



Stockholms  
stad

Bilag 1

# Gransknings- promemoria 2013

Stockholm Business

Region AB  
(Koncern)

Granskningspromemoria  
från Stadsrevisionen

Nr 13, 2014

Dnr 3.1.2-14/2014

2014-02-06

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. Fördjupade granskningar som sker under året kan också publiceras som projektrapporter.

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

# Innehåll

<b>Redogörelse för granskningens planering och genomförande</b>	<b>1</b>
<b>Redogörelse för granskningsresultatet</b>	<b>1</b>
Fördjupad granskning	1
<i>Granskning av bolagets arbete med klimatpakten</i>	1
<i>Granskning av bolagets arbete för att öka företagets nöjdhet med kommunal service</i>	2
Grundläggande granskning	3
<i>Bolagets arbete med internkontroll</i>	3
<i>Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat</i>	4
<i>Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag</i>	6



## Redogörelse för granskningens planering och genomförande

Årets granskningsinsats har planerats tillsammans med samtliga lekmannarevisorer vid ett planeringsmöte den 22 maj 2013. Vid planeringsmöte den 12 juni 2013 avseende Stockholm Business Region AB informerade lekmannarevisorn om det granskningsuppdrag som givits revisionskontoret. Den auktoriserade revisorn presenterade sin planeringspromemoria. I övrigt har informationsutbyte skett mellan samtliga involverade i revisions- och granskningsarbetet. Resultatet av internkontrollgranskningen och granskningen av delårsbokslutet rapporterades vid ett gemensamt avstämningsmöte den 30 september 2013.

Under granskningsåret har revisionskontoret sammanträffat med representanter för bolaget i samband med information och avstämning av genomförda granskningar. Slutrevisionsmöte äger rum den 6 februari 2014.

Ansvarig för granskningen av bolagets verksamhet har varit Örjan Palmqvist från revisionskontoret.

Bolaget har faktakontrollerat granskningspromemorian.

## Redogörelse för granskningsresultatet

### Fördjupad granskning

Revisionskontoret har särskilt granskat hur bolaget arbetar med uppfyllelsen av två ägardirektiv som redovisas nedan. Övriga ägardirektiv redovisas under avsnittet *Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag*.

#### **Granskning av bolagets arbete med klimatpakten**

Revisionskontoret har granskat hur staden och näringslivet arbetar för att minska klimatpåverkan och annan miljöpåverkan för personer som bor och verkar i staden. Varje deltagande näringslivsaktör agerar utifrån sina egna villkor, men det gemensamma målet är att alla deltagare ska minska sin

klimatpåverkan. Samtliga deltagare ska minska sina växthusgasutsläpp till år 2015. Syftet med granskningen är att bedöma om arbetet bedrivs ändamålsenligt.

### **Iakttagelser**

Arbetet med klimatpakten inleddes 2007 vid miljö- och hälsoskyddsnämnden. Sedan år 2011 bedrivs arbetet genom dotterbolaget Stockholm Business Region Development AB (SBRD).

Varje bolag som deltar skriver på en avsiktsförklaring om att utbyta idéer och erfarenheter samt att arbeta tillsammans för att minska klimatpåverkan. Samarbetet inleddes i september 2007 då sju företag undertecknade ett avtal om att ingå i klimatpakten. I dagsläget deltar nu 179 företag i samarbetet.

SBRD bjuder i september varje år in samtliga deltagande bolag till en klimatpaktkonferens. Vid konferensen får de deltagande bolagen möjlighet att utbyta erfarenheter och kunskap med varandra för att underlätta och få inspiration till arbetet med att förbättra miljön. Från och med 2014 kommer konferensen att hållas två gånger per år.

SBRD skickade efter konferensen i september ut en enkät till deltagarna där de fick svara på frågor om vad de ansåg om konferensen. Sammantaget var de flesta deltagarna nöjda eller mycket nöjda över innehållet vid konferensen. Resultatet har inte avrapporterats till styrelsen.

### **Revisionskontorets sammanfattande bedömning**

Revisionskontoret bedömer att bolaget arbetar aktivt och på ett ändamålsenligt sätt för att uppfylla ägardirektivet. Resultatet av enkäten borde dock presenteras för styrelsen.

### **Granskning av bolagets arbete för att öka företagets nöjdhet med kommunal service**

Revisionskontoret har granskat hur bolaget arbetar för att öka företagets nöjdhet med Stockholms stads service. Syftet med granskningen är att undersöka vilka åtgärder som har vidtagits för att öka nöjdheten.

### **Iakttagelser**

Inom ramen för samarbetet inom Stockholm Business Alliance (SBA) bedrivs ett regionalt samarbete, som i dagsläget omfattar 52 kommuner i 7 län. Samarbetet startades 2006. Arbetet bedrivs

genom dotterbolaget Stockholm Business Region Development AB (SBRD).

Under år 2007 genomförde SBA en undersökning av hur nöjda företagen var med kommunernas service. Undersökningar har sedan dess genomförts vartannat år, och den senaste genomfördes under år 2013. I undersökningarna mäts nöjd-kund-index (NKI). NKI-mätningarna visade på ett resultat för år 2007 på 63, för 2009 på 66, för 2011 på 67 och för år 2013 på 66. Mätvärdet 62 eller högre är godkänt nöjdhet. För Stockholms del uppgick värdena till 61 år 2007, 64 år 2009, 68 år 2011 och 68 år 2013.

Resultatet av mätningarna visade på total nivå en minskning på en enhet och för Stockholms del samma värde som för år 2011. I det stora hela så visar mätningen på att företagen är nöjda med den kommunala servicen som erbjuds av de kommuner som ingår i samarbetet. Även resultatet för Stockholms del visar på att företagen är nöjda med den kommunala servicen. Resultatet av NKI-mätningarna ligger sedan till grund för ett förbättringsarbete inom varje kommun och för ett erfarenhetsutbyte mellan de deltagande kommunerna om hur servicen till näringslivet kan förbättras.

SBRD är även ute och träffar representanter för kommunerna, både politiker och tjänstemän, och informerar då om hur de kan arbeta för att få upp värdena i kommande undersökningar. Målet för 2014 är att få upp det genomsnittliga totalvärdet till 70 enheter.

Resultatet av mätningarna presenteras för bolagets styrelse.

#### **Revisionskontorets sammanfattande bedömning**

Revisionskontoret bedömer att bolaget arbetar aktivt och på ett ändamålsenligt sätt för att uppfylla ägardirektivet.

## **Grundläggande granskning**

### **Bolagets arbete med internkontroll**

Styrelsen har fastställt en internkontrollplan för år 2013 i samband med beslut om verksamhetsplanen för samma år (2012-11-27). Bolaget har valt ut åtta riskområden inom vilka sannolikheten bedöms som stor att fel, brist eller skada uppstår och/eller konsekvenserna bedöms som allvarliga. De områden som bolaget har prioriterat i sin granskning är:

- Styrning och uppföljning av verksamheten
- Anskaffning av varor och tjänster
- Finansförvaltning
- Förmögenhetsskydd samt skydd av dokument och arbetspapper
- Personaladministration och hantering av löneunderlag/  
lönerapporter
- Hantering av representation, personalförmåner, gåvor etc.
- Fysisk säkerhet

Inom varje område genomförs olika granskningsinsatser. Endast smärre iakttagelser har noterats i granskningen. En avrapportering kommer att ske till styrelsen i mars 2014.

#### Revisionskontorets sammanfattande bedömning

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

#### **Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat**

Revisionskontoret har granskat tertialrapporter och bokslut med inriktning på bolagets prognoser och resultat efter finansnetto. Av nedanstående framgår bl. a kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens krav på resultat enligt budget 2013 och bolagets prognoser över resultat och investeringar. Vidare har bolagets måluppfyllelse avseende fullmäktiges mål granskats.

#### Resultat efter finansnetto

*Resultat efter finansnetto 2013, mnkr*

Bolagets budget	Prognos T1	PrognosT2	Bokslut
0,0	0,0	0,0	2,3

#### *Tertialrapport 1 och 2*

I tertialrapport 1 och 2 prognostiserar bolaget ett resultat på 0,0 mnkr, vilket är i enlighet med resultatkravet.

#### *Bokslut*

Resultatet efter finansnetto uppgår till 2,3 mnkr. Resultatet uppvisar därmed en resultatförbättring jämfört med ägarkravet med 2,3 mnkr. De huvudsakliga förklaringarna till resultatet är i huvudsak ökade kostnader för Ishockey-VM samt projekt inom ramen för Skärgårdsstrategin totalt 10,9 mnkr. Intäkterna uppvisar ett överskott på 13,2 mnkr. De huvudsakliga förklaringarna är ökat stöd från Stockholms stad för evenemang, marknadsföring mm, i



samband med Ishockey-VM samt ökade intäkter från projekten för Skärgårdsstrategin.

Jämfört med bolagets prognos i tertialrapport 2 har utfallet blivit högre, 2,3 mnkr.

#### Investeringar (mnkr)

Fullmäktiges budget	Bolagets budget	Prognos T1	PrognosT2	Bokslut
1,0	0,5	0,5	0,5	0,4

Bolagets budget för investeringar uppgår till 0,5 mnkr. Årsprognosen enligt tertial 2 prognosen var 0,5 mnkr medan det slutliga utfallet blev 0,4 mnkr. Avvikelsen beror på lägre anskaffning av inventarier än budgeterat.

#### Bolagets uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

Inom ramen för ILS, Stockholms stads system för ledning och uppföljning av verksamhet och ekonomi, har kommunfullmäktige fastställt tre inriktningsmål och 13 verksamhetsmål. Kopplat till verksamhetsmålen har även ett antal indikatorer fastställts och för bolagen också ägardirektiv. Genom indikatorerna mäts i vilken utsträckning stadens nämnder och bolag uppfyller kommunfullmäktiges mål. De indikatorer som bolagen omfattas av framgår av kommunfullmäktiges budget samt av den budget koncernstyrelsen har antagit för bolagssektorn. Respektive bolag ska ange årsmål för sina indikatorer och aktiviteter kopplade till fullmäktiges ägardirektiv. Rapportering av statusen för fullmäktiges inriktningsmål/ägardirektiv ska ske i planerings- och uppföljningsverktyget ILS-webb

Revisionskontoret har granskat om bolaget styrelse har formulerat årsmål för respektive indikator och aktiviteter kopplade till bolagets ägardirektiv, att mål och aktiviteter följs upp på ett systematiskt sätt samt om måluppfyllelsen redovisas för styrelsen. Vidare har revisionskontoret bedömt om större avvikelser mot budget har analyserats och förklarats på ett tillfredsställande sätt.

#### *lakttagelser*

Bolaget omfattas totalt av 38 indikatorer. Av dessa indikatorer har fullmäktige fastställt 19, Stockholms Stadshus AB 6 och bolaget har fastställt 13 egna indikatorer. Bolaget har fastställt årsmål för indikatorerna. Måluppfyllelsegraden framgår för indikatorerna.

I bolagets årsredovisning framgår att 22 indikatorer uppfylls helt, 14 delvis och 2 uppfylls inte. De indikatorer som inte uppfylls är att minst 200 000 framtida delegatnätter inom ramen för kongresser samt att andelen gästnätter ska öka med 3 %. De indikatorer som uppfylls delvis andelen av totala investeringar som har bidragit med högt värde för Stockholmsregionen ska vara 40 %, antalet prenumeranter på nyhetsbrevet "Invest in Stockholm" ska öka till 1 300, inom ramen för Stockholm Business Alliance nå ett NKI-värde på 71 i mätningen 2013, SBRD ska genomföra förbättringar och uppnå minst 73 av 100 i nästa nöjd-kund-index för företagslotsen och bolagets egen service till näringslivet, företagets nöjdhet med effektiviteten, företagets nöjdhet med information från staden, näringslivets nöjdhet med staden som myndighet, elanvändning per kvadratmeter, medverka till att minimum 150 evenemang årligen genomförs i Stockholm, Stockholmskortet ska generera minst 950 000 besök på museer, attraktioner och kulturinstitutioner, Stockholmsutbildningen ska utvecklas och nå minst 170 deltagare, chefer och ledare ställer tydliga krav på sina medarbetare, sjukfrånvaro samt avvikelse på investeringsbudgeten.

Sammantaget uppfyller bolaget i huvudsak de uppställda målen helt eller delvis.

#### Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Bolagets resultat överstiger ägarens resultatkrav. Budgetavvikelsen har förklarats på ett tillfredsställande sätt. Bolaget har fastställt årsmål för indikatorerna. Bolaget uppfyller i huvudsak de uppställda målen helt eller delvis.

#### Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag

Enligt kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens budget för åren 2013-2015 har bolaget fått följande ägardirektiv.

- tillhandahålla lots- och servicefunktion gentemot företag
- marknadsföra Stockholm som företagsplats och besöksmål
- främja utländska etableringar och investeringar i Stockholm
- utveckla besöksnäringen i Stockholm
- arbeta målinriktat för att internationella konferenser, event och mässor förläggs till Stockholm, delta i arbetet med evenemangsstrategin för Stockholm
- fortsätta arbetet med regional samverkan inom SBA, Stockholm Business Alliance
- fortsätta arbetet med att minska administrativa och indirekta produktionskostnader

- prioritera insatser för att öka antalet arbetsplatser i ytterstaden samt ta fram en arbetsplatsstrategi för söderort
- mäta och följa upp insatser för fler arbetsplatser inom programmet för Vision Söderort 2030
- bygga verksamheten på en minskad andel egna personella resurser till förmån för mer konsultativa resurser i syfte att åstadkomma en ökad effektivisering av bolagets verksamhet
- arbeta med att profilera Stockholm som en kreativ stad
- bolaget ska följa upp av kommunfullmäktige beslutade indikatorer

#### Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Enligt revisionskontorets bedömning bedrivs ett aktivt arbete med att genomföra kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens mål och ägardirektiv.