

Handläggare: Mattias Rindberg

Tel: 08-508 285 90

E-post: mattias.rindberg@stockholm.se

## **Revisionskontorets granskningspromemoria 2015 samt Ernst & Youngs rapport över revisionen av årsbokslut 2015**

### **Stockholm Business Regions förslag till beslut**

Styrelsen för Stockholm Business Region beslutar följande.

1. Godkänna revisionskontorets granskningspromemoria 2015.
2. Godkänna Ernst & Youngs rapport över revision av årsbokslutet 2015 samt SBRs förslag till åtgärd avseende Ernst & Youngs rekommendation.

Olle Zetterberg

Lena Häggdahl



## Ärendet

### **Stadsrevisionens granskningspromemoria 2015 (bilaga 1).**

Stockholms stads revisionskontor har under 2015 genomfört en sedvanlig och planerad granskning av koncernen Stockholm Business Regions (SBRs) verksamhet enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Granskningen omfattar två delområden; en så kallad fördjupad granskning och en grundläggande granskning.

I den fördjupade granskningen har revisionskontoret genomfört en granskning av om uppföljning och kontroll av ingångna avtal är tillräcklig.

I den grundläggande granskningen har revisionskontoret granskat arbetet med internkontroll, ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat samt uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål.

Revisionskontorets redogörelse för granskningsresultatet i korthet:

#### Granskning av bolagets uppföljning och kontroll av ingångna avtal.

Revisionskontoret har granskat bolagets följsamhet mot tecknade avtal under perioden januari till september 2015. Granskningen har visat på att bolaget har en god efterlevnad till tecknade avtal.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning är att bolagets interna kontroll av ingångna avtal är tillräcklig.

#### Granskning av arbetet med internkontroll.

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

#### Granskning av ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat.

Bolaget uppvisar ett försämrat resultat jämfört med ägarens resultatkrav. Revisionskontoret bedömer att bolagets prognossäkerhet är tillfredsställande. Budgetavvikelsen har förklarats på ett tillfredsställande sätt. Bolaget har fastställt årsmål för indikatorerna. Bolaget uppfyller helt eller delvis de uppställda målen.

#### Granskning av bolagets arbete med ägardirektiv och mål.

Enligt revisionskontorets bedömning arbetar bolaget aktivt med att genomföra kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens mål och ägardirektiv.

### **Ernst & Youngs rapport över revision av årsbokslutet 2015 (bilaga 2).**

Ernst & Young (EY) har utfört granskning på årsbokslutet för moderbolaget SBR samt dotterbolagen Stockholm Visitors Board (SVB) och Stockholm Business Region Development (SBRD). EY har inte noterat väsentliga avvikelser kommer att kunna lämna en revisionsberättelse som inte innehåller avvikelser mot standardutformningen. Därutöver har EY i sin rapport två rekommendationer.

### Värdering av aktier i dotterbolag

SBRs innehav av aktier i dotterbolaget SVB är värderat till 655 tkr per bokslutsdagen. Eget kapital i SVB uppgår till 493 tkr (till följd av årets negativa resultat i SVB har eget kapital minskat med 1,7 mkr jämfört med föregående år), vilket indikerar att det kan föreligga ett nedskrivningsbehov avseende aktier i dotterbolag. SBR bedömer att skillnaden mellan bokfört värde och eget kapital i dotterbolaget inte är väsentlig eller bestående och att någon nedskrivning därmed inte görs 2015. Ernst & Young rekommenderar SBR att bevaka detta under 2016.

### Reservering avseende kostnader för arrangemang av TBEX Europe 2016 - Stockholm Visitors Board AB

SVB anger att man lämnade bud på att vara värd till kongressen TBEX Europé 2016 (TravelBlogExchange) i oktober 2014 och beslut meddelades i februari 2015 att kongressen kommer att hållas i Stockholm i juli 2016. SVB och TBEX LLC har tecknat ett avtal som anger att SVB förbinder sig att stå för ett antal kostnader kopplade till kongressen, och mot bakgrund av detta redovisar SVB i bokslutet en interimsskuld om 2,2 mkr. Ernst & Young rekommenderar att det sker en översyn och en dokumentation av rutiner och bedömningar (såväl redovisningsmässiga som skattemässiga) kopplat till projekt under 2016.

### **Bolagets analys och bedömning**

Avseende Ernst & Young rekommendation om värdering av aktier i dotterbolag kommer SBR att uppdatera denna bedömning i samband med upprättande av årsbokslut 2016.

Beträffande rekommendationen om reservering avseende framtida ekonomiska åtaganden i förbindelse med kongresser och evenemang kommer en översyn och en dokumentation av rutiner och bedömningar att ske under 2016.

### **Bilagor**

1. Stadsrevisionens granskningspromemoria 2015.
2. Ernst & Youngs rapport över revision av årsbokslutet 2015.