Stockholms stad



Granskningspromemoria 2018 Stockholm Business Region AB

Granskningspromemoria
från Stadsrevisionen

Nr 13, 2019

Dnr: 3.1.4–13/2019

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

I årsrapporter för nämnder och granskningspromemorior för bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten. Granskningar som genomförs under året kan också publiceras som projektrapporter.

Publikationerna finns på stadsrevisionens hemsida, www.stockholm.se/revision. De kan också beställas från revisionskontoret, revision.rvk@stockholm.se.

Granskningspromemoria 2018
Stockholm Business Region AB
Nr: 13, 2019
Dnr: 3.1.4-13/2019

Innehåll

1. Planering och genomförande 1

2. Redogörelse för granskningsresultatet 1

2.1 Intern kontroll 1

2.2 Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat 3

3. Uppföljning av tidigare års granskningar 7

1. Planering och genomförande

Årets granskningsinsats har planerats tillsammans med samtliga lekmannarevisorer vid ett planeringsmöte i april 2018. Under året har följande möten genomförts:

- Vid planeringsmöte i maj informerade lekmannarevisorn om det granskningsuppdrag han givit revisionskontoret. Den auktoriserade revisorn presenterade sitt Planerings-PM.

- Resultatet av granskningen av intern kontroll och delårsbokslutet per 2018-08-31 rapporterades vid ett gemensamt avstämningsmöte, där bolagets ledning deltog.

- Under granskningsåret har revisionskontoret sammanträffat med bolagets ledning i samband med information och avstämning av genomförda granskningar.

Årets granskning har enligt fastställd granskningsplanering omfattat att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Denna granskningspromemoria har faktakontrollerats av bolaget.

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

2. Redogörelse för granskningsresultatet

2.1 Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas en granskning av bolagets interna kontroll. Av granskningen framgår i vilken utsträckning arbetet är integrerat i organisationen, i system och det löpande arbetet samt om bolaget utvärderar och följer upp den interna kontrollen.

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten varit tillräcklig. De iakttagelser som ligger till grund för denna bedömning redovisas nedan. Av redovisningen framgår att inga väsentliga brister har noterats.

Arbetet med den interna kontrollen är integrerat i organisation, system och det löpande arbetet. Bolaget har en årlig riskbedömning som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras. Utifrån denna har en plan för intern kontroll upprättats. Bolaget följer upp den interna kontrollen systematiskt och regelbundet. Kontroller enligt den interna kontrollplanen har genomförts under året och de avvikelser som påträffats har dokumenterats och åtgärdats/åtgärder har föreslagits.

Bolagets styrelse har i december 2017 fastställt en internkontrollplan för 2018. Internkontrollplanen gäller även för dotterbolagen Invest Stockholm Business Region AB och Visit Stockholm AB. Kontroller har genomförts enligt internkontrollplanen. Endast smärre iakttagelser har noterats. Resultatet från genomförda kontroller kommer att redovisas för styrelsen i mars 2019.

2.1.1 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.

Iakttagelser

Bolagets ledningsgrupp har beslutat om regler som hanterar de anställdas bisysslor. De 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 finns på bolagets intranät. Blanketten skickas ut vartannat år till samtliga anställda. Därutöver ska varje anställd som åtar sig en bisyssla redovisa denna. Respektive VD i de olika bolagen i koncernen ska sedan godkänna eventuell bisyssla. VD för moderbolaget Stockholm

Business Region AB ska godkänna eventuell bisyssla för VD för något av dotterbolagen. Alla nyanställda får vid anställningens början fylla i blanketten.

Under 2018 har bolagets administrativa chef tagit stickprov på några anställda och kontrollerat dessa mot hemsidan allabolag.se. Bolaget har för avsikt att under 2019 genomför en kontroll av de anställdas uppgifter genom att begära ett registerutdrag från Bolagsverket.

Revisionskontorets bedömning

Enligt revisionskontorets bedömning är den interna kontrollen i rutinen tillräcklig.

2.2 Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

I detta avsnitt redovisas en granskning av om bolagets resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer, gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Bedömningen avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

Sammantaget bedöms att bolaget ,i allt väsentligt, har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål och ägardirektiv.

2.2.1 Bolagets ekonomiska resultat

Revisionskontoret har granskat tertialrapporter och bokslut med inriktning på bolagets prognoser och resultat efter finansnetto samt investeringsutfall. Av nedanstående framgår kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens krav på resultat enligt budget 2018 och bolagets prognoser över resultat och investeringar. Årets fastställda avkastningskrav uppgår till -5,0 mnkr.

Resultat efter finansnetto exkl. reavinst/förlust (mnkr)

Bolagets budget	Prognos T1	Prognos T2	Bokslut
-5,0	-5,0	-2,3	-0,7

Tertialrapport 1 och 2
Bolaget prognostiserar ett resultat i enlighet med fastställd budget enligt tertialrapport 1 och ett underskott med 2,3 mnkr i tertialrapport 2. Det prognostiserande underskottet är mindre än det budgeterade underskottet- ,vilket förklaras av en minskning av projekt under första halvåret beroende på avgående VD och avvaktan på ny tillsättning.

Bokslut
Resultatet uppgår till -0,7 mnkr vilket är 4,3 mnkr bättre än fastställt resultatkrav. De huvudsakliga förklaringarna till resultatet är ökade/överförda projektmedel från externa aktörer, bl a Tillväxtverket, Vinnova och Naturvårdsverket samt lägre personalkostnader.

Investeringar (mnkr)

Bolagets budget	Prognos T1	Prognos T2	Bokslut
1,0	1,0	0,1	0

Bolagets budget för investeringar uppgår till 1,0 mnkr. Årsprognosen enligt tertialrapport 2 var 0,1 mnkr medan det slutliga utfallet blev 0 mnkr. I samband med tecknandet av nytt hyreskontrakt 2016 genomfördes anpassning av lokalerna. Några ytterligare investeringar har därför inte genomförts under året.

Revisionskontorets bedömning
Ovanstående sammanställning visar att prognossäkerheten i bolagets tertialrapporter har varit god under året. Bolagets avkastningskrav har uppnåtts.

2.2.2 Bolagets verksamhetsmässiga resultat
Revisionskontoret har granskat om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt ägardirektiv.

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. 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

verksamhetsmål/ägardirektiv. I anvisningar för bokslut 2018 från Stadshus AB framgår angående verksamhetsmålen för vilka bolag det är obligatoriskt att kommentera dessa.

Revisionskontoret har granskat om bolagets styrelse har formulerat årsmål för respektive indikator och att målen följs upp på ett systematiskt sätt. 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 14 st, Stockholms Stadshus AB 4 st och bolaget har fastställt 11 st egna indikatorer. Bolaget har fastställt årsmål för indikatorerna. Måluppfyllelsegraden framgår för indikatorerna.

I bolagets årsredovisning framgår att 21 indikatorer uppfylls helt, 4 delvis och 4 uppfylls inte alls. De indikatorer som uppfylls delvis är antal nystartade företag, företagens nöjdhet med bemötandet, nöjd-kundindex (NKI) inom ramen för Stockholm Business Alliance samt antal företag som staden lotsat. De indikatorer som inte uppfylls alls är antalet kvalificerade ansökningar till stadens innovationspris, antalet nya internationella långdistanslinjer från Arlanda, avvikelse investeringsbudget samt nystartade företag som får hjälp av staden. Sammantaget uppfyller bolaget helt eller delvis de uppställda målen.

Revisionskontorets bedömning

Bolagets resultat för 2018 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Bedömningen grundas på en granskning av bolagets redovisning i verksamhetsberättelsen av i vilken utsträckning de verksamhetsmål, indikatorer och aktiviteter, som bolagen omfattas av har uppfyllts.

Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag

Uppföljningen av ägardirektiven ingår i ILS-rapporteringen. Bolaget har formulerat aktiviteter och i vissa fall indikatorer till ägardirektiven.

Revisionskontoret har översiktligt följt upp hur bolaget arbetar med fullmäktiges ägardirektiv samt dessutom särskilt granskat följande ägardirektiv ”främja socialt företagande genom kunskapsspridning samt fortsätta arbetet med etableringar och serverhallar.”

lakttagelser

Bolaget arbetar med samtliga ägardirektiv i den löpande verksamheten. Arbete pågår inom bolaget med att uppfylla samtliga ägardirektiv och uppdrag. Det uppdrag som inte genomförts under året är utdelning av stadens Innovationsstipendium, då det är senarelagt och kommer att utdelas under 2019. Anledningen är att en upphandling genomförts för att skapa och implementera en e-tjänst för ansökningar till Innovationsstipendiet.

Främja socialt företagande genom kunskapsspridning

Bolaget har tillsammans med Coompanion anordnat flera seminarier för företag som haft för avsikt att starta sociala företag. Det har också funnits ett löpande samarbete mellan Startup Sthlm och Coompanion kring informationsinsatser rörande socialt företagande. Coompanion är en ideell förening med medlemmar bestående av i huvudsak kooperativa och sociala företag. Coompanion arbetar för att främja entreprenörskap som möter aktuella samhällsutmaningar.

Bolaget har också under 2018 ingått samarbetsavtal med Norrsken, en välgörenhetsorganisation vars syfte är att stötta bolag och organisationer som förväntas ha en positiv effekt på samhället. Genom samarbetsavtalet har bolaget och staden tillgång till de lokaler som Norrsken disponerar i Spårvagnshallarna och är dessutom delaktig i deras olika event.

Bolaget har även ett samarbete med Gather som handlar om hur staden kan utöka entreprenörskapet i Stockholms ytterområden. Bland annat genomfördes under Järvaveckan ett lunchsamtal med inbjudna personer som skulle kunna tänka sig att starta företag. Diskussion om vilken kunskap och vilka faktorer som skulle kunna leda till misslyckande respektive framgång diskuterades. Resultatet blev en prioriteringslista med saker som personer som vill starta företag behöver för att nå framgång.

Fortsätta samordna arbetet med etableringar och serverhallar

Ett stort antal investerarbesök har genomförts under året. Några diskussioner fortsätter och kommer möjligtvis att leda till etableringar under 2019. Bolaget har i samarbete med parterna i Stockholm Data Parks deltagit i arbetet med att få en internationell datacentermässa till Stockholm.

Ett arbete med att återvinna överskottsvärmen från datacenter in i fjärrvärmenätet har presenterats tillsammans med Stockholm Exergi. Stockholm Green Data Parks som projektet heter har deltagit på Data Cloud Nordic där bolaget medverkade tillsammans

med Data Centres by Sweden i Köpenhamn och på mässan Data-cloud Europe i Monaco.

Revisionskontorets bedömning

Revisionskontorets samlade bedömning är att bolaget arbetar aktivt med att genomföra ägarens direktiv och uppdrag.

3. Uppföljning av tidigare års granskningar

Tidigare års granskning av bolagets verksamhet har inte utmynnat i några rekommendationer.