

# Gransknings- promemoria 2016

Stockholm Business  
Region AB

Granskningspromemoria  
från Stadsrevisionen

Nr 13, 2017

Dnr 3.1.2-14/2017

2017-02-01

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

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

## Redogörelse för granskningens planering och genomförande

Årets granskningsinsats har planerats tillsammans med samtliga lekmannarevisorer vid ett planeringsmöte den 12 april 2016. Vid planeringsmöte den 17 maj 2016 avseende bolaget informerade lekmannarevisorn om det granskningsuppdrag han givit revisionskontoret. Den auktoriserade revisorn presenterade sitt Planerings-PM. Resultatet av granskningen av intern kontroll och delårsbokslutet per 2016-08-31 rapporterades vid ett gemensamt avstämningsmöte den 28 september 2016, där bolagets ledning deltog.

Under granskningsåret har revisionskontoret sammanträffat med bolagets ledning i samband med information och avstämning av genomförda granskningar. Slutrevisionsmöte med bolagsledningen äger rum den 1 februari 2017.

Årets granskning har enligt fastställd granskningsplanering omfattat bl a granskning av ägardirektiv och uppdrag.

Denna granskningspromemoria har faktakontrollerats av bolaget.

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

## Redogörelse för granskningsresultatet

### Grundläggande granskning

#### **Bolagets arbete med internkontroll**

Styrelsen har fastställt en internkontrollplan för år 2016 i samband med beslut om verksamhetsplanen för samma år (2015-12-01). Bolaget har valt ut sju 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, personaförmåner, 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 2017.

#### Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Revisionskontorets bedömning är att bolaget arbetar systematiskt med uppföljning av den interna kontrollen. Granskningar har genomförts enligt internkontrollplanen. Bolaget har en årlig och strukturerad riskbedömning som fångar upp väsentliga risker. Vidare har bolaget tillräckliga kontrollaktiviteter och den interna kontrollen följs upp systematiskt och regelbundet.

#### 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 2016 och bolagets prognoser över resultat och investeringar. Vidare har bolaget måluppfyllelse avseende fullmäktiges mål granskats. Årets fastställda avkastningskrav uppgår till 0 mnkr.

#### Resultat efter finansnetto (mnkr)

Bolagets budget	Prognos T1	Prognos T2	Bokslut
0	0	0	5,3

#### *Tertialrapport 1 och 2*

Bolaget prognostiserar ett nollresultat vilket är i enlighet med fastställd budget.

#### *Bokslut*

Resultatet uppgår till 5,3 mnkr vilket är 5,3 mnkr bättre än fastställt resultatkrav. De huvudsakliga förklaringarna till resultatet är

vakanser som uppstod i samband med att kommunikationsavdelningen på moderbolaget avvecklades och verksamheten överfördes till dotterbolagen. Av sju medarbetare valde endast två att följa med i verksamhetsövergången. Även bolagets medverkan i European Song Contest medförde, då osäkerhet fanns om projektresultatet, generella kostnadsbesparingar och ej tillsatta vikariat.

#### Investeringar (mnkr)

<b>Bolagets budget</b>	<b>Prognos T1</b>	<b>Prognos T2</b>	<b>Bokslut</b>
1,0	1,0	0	1,6

Bolagets budget för investeringar uppgår till 1,0 mnkr. Årsprognosen enligt tertialrapport 2 var 0 mnkr medan det slutliga utfallet blev 1,6 mnkr. Investeringarna avser anpassning av verksamhetens lokaler efter att ett nytt hyreskontrakt har tecknats.

#### Bolagets uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

Inom ramen för ILS, Stockholms stads system för ledning och uppföljning av verksamhet och ekonomi, har kommunfullmäktige fastställt fyra inriktningsmål och 26 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.

#### *Iakttagelser*

Bolaget omfattas totalt av 29 indikatorer. Av dessa indikatorer har fullmäktige fastställt 12 st, Stockholms Stadshus AB 8 st och bolaget har fastställt 9 egna indikatorer. Bolaget har fastställt årsmål för indikatorerna. Måluppfyllelsegraden framgår för indikatorerna.

I bolagets årsredovisning framgår att 17 indikatorer uppfylls helt, 6 delvis och 6 uppfylls inte.

De indikatorer som uppfylls delvis är antalet ansökningar från Stockholms län, medverka till att framtida delegatnätter inom ramen för internationella kongresser initieras, företagens nöjdhet med bemötandet, näringslivets nöjdhet vid kontakter med staden som myndighet, nöjdhetsindex (NKI) inom ramen för Stockholm Business Alliance samt sjukfrånvaro.

De indikatorer som inte uppfylls är medverka till att ansökningar för större evenemang skickas in där Stockholm står som värdstad, avvikelse investeringsbudget, antal gästnätter ska öka, antal aspiranter som fått kommunala visstidsanställningar, antal tillhandahållna platser för feriejobb samt antal ungdomar som fått sommarjobb i stadens regi.

#### **Revisionskontorets sammanfattande bedömning**

Bolaget redovisar en relativt stor avvikelse i prognosen efter tertial 2 jämfört med bokslutet. 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 flesta uppställda målen och bidrar till att kommunfullmäktiges inriktningsmål uppfylls.

#### **Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag**

Revisionskontoret har översiktligt följt upp hur bolaget arbetar med fullmäktiges ägardirektiv samt dessutom särskilt granskat några ägardirektiv.

Bolaget arbetar med ägardirektiven i den löpande verksamheten eller i särskilda projekt beroende på direktivets karaktär. Arbete pågår inom bolaget med att uppfylla samtliga ägardirektiv och uppdrag.

#### **Främja företagande av kvinnor med utländsk bakgrund**

Bolaget har genom Start UP Stockholm genomfört riktade insatser mot kvinnor med utländsk bakgrund som vill starta egna företag.

Start-Up Stockholm har haft rådgivning för 4 040 personer, varav 2 001 kvinnor. Aktiviteter har genomförts för olika målgrupper, exempelvis utländska kvinnor och nyanlända. Start-Up Stockholm

har varit verksam i ytterstaden och därigenom har fler fått möjligheten att ta del av affärs- och innovationsrådgivning.

Under perioden maj-oktober har Start-Up Bussen varit ute i snitt fyra dagar per vecka. Under den perioden har 999 personer sökt information via bussen och 79 personer har gått på rådgivning i bussen. Genom bussen har fler människor nåtts, både män och kvinnor, dock noterades att kvinnor var underrepresenterade. Inom ramen för Entreprenörskontraktet har olika informationsmöten genomförts mellan augusti och december. Genom dessa informationsmöten har cirka 375 människor nåtts av vilka cirka 70 % var kvinnor.

### **Ta fram en startupstrategi**

Bolaget har under året arbetat med att ta fram en startupstrategi. Bolaget har valt att definiera en startupstrategi som synonymt med innovationsbolag och tillväxtbolag. Strategin avser inte att behandla nationella policyfrågor såsom skatter och lagar, även om det är viktiga delar när det gäller utveckling av startupsektorn.

Strategin ska innehålla tre delar:

- 1) Jobba nära tech-entreprenörer
- 2) Utgå från aktuella behov
- 3) Fokusera på att utveckla ekosystemet

En delrapport om strategin presenterades på bolagets styrelsemöte i december 2016. Av delrapporten framgår bl a. att under året har dotterbolaget Invest Stockholm Business Region AB samlat in information om aktuella behov från startup sektorn. Bolaget har lyft frågor som ”Hur kan Stockholm bli en bättre plats för startups?” och ”Vilka delar önskar sektorn att staden bör fokusera på för att utveckla Stockholm som en plats för startups?”. Frågorna har lyfts till tech-entreprenörer och andra i startupsektorn via workshops, enkäter och personliga möten. En Start Up strategi kommer att behandlas på bolagets styrelsemöte i februari 2017.

### **Revisionskontorets sammanfattande bedömning**

Enligt revisionskontorets bedömning arbetar bolaget aktivt med de uppdrag och direktiv som har beslutats av fullmäktige och koncernstyrelsen.