

Handläggare
Peter Kvarnhem, 08-508 29

Till
Koncernstyrelsen

Yttrande gällande rapport från Stadsrevisionen, Årsrapport 2019 Stockholms Stadshus AB

Koncernledningens förslag till beslut

Koncernstyrelsen beslutar följande.

Revisorernas årsrapport besvaras i enlighet med koncernledningens tjänsteutlåtande.

Bakgrund

Årligen prövar lekmannarevisorn om moderbolaget har bedrivit bolagskoncernens verksamhet på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig. Den årliga revisionen omfattar granskningar inom områdena *Verksamhet och ekonomi*, samt *Intern kontroll*. I samband med att lekmannarevisorn avslutade revisionen av Stockholms Stadshus AB verksamhet för år 2019 överlämnades årsrapport (bilaga 1) till Stockholms Stadshus AB:s styrelse för yttrande senast den 30 juni 2020.

Ärendet

I årsrapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar för verksamhetsåret 2019.

Vad avser ”Verksamhet och ekonomi” anser revisorerna att moderbolaget endast delvis har bedrivit koncernens verksamhet på ett ändamålsenligt sätt. Denna bedömning följer av att inriktningsmålet *En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt* inte helt uppnåtts, detta på grund av målavvikelse för bostadsbyggande, energiförbrukning och matavfallsinsamling. Ur ekonomisk synpunkt anses verksamheten ha bedrivits på ett tillfredsställande sätt.

Koncernledningen är enig med revisionskontoret i målbedömningen att koncernens mål för bostadsbyggande, energiförbrukning och matavfallsinsamling inte uppnåtts. Koncernledningen vill dock framhålla att samtliga berörda bolag arbetar för att uppnå kommunfullmäktiges ambitiösa mål för dessa områden. För att få uppnå målen krävs långsiktiga åtgärder där effekterna syns under kommande år.

Koncernledningen instämmer däremot inte i revisorernas åsikt att verksamheten endast delvis bedrivits på ett ändamålsenligt sätt. Det är en avsevärd skillnad mellan att bolagen inte har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, vilket koncernledningen trots den bristande måluppfyllelsen anser att koncernens bolag har gjort, och att inte helt

uppnå de högt satta målen. Det är dock av yttersta vikt att samtliga bolag på alla sätt bidrar och arbetar för att kommunfullmäktiges mål uppnås, vilket är ett arbete som koncernledningen löpande följer.

För området ”Intern kontroll” instämmer koncernledningen i revisorernas synpunkter att det finns utvecklingsområden inom koncernen. Detta är en anledning till det utvecklingsarbete som bedrivits av moderbolaget under första halvåret 2020, med bland annat utbildning för dotterbolagen tillsammans med uppdaterade anvisningar och utvecklat systemstöd. Även moderbolagets internkontrollplan utvecklas och förbättras för år 2020 och denna har beslutats av koncernstyrelsen per den 4 maj 2020.

Revisionskontoret påtalar också synpunkter och rekommendationer i två separata rapporter. En av dessa avser ”Entreprenadavtal inom avfallsverksamheten”.

Revisionskontoret anser i denna granskningsrapport att koncernledningen ska utveckla struktur och rutiner för styrning och uppföljning av dotterbolagen. I samband med detta vill koncernledningen tydliggöra att vad avser den verksamhetsmässiga uppföljningen lämnas från och med år 2018 en fullständig verksamhetsmässig uppföljning vid varje rapporteringstillfälle. Detta görs genom en uppföljning av samtliga kommunfullmäktiges ägardirektiv, där uppföljningen föreläggs koncernstyrelsen. Genom denna rapportering anser koncernledningen att en god och uttömmande bild av dotterbolagens arbete lämnas till moderbolaget och koncernstyrelsen.

Revisorerna noterar att moderbolaget inte har anmodat Stockholm Vatten och Avfall (SVOA) att vidta åtgärder för att förbättra budgetföljsamheten under året. Det framgår enligt revisionskontoret därmed inte på vilket sätt Stockholms Stadshus AB har utövat ekonomisk kontroll av SVOA:s verksamhet. Koncernledningen delar inte revisorernas bild helt men kan konstatera att utveckling och rutiner för styrning och uppföljning alltid kan utvärderas och förbättras. Detta är och har varit en del av moderbolagets kontinuerliga utvecklingsarbete för dotterbolagen. Arbetet kommer fortsätta under 2020 och revisorernas synpunkter är en värdefull del som kommer att beaktas.

Vad avser rapporten ”Bolagens investeringar” besvaras synpunkter och rekommendationer i ett separat ärende (SSAB 2020/46).

Med ovanstående redogörelse anser koncernledningen att revisorernas årsrapport ska anses besvarad.

Bilagor

1. Stadsrevisorernas granskningsrapport, årsrapport 2019

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Magdalena Bosson, Vd	2020-05-31
Krister Schultz, Vice vd	2020-05-31