

Fördjupning till Yttrande gällande rapport från Stadsrevisionen, Årsrapport 2022 Mässfastigheter i Stockholm AB

Ledningens kommentar

Ledningen vill framhålla tre grundläggande viktiga förutsättningar att beakta då stadsrevisionens årsrapport läses.

1. Bolaget har under två års tid i praktiken varit belagt med näringsförbud, till följd av de restriktioner som gällt under pandemin. Bolagets verksamhet präglas av långa planeringscykler, där en mäsas behovet marknadsföras och säljas in upp till ett år i förväg för att kunna genomföras. Detta innebär att bolaget har behövt säkerställa att de besparingar som gjorts i framförallt bemanningen inte varit mer långtgående än vad som är hållbart för att säkerställa att kunna öppna upp verksamheten då restriktionerna hävts.
2. Bolaget blev helägt av Stadshuset AB den 23 mars 2021, dvs nästan tre månader in på året
3. Utöver att bolaget är i uppstart och återhämtning efter en två-årig pandeminestängning har bolaget begränsade resurser och inte inom alla områden rätt kompetens i organisationen efter en kraftig neddragning av organisationen. Detta är faktorer som behöver beaktas i integreringsplanen för att säkerställa att denna blir möjlig att genomföra utan att den på ett orimligt sätt tar fokus från de operativa utmaningarna.

Gällande noteringarna kring *Verksamhet och ekonomi* så vill ledningen framhäva att de förutsättningar som pandemin skapat helt varit utom bolagets kontroll och detta har påverkat förutsättningarna att bedriva verksamhet i grunden. Eftersom det inte har varit möjligt att förutspå när restriktionerna hävs har bolaget varit tvunget att hela tiden under pandemin planera för att genomföra event cirka ett kvartal framåt i tiden. Ledningen har hela tiden haft löpande dialog med såväl Stadshuset AB som styrelsen gällande balansen mellan kostnadsbesparingar och förutsättningar att kunna öppna upp när restriktionerna hävs. En tillkommande utmaning i detta är dessutom det extra arbete som skapats av att flera gånger ställa in och flytta fram event under pandemin, med både dialog med utställare och administration som följer av dessa flyttar. För att inte riskera att tappa kontakt med kunder och partners har bolaget dessutom inom många områden anordnat olika former av digitala aktiviteter. Detta sammantaget med den höga andelen fasta kostnader knutna till den egenägda mässanläggningen så är ledningens bedömning att det inte har varit möjligt att spara in mer kostnader kortsiktigt än vad som har gjorts, utan att detta skulle ha riskerat förlorade intäkter i samband med uppstarten och potentiellt även långsiktigt då kompetens skulle saknas för en uppstart och risken att tappa attraktiva event till konkurrenter skulle varit oundviklig. Detta skulle ha medfört betydligt högre förluster kommande år än de som redovisats under pandemiåren 2020 och 2021. Bolaget menar att Revisionskontoret bör beakta och tydliggöra bolagets kommersiella förutsättningar i sina konstateranden. I tillägg till ovanstående förlorade bolaget våren 2021, som följd av utdelningsbeslut i Stadshuset AB, rätten till permitteringsstöd beräknat till ca 10 Mkr för första halvåret 2021.

När det gäller noteringarna kring *Intern kontroll* vill ledningen till att börja med framhålla att bolaget under 2021 har vidtagit åtgärder helt i linje med de rekommendationer som lämnats av revisionskontoret i granskningen 2020. Bolaget konstaterar att Revisionskontoret i sin Årsredogörelse 2021 kommer till slutsatsen att den interna kontrollen varit ”inte tillräcklig”, då samma slutsats 2020 var ”inte helt tillräcklig”.

Revisionskontoret bygger sin slutsats på att bolaget inte har fastställt styr- och kontrolldokument för 2021 i enlighet med kommunkoncernens krav och struktur. Bolaget har inte heller genomfört riskanalyser för 2021 års verksamhet. Revisionskontoret konstaterar också att bolaget inte heller har någon internkontrollplan som har fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker under året.

Som kommentar till revisionskontorets anmärkning att bolaget inte har fastställt styr- och kontrolldokument för 2021 i enlighet med kommunkoncernens krav och struktur bedömer att det varit nödvändigt att sätta sig in i dessa styr- och kontrolldokument samt hur de påverkar bolaget, innan dessa fastställs.

När det gäller Revisionskontorets anmärkning kring avsaknad av aktivt systematiskt internkontrollarbete så vill bolaget framhäva att kravet på att upprätta risk- och väsentlighetsanalys och internkontrollplan ej funnits förrän bolaget blivit helägt den 23 mars 2021. Bolaget har, i enlighet med vad som även tydliggörs i yttrandet till revisionskontorets rapport för 2020, även tidigare haft ett systematiskt internkontrollarbete, men att detta inte har varit dokumenterat och strukturerat enligt stadens riktlinjer. Bolaget har under 2021 vidtagit de åtgärder som Revisionskontoret har rekommenderat, byggt upp en struktur för internkontrollarbetet med en övergripande väsentlighet- och riskanalys, detta inför 2022.

I årets granskning rekommenderas bolaget att fastställa ett aktuellt system för internkontroll, då detta saknats i den internkontrollplan som arbetats fram och godkänts av styrelsen. Bolaget kommer att åtgärda den bristen inför fastställandet av internkontrollplanen för 2023.

Revisionskontoret har också genomfört en granskning för att bedöma bolagets följsamhet till dataskyddsförordningen och i tillämpliga delar arbetet med informationssäkerhet. Den sammanfattade bedömningen är att bolagets arbete för att efterleva dataskyddsförordningen inte är tillräckligt. Bedömningen grundar Revisionskontoret på att arbetet med personuppgiftsbehandlingar ännu inte organiseras, genomförs och följs upp på ett systematiskt sätt.

Bolaget framhåller att Revisionskontorets slutsatser ger en något missvisande bild av bolagets efterlevnad av dataskyddsförordningen. Ledningens bedömning är att bolaget lever upp till kraven enligt dataskyddsförordningen och har ett ändamålsenligt arbete inom informationssäkerhet. Revisionskontorets slutsatser och rekommendationer följer framförallt av att bolagets arbete inte är organiserat och dokumenterat enligt stadens riktlinjer.