

Handläggare: Mattias Rindberg

Tel: 08-508 28 590

E-post: mattias.rindberg@stockholm.se

Stadsrevisionens årsrapport 2019

Stockholm Business Regions förslag till beslut

Styrelsen för Stockholm Business Region beslutar följande.

1. Godkänna och överlämna detta tjänsteutlåtande till Stadsrevisionen som svar på Stadsrevisionens årsrapport 2019.
2. Protokollet i denna paragraf förklaras omedelbart justerat.

Staffan Ingvarsson

Erica Grünewald

Bakgrund

Stadsrevisionen har under 2019 genomfört en sedvanlig och planerad granskning av koncernen Stockholm Business Regions (SBRs) verksamhet enligt kommunfullmäktiges uppdrag.

Årligen prövar lekmannarevisorn om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.



Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll

Revisionen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, andra tillämpliga lagar, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av bolagets verksamhet.

Stadsrevisionens årsrapport har överlämnats till SBR för yttrande senast den 30 juni 2020.

Ärendet

Sammanfattning för granskningsresultat och bedömningar:

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att bolaget i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på om det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål och uppdrag för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Dock behöver väsentlighet- och riskanalysen utvecklas för att få ett tydligare samband till internkontrollplanen.

Under året har revisionen genomfört granskning av bolagets konsultanvändning. Inga väsentliga avvikelser har noterats.

Uppföljning av tidigare års granskningar

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

Bolagets analys och bedömning

Verksamhet och ekonomi

Revisorerna bedömer sammantaget att bolaget i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. SBR delar den bedömningen.

Intern kontroll

Revisorernas samlade bedömning är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Bolaget genomför årliga väsentlighets- och riskanalyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås. Bolaget har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker. Kontroller enligt den interna kontrollplanen följs upp systematiskt och fortlöpande. Dock kan väsentlighet- och riskanalysen utvecklas för att få ett tydligare samband till internkontrollplanen vilket är en bedömning som SBR delar.

Väsentlighets- och riskanalysen utgör grunden för arbetet med intern kontroll. Analysen används för att identifiera samt ge underlag för att hantera och motverka oönskade händelser. I en väsentlighets- och riskanalys identifieras de processer som är väsentliga för att nå målen och de oönskade händelser som kan uppstå om processerna inte fungerar.

Som ett led i utvecklingen av kommunkoncernens arbete med internkontroll och internkontrollplaner har Stockholms Stadshus AB utvecklat ILS-webb i syfte att harmonisera dotterbolagens rapportering av internkontrollplaner. Avsikten är även att den utvecklade modellen i ILS-webb ska bidra till en mer strukturerad uppföljning.

Stockholms Stadshus AB avsikt är att dotterbolagens befintliga internkontrollplaner ska rapporteras i ILS-webb senast i samband med rapportering av tertialrapport 1 per den 8 maj 2020. Uppföljning av internkontrollplan 2020 ska ske i samband med verksamhetsberättelsen för år 2020.

I detta arbete kommer SBRs väsentlighet- och riskanalys utvecklas för att få ett tydligare samband till bolagets internkontrollplan.

Bilagor

1. Stadsrevisionens årsrapport 2019.