



Årsrapport 2021

Stockholm Business Region AB

Rapport från
Stadsrevisionen
Nr 43, 2022

Dnr: RVK 2022/45

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

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

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

Till

Stockholm Business Region AB

Årsrapport 2021

Lekmannarevisorn har avslutat revisionen av Stockholm Business Region ABs verksamhet under 2021.

Härmed överlämnas bifogad årsrapport till Stockholm Business Region ABs styrelse för yttrande senast den 30 juni 2022.

Lars Riddervik
Lekmannarevisor

Sammanfattning

I denna rapport redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar.

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Stockholm Business Region AB 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 för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak 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.

Under året har revisionskontoret genomfört granskningar som omfattat bolagets följsamhet till Dataskyddsförordningen. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat att säkerställa utveckling av styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen, samt systematisk inventering av personuppgiftsbehandlingar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

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

Innehåll

1	Årets granskning	1
2	Verksamhet och ekonomi	2
2.1	Verksamhetsmässigt resultat.....	2
2.2	Ekonomiskt resultat	4
2.2.1	<i>Finansiellt resultat.....</i>	<i>4</i>
3	Intern kontroll.....	5
3.1	Bolagets arbete med intern kontroll	5
3.2	Bolagets följsamhet till dataskyddsförordningen	6
4	Uppföljning av tidigare års granskning	8
	Bilaga 1 – Uppföljning av lämnade rekommendationer	9
	Bilaga 2 – Bedömningskriterier	10

1 Årets granskning

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, reglementet för stadsrevisionen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och utifrån bolagsordning samt fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av bolagets verksamhet. Kriterier för bedömning redovisas i bilaga 2.

I rapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionsårets granskningar. En uppföljning av hur bolaget har beaktat rekommendationer i tidigare års granskning redovisas översiktligt i rapporten och mer detaljerat i bilaga 1.

Lekmannarevisorn för bolaget är Lars Riddervik och suppleant är Carolina Gomez Lagerlöf. I granskningen har lekmannarevisorn biträttats av revisionskontoret. Granskningen har genomförts av granskningsansvarig Jonas Zackrisson m.fl. vid revisionskontoret. Parallellt med lekmannarevisionen har revision utförts enligt ABL 10 kap. under ledning av auktoriserad revisor Jenny Göthberg vid EY.

Lekmannarevisorn granskar om bolaget sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna granskas av den auktoriserade revisorn. Bolagets interna kontroll granskas både av lekmannarevisorn och av den auktoriserade revisorn. Under granskningsåret har planering, information och samverkan skett mellan lekmannarevisorn och den auktoriserade revisorn.

Årsrapporten har faktakontrollerats av bolaget.

2 Verksamhet och ekonomi

I detta avsnitt redovisas granskning av om bolagets resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål och ägardirektiv samt följt de beslut, riktlinjer, lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för bolaget.

2.1 Verksamhetsmässigt resultat

Bolaget bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på granskning av bolagets redovisningar och på de granskningar som genomförts under året.

Bolaget har redovisat resultat av beslutande mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse.

I bolagets rapportering redovisar bolaget att det bidrar till att uppfylla fullmäktiges inriktningsmål. Bolaget bedömer att samtliga av kommunfullmäktiges verksamhetsmål som berör bolaget har uppfyllts. Några indikatorer uppnås inte, som arbetskraftsbrist i Stockholm, tillväxt i den privata sektorn och aktivt medskapandindex. Däremot är den samlade bedömningen, i likhet med tidigare år, att verksamhetsmålen uppfylls. Samtliga uppställda aktiviteter har genomförts.

Uppföljningen av ägardirektiven ingår i bolagets rapportering. Bolaget har formulerat aktiviteter och i vissa fall indikatorer till ägardirektiven. Revisionskontoret har översiktligt följt upp hur bolaget arbetar med fullmäktiges ägardirektiv. Ägardirektivet att stötta nyföretagande och entreprenörskap i staden uppfylls delvis. En ny kundvalsmodell för nyföretagarrådgivningen, Starta eget, lanserades under 2020 och bolaget har under året haft målsättningar att öka andelen deltagare som bor i ytterstadsområden, andelen kvinnor, samt andelen unga. Bolaget erfar att de insatser som riktats mot målgruppen har varit mer riktade mot kvinnor och lyckas således inte fullt ut att uppnå årsmålet för andelen unga deltagare.

Bolaget ska verka för att stärka det lokala näringslivet och besöksnäringen i Stockholm. I stadens budget för året fastställs att detta ska ske särskilt mot bakgrund av hur pandemin slagit mot stadens näringsliv och besöksnäring.

Bolaget arbetar löpande med att utveckla befintliga digitala arbetsätt och inrätta nya metoder, för att tillgodose målgruppernas behov

på bästa sätt. Under året har bland annat en ny gemensam digital tjänst lanserats för besökare och talanger. Bolaget genomför i samarbete med stadens nämnder företagsdialoger för att möta det lokala näringslivet. Till följd av rådande restriktioner har samtliga företagsdialoger fått hållas digitalt, men har haft god uppslutning och dialoger har genomförts för samtliga stadsdelsområden.

För att stärka möjligheterna till kvalificerad arbetskraftsinvandring ska bolaget samverka med arbetsmarknadsnämnden, service-nämnden och Rinkeby-Kistas stadsdelsnämnd i etableringen av ett International House. Arbetet har pågått löpande under året, men har till följd av pandemin fått genomföras i mindre utsträckning.

Bolaget har under året utvecklat den digitala besöksservicen, i bland annat sociala medier och bolagets digitala kanaler, för att kunna nå ut till fler målgrupper och potentiella besökare. Årsmålet för digital interaktion med målgruppen överskrids med god marginal. Pandemin har även skapat ett kompetensförsörjningsbehov i takt med att restriktionerna lättades under året. Här har bolaget samarbetat med arbetsmarknadsnämnden och evenemangsnäringslivet för att förstärka utbildningsinsatser och matchningsaktiviteter för att svara upp mot behovet.

Bolaget ska ansvara för Stockholms innovationsstipendium och Stockholms Accelerationsstipendium och har i ägardirektiven ett mål på 200 kvalificerade ansökningar. Indikatorn uppfylls inte, vilket förklaras som en följd av den rådande pandemins påverkan.

Jämfört med föregående år kan noteras att mätningen av företagens nöjdhet med staden (NKI-index) ligger oförändrat på 73 (i linje med årsmålet). Aktivt medskapandeindex (AMI) har minskat från 79 till 76 och uppnår således inte årsmålet. Förbättringsåtgärder har identifierats i analysen av 2021 års medarbetarenkät och arbete pågår för att implementera dessa.

Den rådande pandemin har haft fortsatt påverkan på bolagets samtliga verksamheter. Näringslivet och besöksnäringen i staden är fortsatt drabbade av pandemin och rådande restriktioner har bidragit till att vissa planerade evenemang har fått genomföras i digital form eller skjutas framåt i tiden. Bolaget fortsätter arbetet med att stötta näringslivet och kontakten mellan staden och näringslivet genom projektet Rätt väg in. Jämfört med föregående år är antalet företagsärenden lägre, men överstiger fortsatt långt årsmålet.

Revisionskontorets granskning visar att det finns grunder för bolagets målbedömning.

2.2 Ekonomiskt resultat

Bolaget bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

2.2.1 Finansiellt resultat

Revisionskontoret har granskat tertialrapporter och bokslut med inriktning på bolagets prognoser och resultat efter finansnetto samt investeringsutfall.

Bolaget redovisar följande utfall och avvikelser för år 2021.

Resultat (mnr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Avvikelse 2021,%	Utfall 2020
Intäkter	142	135	-7	-5%	134
Kostnader	-142	-135	7	5%	-130
varav av- och nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3
Finansnetto	0,5	0,3	-0,2	-40%	0,3
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	0,0	0,2	0,2	0 %	3,7

Stockholm Business Region AB resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 0,2 mnr, vilket är i linje med fullmäktiges resultatkrav.

Verksamhetens intäkter uppgår till 135 mnr, vilket är 7 mnr (5 %) lägre än budget. Verksamhetens kostnader uppgår till 135 mnr, vilket är 7 mnr (5 %) lägre än budget. Detta beror främst på minskade intäkter och kostnader till följd av den rådande pandemin som medfört att planerade evenemang fått ställas in eller skjutas fram. Efter dialog med Stadshus AB har bolaget fått godkänt att flytta över medel till 2022, vilket gör att bolagets intäkter och kostnader ligger under årets budget.

Jämfört med 2020 har verksamhetens intäkter ökat med 1 mnr (1,5 procent), vilket hänförs till minskade intäkter till följd av rådande pandemi. Verksamhetens kostnader exkl. avskrivningar och finansiella poster har ökat/minskat med 5 mnr (4 procent), vilket hänförs till förändrade kostnader till följd av rådande pandemi.

Bolaget har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt, men analysen i verksamhetsberättelsen kan med fördel kunna utvecklas.

3 Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas en granskning av bolagets interna kontroll. Av granskningen framgår bland annat i vilken utsträckning den interna kontrollen är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Vidare om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Den samlade bedömningen är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Av genomförda granskningar framgår att utvecklingsområden har noterats vad gäller följsamhet till dataskyddsförordningen. Bedömningen grundar sig på iakttagelser som redovisas i avsnitt 3.1 och 3.2.

3.1 Bolagets arbete med intern kontroll

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 har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och förhindra avsiktliga samt oavsiktliga fel. Det finns riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.

Bolaget genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. Bolaget har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker. Kontroller enligt den interna kontrollplanen följs upp systematiskt och fortlöpande. De avvikelser som påträffats har dokumenterats och åtgärdats.

Bolagets dataskyddsarbete pågår löpande. Ett dataskyddsombud och en informationssäkerhetssamordnare har utsetts för koncernen under året. Arbetet utgår från riskanalyser och sammanställs i en årsrapport som biläggs verksamhetsberättelsen. Bolagets dataskyddsarbete under året har uppmärksammat utvecklingsområden i fem av årsrapportens sex obligatoriska rapporteringsområden. Bland annat registerförteckning, styrdokument och personuppgiftsincidenter. Revisionskontorets granskning av bolagets följsamhet till dataskyddsförordningen uppmärksammar vidare vissa utvecklingsområden, se avsnitt 3.2 nedan.

Bolaget har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

3.2 Bolagets följsamhet till dataskyddsförordningen

En granskning har genomförts för att bedöma bolagets följsamhet till dataskyddsförordningen och i tillämpliga delar arbetet med informationssäkerhet. Den sammanfattande bedömningen är att bolagets arbete för att efterleva dataskyddsförordningen behöver utvecklas.

Bolaget har utsett dataskyddsombud och informationssäkerhetssamordnare samt tagit fram en generell rutinbeskrivning i form av handbok för behandling av personuppgifter. I handboken finns bland annat rutiner för konsekvensbedömningar och personuppgiftsincidenter. Dataskyddsombud och informationssäkerhetssamordnare innehar även rollerna inom bolagets två dotterbolag. Granskningen visar att bolagets decentraliserade organisation skapar svårigheter för att bygga ett gemensamt och systematiskt dataskyddsarbete. Detta då dotterbolagen har olika organisationsstrukturer och rollfördelningar, vilket enligt intervjuade inte medger ett arbetssätt som fungerar inom alla bolag. Intervjuade beskriver att flera insatser gjordes i samband med implementeringen av förordningen 2018, men att mycket av arbetet sedan avstannat. Det anges även att rutinerna som framgår av handboken inte är levande eller förankrade i bolaget.

Enligt stadens anvisningar ansvarar dataskyddsombud och informationssäkerhetssamordnare för att vidhålla en god kompetensnivå gällande personuppgiftsbehandlingar, exempelvis genom utbildningar. Kompetensnivån på bolaget inom området uppges vara begränsad. Granskningen visar att det finns rutiner för incidentrapportering till Integritetsskyddsmyndigheten (IMY) men att kunskapsnivån, enligt intervjuade, generellt är för låg för att medarbetare ska veta när och hur de ska hantera en potentiell incident.

För att uppfylla dataskyddsförordningens krav på registerförteckning måste alla förvaltningar och bolag inventera samtliga personuppgiftsbehandlingar som hanteras i verksamheten och dokumentera dessa i en registerförteckning. Intervjuade beskriver att det finns bristande kunskap om vilka informationstillgångar och personuppgiftsbehandlingar som företas i bolagets verksamhet. Av

granskningen framgår även att bolaget inte har inventerat samtliga personuppgiftsbehandlingsregister som företas i verksamheten. Registerförteckningen upprättades i samband med förordningens införande 2018. Därefter har arbetet med att hålla den aktuell inte skett löpande eller systematiskt.

Stadens riktlinjer för informationssäkerhet föreskriver att alla stadens informationstillgångar ska vara klassificerade, och att klassificering bör ske minst årligen om inga större förändringar skett i systemet som behandlar personuppgiften. Bolaget har inte informationssäkerhetsklassificerat samtliga system som hanterar personuppgifter och det saknas systematik för arbetet. Vidare finns inte en aktuell kartläggning av behovet av personuppgiftsbiträdesavtal. I intervjun framgår att det saknas personuppgiftsbiträdesavtal för vissa biträden. Bolaget har rutiner för konsekvensbedömningar, dock är dessa inte förankrade eller levande i verksamheten.

Som ett led i skyldigheten att övervaka efterlevnaden av dataskyddsförordningen anges, av IMY:s Riktlinjer om dataskyddsombud, att dataskyddsombud regelbundet och systematiskt bör analysera och kontrollera huruvida bestämmelser om behandlingen efterlevs. Vidare anges att bolagsstyrelsen ska kunna visa att verksamheten efterlever dataskyddsförordningen. Dataskyddsombudet upprättade en årsrapport under 2020 vilken bland annat anger att systematik i arbetet är ett utvecklingsområde. Av årsrapporten framgår även vilka övergripande kontroller som planerats och genomförts under året 2021.

Bolaget rekommenderas att:

- Säkerställa utveckling av styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen, så som arbetet med personuppgiftsbiträdesavtal och konsekvensbedömningar.
- Säkerställa ett systematiskt och regelbundet arbete med inventering av personuppgiftsbehandlingsregister för att hålla registerförteckningen uppdaterad och aktuell.
- Säkerställa att samtliga informationstillgångar informationsklassificeras efter behov och minst årligen.
- Säkerställa att det finns tillräcklig kunskap och kompetens gällande hantering av personuppgifter hos samtliga medarbetare.

4 Uppföljning av tidigare års granskning

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

Bilaga 1 – Uppföljning av lämnade rekommendationer

Årlig och fördjupad granskning

Årsrapport	Rekommendation	Ja – vidtagit åtgärder	Delvis – vidtagit åtgärder	Nej – inte vidtagit åtgärder	Kommentar
ÅR 2021	<p>Bolaget rekommenderas att:</p> <p>Säkerställa utveckling av styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen, så som arbetet med personuppgiftsbiträdesavtal och konsekvensbedömningar.</p> <p>Säkerställa ett systematiskt och regelbundet arbete med inventering av personuppgiftsbehandlingar för att hålla registerförteckningen uppdaterad och aktuell.</p> <p>Säkerställa att samtliga informationstillgångar informationssäkerhetsklassificeras efter behov och minst årligen.</p> <p>Säkerställa att det finns tillräcklig kunskap och kompetens gällande hantering av personuppgifter hos samtliga medarbetare.</p>				

Bilaga 2 – Bedömningskriterier

Nedan redovisas de kriterier som ligger till grund för gjorda bedömningar. Bedömningarna avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

Analysen i rapporten är underlag till lekmannarevisorns slutliga bedömning av bolaget. Lekmannarevisorn kan rikta anmärkning till en styrelseledamot eller VD.

Detta redovisas i bolagets granskningsrapport.

Verksamhet och ekonomi

Att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt innebär att bolaget har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten.

Bedömningskriterier

Bolaget:

- Har ett resultat som är förenligt med fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer.
- Har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser.
- Har bedrivit verksamheten enligt gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Bedömning:

Bedömningen ges utifrån en tregradig skala, i allt väsentligt tillfredsställande, delvis tillfredsställande eller inte tillfredsställande.

I allt väsentligt tillfredsställande Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer behöver åtgärdas.

Delvis tillfredsställande Bedömningskriterier bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.

Inte tillfredsställande	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.
-------------------------	---

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av styrelse, - eller bolagsledning och personal. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs. Det lämnas en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten.

Bedömningskriterier

Bolaget:

- Har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel samt oegentligheter.
- Följer systematiskt och fortlöpande upp ekonomi och verksamhet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Genomför riskanalyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås. Nämnden/styrelsen har i en internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker.
- Har riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.
- Följer upp den interna kontrollen systematiskt och fortlöpande.
- Har en rapportering som ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

Bedömning:

Bedömningen ges utifrån en tregradig skala, i huvudsak tillräcklig, delvis tillräcklig eller inte tillräcklig.

I huvudsak tillräcklig	Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer behöver åtgärdas.
Delvis tillräcklig	Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.
Inte tillräcklig	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.