

Gransknings- promemoria 2014

Stockholm Business
Region AB (koncern)

Granskningspromemoria
från Stadsrevisionen

Nr 13, 2015

Dnr 3.1.2-14/2015

2015-02-03

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelser 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

Redogörelse för granskningens planering och genomförande	1
Redogörelse för granskningsresultatet	1
Fördjupad granskning	1
<i>Bisysslor</i>	1
<i>Evenemang</i>	2
Grundläggande granskning	4
<i>Bolagets arbete med internkontroll</i>	4
<i>Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat</i>	4
<i>Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag</i>	7

Redogörelse för granskningens planering och genomförande

Årets granskningsinsats har planerats tillsammans med samtliga lekmannarevisorer vid ett planeringsmöte den 20 maj 2014. Vid planeringsmöte den 11 juni 2014 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 29 september 2014.

Under granskningsåret har revisionskontoret sammanträffat med representanter för bolaget i samband med information och avstämning av genomförda granskningar. Slutrevisionsmöte äger rum den 3 februari 2015.

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

Bolaget har faktakontrollerat granskningspromemorian.

Redogörelse för granskningsresultatet

Fördjupad granskning

Bisysslor

Med bisyssla avses varje anställning, uppdrag eller annan verksamhet som en anställd har vid sidan om sin huvudanställning.

Lagen om offentlig anställning (LOA) innehåller förbud mot anställdas innehav av förtroendeskadliga bisysslor. Offentligt anställda får inte ha bisysslor som kan rubba förtroendet för deras opartiskhet.

Det är inte förbjudet att ha en bisyssla men arbetsgivaren måste göra en bedömning i varje enskilt fall om den anställdes bisyssla

kan verka hindrande på arbetet, konkurrera med arbetsgivarens verksamhet eller är förtroendeskadlig. Revisionskontoret har kartlagt bolagets rutiner för hantering av de anställdas bisysslor. Vidare har en kontroll av samtliga anställda gjorts mot Bolagsverkets register.

Utdraget från registret har stämts av mot de uppgifter de anställda har lämnat till bolaget.

Bolagets regelverk

I bolagets företagsavtal som reglerar de anställdas villkor för anställning i bolaget framgår bland annat att anställda vid bolaget ska anmäla bisyssla och lämna de uppgifter som arbetsgivaren anser sig behöva för att bedöma bisysslan.

Bolaget har tagit fram en blankett där de anställda ska lämna uppgift om eventuella bisysslor. Blanketten skickas ut vartannat år till samtliga anställda. Respektive VD i de olika bolagen i koncernen ska sedan godkänna eventuell bisyssla. Alla nyanställda får vid anställningens början fylla i blanketten.

Granskningsiakttagelser

Revisionskontorets kontroll mot registerutdraget från Bolagsverket visade att betydligt fler anställda var registrerade hos Bolagsverket jämfört med de underlag de anställda har lämnat till bolaget. Enligt registerutdraget har 19 personer som är anställda vid bolaget en eller flera bisysslor. Av dessa har 9 personer inte anmält bisyssla till arbetsgivaren och 5 personer har inte fyllt i bisyssloblanketten.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Enligt revisionskontorets bedömning är den interna kontrollen i rutinen inte helt tillräcklig och behöver förbättras.

Evenemang

I enlighet med stadens evenemangsstrategi (KF 2012-06-11) kan ekonomiskt stöd ges till evenemang om ett antal kriterier är uppfyllda. Bland annat om evenemanget ökar kännedomen om Stockholm internationellt, evenemanget ökar antalet besökare eller företag till Stockholm samt att evenemanget upplevs som positivt för och av stockholmarna. Revisionskontoret har kontrollerat hur bolaget hanterar evenemangsansökningar enligt stadens evenemangsstrategi samt om det förekommer någon utvärdering av utfallet mot kriterierna.

Granskningsiakttagelser

Bolaget har en budget på 5 mnkr/år för att stötta evenemang om kriterierna i evenemangsstrategin är uppfyllda. Utgångspunkten för bolaget är att desto större ekonomisk insats som staden överväger ju hårdare tillämpas kriterierna. Årligen söker cirka 20 evenemangsarrangörer bidrag av bolaget. Bolaget har tagit fram en rutin för handläggning av förfrågningar om evenemangsstöd.

De dokument som den sökande ska bifoga sin ansökan är: en realistisk budget som ska ligga till grund för evenemanget, en plan för hur varumärket Stockholm- The Capital of Scandinavia kommer att exponeras i samband med evenemanget samt en redogörelse för hur arbetet med miljöfrågor ser ut i förbindelse med evenemanget.

Efter genomfört evenemang ska arrangören skicka in till bolaget följande redovisningar: en ekonomisk slutredovisning av evenemanget, antal besökare på evenemanget, antal internationellt ackrediterad media på evenemanget samt antal internationella TV kanaler som sänt från evenemanget.

Revisionskontoret har granskat tre ansökningar om evenemangsstöd: Stockholm Pride 2014, Mercedes-Benz Fashion Week 2013 och Stockholm Photography Week 2014. Samtliga ansökningar redovisar begärda uppgifter. Ansökningarna var till marknadsföringsinsatser.

Namn	Sökt belopp kronor	Erhållet belopp kronor
Stockholm Pride 2014	700 000	450 000
Mercedes-Benz Fashion Week 2013	300 000	150 000
Stockholm Photography Week 2014	800 000	200 000

Det framgår inte varför evenemangen har fått ett lägre stöd än begärt. Enligt uppgift från bolaget så beror sänkningen på att budgeten är begränsad och att hänsyn ska tas till de evenemang som uppfyller kriterierna.

Stockholm Photography Week 2014 och Mercedes-Benz Fashion Week 2013 har inkommit med samtliga begärda redovisningar efter genomfört evenemang. Vad gäller Stockholm Pride 2014 så har ännu inte någon ekonomisk slutredovisning inkommit. Då flertalet av evenemangen återkommer år efter år så har bolaget som princip

att inte handlägga kommande års ansökningar om inte alla redovisningar har inkommit för tidigare år.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Revisionskontoret kan konstatera att bolaget har rutiner för evenemangsstöd. Ansökningarna är diarieförda där såväl bolagets yttrande över ansökningarna som arrangörernas ansökan och avrapportering finns arkiverade. Revisionskontoret gör bedömningen att bolagets hantering av evenemangsstöd är tillfredsställande.

Grundläggande granskning

Bolagets arbete med internkontroll

Styrelsen har fastställt en internkontrollplan för år 2014 i samband med beslut om verksamhetsplanen för samma år (2013-11-26). 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 2015.

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 2014 och bolagets

prognoser över resultat och investeringar. Vidare har bolagets måluppfyllelse avseende fullmäktiges mål granskats.

Resultat efter finansnetto

Resultat efter finansnetto 2014, mnkr

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

Tertialrapport 1 och 2

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

Bokslut

Resultatet efter finansnetto uppgår till 4,1 mnkr. Resultatet uppvisar därmed en resultatförbättring jämfört med ägarkravet med 4,1 mnkr. De huvudsakliga förklaringarna till resultatet är en återbetalning av försäkringspremier från åren 2005 och 2006 samt justering av lagervärdet för Stockholmskortet.

Jämfört med bolagets prognos i tertialrapport 2 har utfallet blivit högre, 4,1 mnkr.

Investeringar (mnkr)

investeringar 2014, mnkr

Bolagets budget	Prognos T1	PrognosT2	Bokslut
1,0	6,6	8,5	9,2

Bolagets budget för investeringar uppgår till 1,0 mnkr.

Årsprognosen enligt tertial 2 prognosen var 8,5 mnkr medan det slutliga utfallet blev 9,2 mnkr. Avvikelsen i förhållande till budget beror i huvudsak på turistbyråns flytt och anpassning till nya lokaler i Kulturhuset.

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. 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 inriktningsmål/ägardirektiv. Rapportering av statusen för fullmäktiges inriktningsmål/ägardirektiv ska ske i planerings- och uppföljningsverktyget ILS-webb

Revisionskontoret har granskat om bolagets styrelse har formulerat årsmål för respektive indikator, att målen 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 40 indikatorer. Av dessa indikatorer har fullmäktige fastställt 20, Stockholms Stadshus AB 6 och bolaget har fastställt 14 egna indikatorer. Bolaget har fastställt årsmål för indikatorerna. Måluppfyllelsegraden framgår för indikatorerna.

I bolagets årsredovisning framgår att 34 indikatorer uppfylls helt, 4 delvis och 1 uppfylls inte. För 1 indikator finns inget målvärde.

Den indikatorer som inte uppfylls är avvikelse investeringsbudget. De indikatorer som uppfylls delvis är antalet prenumeranter på nyhetsbrevet "Invest Stockholm" ska öka till 1 500, företagens nöjdhet med information från staden, elanvändning per kvadratmeter samt minst 250 000 framtida delegatnätter, inom ramen för internationella kongresser och företagsmöten, ska årligen initieras. Den indikator där det inte finns något målvärde är inom ramen för Stockholm Business Alliance nå ett NKI-värde om 70 i mätningen 2015. Detta beror på att mätningen genomförs vartannat år och nästa mätning är 2015.

Sammantaget uppfyller bolaget i huvudsak de uppställda målen.

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 år 2014 har bolaget fått följande ägardirektiv.

- tillhandahålla lots- och servicefunktion gentemot företag
- utveckla och förbättra stadens kontakter med näringslivet
- utveckla en organisation kring tillfälligt placerad personal, internationella studenter och forskarstuderande
- marknadsföra Stockholm som företagsplats och besöksmål
- samordna och utveckla stadens verksamheternas bemötande av och kontakter med både befintliga och nya företag inom regionens näringsliv
- 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
- 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
- ansvara för klimatpakten
- arbeta med att profilera Stockholm som en kreativ stad
- fortsätta utveckla stadens företagsområden
- 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.