannarevisorer vid ett gemensamt planeringsmöte den 14 maj 2009. Vid planeringsmöte avseende Stockholm Business Region den 9 juni 2009 informerade lekmannarevisorn om det granskningsuppdrag han gett revisionskontoret. På mötet presenterade den auktoriserade revisorn sin planeringspromemoria. I övrigt har informationsutbyte skett mellan samtliga involverade i revisions- och granskningsarbetet. Resultatet från den auktoriserade revisorns granskning av intern kontroll och delårsbokslutet per 2009-08-31 rapporterades vid ett avstämningsmöte med bolagets ledning den 13 oktober 2009. Slutrevisionsmöte med bolagsledningen äger rum den 16 februari 2010.

2 Redogörelse för granskningsresultatet

2.1 Särskild granskning

2.1.1 Bolagets tillämpning av stadens gemensamma styrsystem ILS (inklusive ILSwebb)

Stadens system för integrerad ledning och uppföljning av verksamhet och ekonomi (ILS) baseras på målstyrning. I enlighet med koncernstyrelsens beslut 2001-04-10 ska de övergripande ramarna och begreppen inom ILS även användas av stadens bolag. Sedan 2003 har stadens bolag arbetat i ett webbaserat program för ILS, ILSwebb framtaget av Stockholms Stadshus AB. Under år 2008 har ILSwebb vidareutvecklats som uppföljningssystem för att gälla hela kommunkoncernen. Här anges fullmäktiges inriktningsmål och mål för verksamhetsområdet, ägardirektiv samt bolagens mål för verksamhetsområdet. Vidare anges indikatorer och aktiviteter kopplade till mål och ägardirektiv.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om bolaget använder ILS i enlighet med gällande riktlinjer.

Iakttagelser

Bolaget följer direktiven från koncernledningen att inom ramen för ILS rapportera de koncerngemensamma målen och att sätta mål eller aktiviteter för ägardirektiven. Men eftersom ILS har utvecklats väsentligt sedan koncernstyrelsen



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

år 2001 beslutade om tillämpningen av ILS, kommer revisionskontoret att förorda att koncernstyrelsen uppdaterar sina riktlinjer och preciserar syftet med ILS inom koncernen.

Bolaget tillämpar ILS (inklusive ILSwebb) både för sin rapportering till koncernstyrelsen och för den interna styrningen och uppföljning av avdelningarnas mål, indikatorer och aktiviteter.

Bolaget har konkretiserat fullmäktiges mål för verksamhetsområdet (inklusive ägardirektiven) med egna indikatorer med årsmål utom för fullmäktiges mål ”En hållbar livsmiljö ska värnas och utvecklas”. För år 2010 kommer bolaget att rapportera obligatoriska indikatorer för detta mål.

Bolaget har i enlighet med moderbolagets anvisningar rapporterat de KF-indikatorer där bolaget varit särskilt utpekat. Under året tillkommande indikator, dvs ”Antal praktikplatser som kan tillhandahållas för de aspiranter som Jobbtorg Stockholm kan matcha” har däremot inte fått något årsmål eller aktivitet år 2009.

Bolaget bifogar sin ILS-rapportering till VD-kommentarerna som rapporteras tertialvis till koncernstyrelsen och den egna styrelsen. ILS-rapporten avseende budget 2010 bifogades inte till styrelsens budgetärende, vilket beror på att styrelsens budgetsammanträde ligger före tidpunkten för när rapportmallen i ILSwebb var klar.

Revisionskontorets bedömning och kommentarer

Bolagets tillämpning av ILS (inklusive ILSwebb) följer direktiven från moderbolaget Stockholms Stadshus AB. Bolaget har i relativt stor utsträckning formulerat egna indikatorer med årsmål till ägardirektiven.

Revisionskontoret anser att bolagets tillämpning av ILS genom sin tertialvisa ILS-rapportering till styrelsen säkerställer att fullmäktiges mål genomsyrar bolagets verksamhet.

2.1.2 Riskhantering

Revisionskontoret har granskat bolagets hantering av verksamhetsrisker. Syftet med granskningen var att bedöma om bolaget arbetar med riskhanteringen på ett systematiskt sätt.



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

Iakttagelser

Bolaget genomförde en risk- och sårbarhetsanalys som anmäldes i styrelsen 2006-10-03. Denna uppdateras årsvis. Övriga styrdokument rörande bolagets säkerhetsarbete är bolagets internkontrollplan, policy och säkerhetsinstruktioner vad gäller brand och bombhot samt riktlinjer för informationssäkerhet.

Vid bolaget finns en tjänsteman som har till uppgift att samordna säkerhetsarbetet. I riskanalysarbetet involveras samtliga av koncernens ledningsgrupper och även andra experter. När det gäller det förebyggande brandskyddsarbetet har säkerhetssamordnaren delegerat vissa uppgifter enligt fastställd checklista till annan person inom kontoret respektive turistbyrån.

Bolaget genomför och dokumenterar den årliga riskanalysen enligt en fastställd mall. Analysen utgår ifrån verksamhetsmålen och identifierade risker att målen inte uppnås. Varje risk bedöms utifrån om det är hög, mellan eller låg sannolikhet att risken inträffar och vilka konsekvenserna i så fall blir. I analysen anges också vilka förebyggande åtgärder som genomförs för att förhindra att den oönskade händelsen inträffar. Det återstår att upprätta en handlingsplan.

En krisledningsövning med ledningsgruppen har genomförts som en scenarioträning (elavbrott). När det gäller brandskyddsarbetet genomförs regelbundna utrymningsövningar.

Revisionskontorets bedömning och kommentarer

Bolaget arbetar med sin riskhantering på ett systematiskt sätt utifrån verksamhetens behov. Ansvar och roller inom säkerhetsområdet är definierade. Bolaget har genomfört en störningsövning.

2.1.3 SVB:s rutiner för uppföljning av projekt med finansiering från externa partners

Dotterbolaget SVB bjuder in till samarbete med besöksnäringen för att marknadsföra Stockholms som besöksort. Förslag till olika samarbetsprojekt (totalt ca 100) och priser finns samlade i en projektkatalog som uppdateras varje år och fastställs av bolagsledningen. Projekten är olika stora, allt från en engångsinsats inom privatresor och turistservice till treåriga projekt. Intäkter från externa partners uppgår till ca 20 mnkr per år. Bolaget bidrar med personal- och



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

lokalkostnader, vilket motsvarar minst lika mycket som externa partners bidrar med. I flerårsprojekten ska nya överenskommelser träffas för perioden 2010-2012. Nuvarande partners i de fleråriga projekten har i stor utsträckning redan tecknat överenskommelser för nästa period.

Revisionskontoret har gjort en översiktlig kartläggning och bedömning av om den interna kontrollen i rutinen för uppföljning av projekt med extern finansiering är tillräcklig.

Iakttagelser

I treårsprojekten förbinder sig partners att delta hela projektperioden och betala en årlig avgift. En överenskommelse tecknas som diarieförs. Till överenskommelsen bifogas också en projektbeskrivning med uppföljningsbara mål. Inför varje år upprättas en aktivitetsplan som godkänns av projektets styrgrupp. Projektledaren ansvarar för att påskrivna överenskommelser läggs upp som orders i projektstödssystemet Alladin med en årlig avgift för respektive år i projektperioden.

De ettåriga projekten är mer avgränsade. Efter anmält intresse att t ex närvara vid olika mässor eller t ex beställning av exponeringsplats vid Turistbyrån skickar projektledaren en orderbekräftelse via projektstödssystemet Alladin. En bekräftad order får ett ordernummer i Alladin som även finns som identifikation i ekonomisystemet.

För treårsprojekten och vissa större ettårsprojekt har avdelningarna manuella rutiner för sin bevakning av processen före påskrivna och inlagda överenskommelser/orders i projektstödssystemet. Som regel är det en person inom avdelningen som sköter denna bevakning och lägger upp ordern i Alladin.

Koncernens controller tillsammans med bolagets försäljningschef ansvarar för att rapportera in partners rätta fakturaadresser i Alladin. Vidare är det kontrollern som går in i systemet och godkänner filöverföring från inlagda orders i Alladin till ekonomisystemet för fakturering. Innan godkännande gör kontrollern ett antal formella kontroller av varje order innan filen godkänns. Vid årets slut gör kontrollern en genomgång i Alladin av eventuella orders som för innevarande år ligger kvar som ej fakturerade.

Revisionskontoret har granskat diarieförda överenskommelser för de fleråriga projekten Event och Cruise Network samt stickprovsvis för Möten och



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

Kongresser. Granskningen har visat att i fyra fall saknades påtecknade överenskommelser. En uppföljning mot faktureringen har dock visat att berörda partners har blivit rätt fakturerade under projektperioden (2007-2009). I granskningen har också noterats att när avvikelser görs från träffad överenskommelse t ex p g a att samarbetet avbryts eller när avgiften av olika skäl rabatteras görs ingen notering om detta på originalöverenskommelsen.

Revisionskontoret har också verifierat rutinen för de korta projekten, dvs där inga överenskommelser upprättas, utan beställningen resulterar i en oderbegränsad i Alladin som sedan via fil förs över till ekonomisystemet för fakturering. Rabatter kan ges till stora kunder. Ibland är det inte tydligt angivet i kommentarfältet att överenskommelse om rabatt har träffats och vem som beslutat.

Varje projekt har en projektkod (ibland flera) i ekonomisystemet för uppföljning av kostnader och intäkter mot budget. Avdelningarna lämnar tertialvis prognoser per projekt. Inom privatresande har avdelningschefen kompletterat de månatliga ekonomirapporterna med antal försäljningar till partners för respektive projekt för kontroll mot bokförda intäkter.

I treårsprojekten upprättas en årsrapport som sänds till projektets partners. De fleråriga projektens måluppfyllelse sammanfattas i bolagets verksamhetsberättelse. Även övriga projekt kommenteras kort.

Revisionskontorets bedömning och kommentarer

Revisionskontorets bedömning är att bolaget har tillfredställande rutiner för uppföljning och kontroll av sina projekt med externa partners.

Mot bakgrund av de iakttagelser som revisionskontoret gjort beträffande uppföljningen av överenskommelserna rekommenderar revisionskontoret att en skriftlig rutin tas fram för bevakning av att påskrivna överenskommelser kommer in till bolaget. Vidare bör beslutade avvikelser från överenskommelsen under projektperioden signeras av vd på originalöverenskommelsen. För övriga orders/beställningar i Alladin bör det noteras vilka eventuella rabatter som beslutats och av vem.



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

2.2 Basgranskning

2.2.1 Bolagets arbete med internkontroll

Styrelsen har fastställt en internkontrollplan för år 2009 i samband med beslut om verksamhetsplanen för samma år. Tio kontrollområden har valts ut inom områdena måluppföljning, IT-säkerhet, inköp, oerprocessen och redovisning.

Iakttagelser

Bolaget har en utarbetad modell för sin årliga risk- och väsentlighetsanalys som är dokumenterad. Se vidare avsnitt 2.1.2 Riskhantering.

Bolaget genomför sin internkontrollplan löpande under året och resultaten rapporterats till koncernledningen. Inga större avvikelser har noterats. En avrapportering kommer att ske till styrelsen i mars 2010.

Revisionskontorets bedömning och kommentarer

Revisionskontorets bedömning är att bolaget arbetar systematiskt med uppföljning av den interna kontrollen inom bolaget.

2.2.2 Bolagets ekonomiska prognoser

Revisionskontoret har granskat tertialrapporter och bokslut med särskild inriktning på bolagets prognoser.

Resultat efter finansnetto 2009; mnkr

KFs budget	Bolagets budget	Prognos T1	PrognosT2	Bokslut
0	0	0	0	1,2

Det redovisade resultatet enligt bokslutet blev ett plusresultat på 1,2 mnkr jämfört med resultatkravet. Resultatförbättringen beror på ett antal mindre avvikelser på såväl kostnads- som intäktssidan.

Investeringar 2009; mnkr

KcS:s beslut om reviderad budget	Prognos T1	PrognosT2	Bokslut
1	1	1	0,6



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

Avvikelsen beror på att alla uppgraderingar inom IT har fått avvakta övergången till GS-IT som sker under 2010.

Revisionskontorets bedömning och kommentarer

Bolaget har uppnått ägarens resultatkrav. Prognosavvikelsen i förhållande till omsättningen är 0,5%. Prognossäkerheten bedöms som god.

2.2.3 Uppföljning av ägarnas direktiv och uppdrag

Ett urval av bolagets ägardirektiv har följts upp särskilt.

Utveckla och förbättra stadens kontakter med näringslivet

Målet 500 företagsbesök har uppnåtts. Jämfört med föregående år är det en halvering av antal företagsbesök, men i linje med bolagets strategi att öka kvaliteten i besöken. Utifrån kriterierna företag som etablerats i Stockholm, större företag i företagsområdena samt företag som kan förmedla budskapet om Stockholm, har företagsbesöken valts ut. Bolaget har under året också påbörjat en rutin att efter besöket skicka ut en enkät till företaget, för att få en direkt återkoppling av hur företaget uppfattat besöket. Övriga möten sker i form av företagsmöten där bolaget träffar företagen gemensamt i samband med frukostmöten eller seminarier som bolaget anordnar. Målet var 1500 sådana möten vilket har överträffats.

Mäta andelen företag som är nöjda med stadens myndighetsutövning

Inom ramen för nätverket Stockholm Business Alliance har en serviceundersökning genomförts bland företagare som varit i kontakt med Stockholmregionen i rollen som myndighetsutövare. NKI för samtliga 47 SBA-kommuner uppgick till 66, vilket är en förbättring med 3 procentenheter. Stockholms stad fick 64 vilket är också en förbättring med 3 procentenheter.

Utveckla besöksnäringen i Stockholm

Bolaget har tagit emot agenter/turoperatörer i grupp eller enskilt, journalister och besvarat Live-Chattjänsten på "Stockholmspanelerna" där besökare kan ställa frågor direkt till turistbyråns handläggare. Måluppfyllelsen inom besöksnäringen har varit god. Under 2010 kommer bolaget fokusera sina resurser på att bearbeta



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

medier som uppmärksammar Stockholms profilområden. Nya kvalitativa indikatorer har tagits fram.

Arbeta målinriktat för att internationella konferenser, event och mässor förläggs till Stockholm

Arbetet bedrivs inom 3 åriga partnerprojekten Möten och Kongresser, Event Stockholm och Cruise Network som avslutats under 2009. En rad aktiviteter har genomförts som projektens styrgrupper har godkänt. Måluppfyllelsen 2009 har varit god. Det mål som inte uppnåtts är målet om minst antal kongressnätter som årligen ska initieras av projektet Congress Stockholm. I samtliga långtidsprojekt har nya överenskommelser träffats för nästa period 2010-2012. Det har också tillkommit ett nytt tre-årsprojekt (Gay Network).

Fortsätta arbetet med regional samverkan

Arbetet inom Stockholm Business Alliance har vidareutvecklats. Under 2009 har inventeringar gjorts av Stockholmsregionens styrkor. I samband härmed har ett antal workshops/seminarier arrangerats för SBA-kommunerna och det lokala näringslivet. Dessutom har en serviceundersökning genomförts, som redovisats ovan. Ett nytt avtalsförslag för perioden 2011-2015 har tagits fram och godkänts av medlemskommunerna. Ytterligare två kommuner (Östhammar och Vaxholm) har anslutit sig till nätverket som idag uppgår till 49 medlemskommuner.

Revisionskontorets bedömning och kommentarer

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att koncernen arbetar aktivt med de av ägaren lämnade uppdragen.

2.3 Uppföljning av föregående års granskning

2.3.1 SVB:s stöd och samverkan kring evenemang

Föregående år granskades SVB:s stöd och samverkan kring evenemang. I granskningen ingick också idrottsnämnden. Granskningen visade att samverkan kring evenemang mellan bolaget och nämnden fungerar bra. Bolagets handläggningsrutiner för ekonomiskt stöd till marknadsföringsinsatser i evenemang ingick också i denna granskning.

Revisionskontorets rekommendationer var följande:



FEL! HITTAR INTE REFERENSKÄLLA. UTKAST

- i avvaktan på översynen av evenemangspolicyn bör bolaget ta fram en aktuell rutin för sin handläggning av marknadsföringsstöd till evenemang
- i översynen av evenemangspolicyn bör enligt revisionskontoret också prövas om samverkan i staden behöver stärkas ytterligare för att få en bättre styrning och uppföljning av stadens totala ekonomiska engagemang
- bolaget bör följa upp arrangörernas synpunkter på lotsfunktionen och den webbsida som finns för arrangörer.

Iakttagelser

Bolaget har på uppdrag av stadsledningskontoret tillsammans med kultur- och idrottsförvaltningen tagit fram ett förslag till program för stadens engagemang i evenemang som ska ersätta nuvarande evenemangspolicy från år 2001.

Programmet har inte behandlats av fullmäktige ännu.

Bolaget har tagit fram en aktuell rutin för sin handläggning av marknadsföringsstöd till evenemang. Av rutinen framgår att även muntliga förfrågningar och avslag som kan ges vid förfrågningstillfället ska diarieföras. I förslag till ny delegationsordning för bolaget som antagits av styrelsen 2010-02-02 regleras nu också sådana avvisningsbeslut.

Bolaget har också genomfört en NKI-mätning över hur arrangörer som varit i kontakt med bolagets evenemangslots uppfattar bolagets service. Resultatet av mätningen visade på ett mycket bra resultat (NKI 74).

Revisionskontorets kommentarer

Revisionskontoret har inga kvarstående rekommendationer.

Lars-Erik Örsing
Enhetschef

Maria Assarsson
Revisor