

Tjänsteutlåtande

Styrelsemöte Mässfastigheter i Stockholm AB 2022-06-02

Handläggare

Mathias Lindroth

Till

Styrelsen i Mässfastigheter i Stockholm AB

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

Företagsledningens förslag till beslut:

Styrelsen beslutar följande:

Revisorernas årsrapport besvaras i enlighet med ledningens 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 Mässfastigheter i Stockholm AB:s verksamhet för år 2021 överlämnades årsrapport (bilaga 1) till Mässfastigheter i Stockholm AB:s styrelse för yttrande senast den 30 juni 2022.

Ärendet

I årsrapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån stadsrevisionens granskningar för verksamhetsåret 2021.

Vad avser *Verksamhet och ekonomi* konstaterar Revisionskontoret att bolaget har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, utifrån de förutsättningar som varit under pandemin.

Revisionskontoret konstaterar vidare att Bolaget inte har genomfört sin uppgift fullt ut, i enlighet med fullmäktiges inriktning för stadens ägande, med att utveckla, arrangera och genomföra mässor, kongresser, konferenser och evenemang. Arbetet har dock begränsats av faktorer som bolaget inte har haft full rådighet över.

När det gäller ekonomin konstaterar Revisionskontoret att Bolaget redovisar ett negativt resultat om 241 mnkr. Underskottet beror uteslutande på att publik verksamhet bedrivits i begränsad omfattning.

Bolaget har enligt Revisionskontoret vidtagit vissa åtgärder för att minska de negativa konsekvenser som pandemin haft på bolagets intäkter och resultat, men dessa har inte varit tillräckliga.

För området *Intern kontroll* är Revisionskontorets samlade bedömning att bolagets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit tillräcklig. Bolaget har blivit ett helägt kommunalt bolag under året, men har inte fastställt styr- och kontrolldokument för 2021 i enlighet med kommunkoncernens krav och struktur. Årets granskningar har även omfattat offentlighetsprincipen och dataskyddsförordningen. Väsentliga avvikelser har identifierats. Bland annat noterar Revisionskontoret att bolaget saknar dokumenterade rutiner eller andra dokument för registrering, diarieföring, arkivering samt hantering av allmänna handlingar.

Ledningens kommentar

Gällande noteringarna kring *Verksamhet och ekonomi* så vill ledningen förtydliga att ledningen har haft löpande dialog med såväl Stadshus AB som styrelsen gällande balansen mellan kostnadsbesparingar och förutsättningar att kunna öppna upp när restriktionerna hävs.

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 har löpande haft dialog med i första hand Stadshus AB, men även styrelsen, gällande bolagets integrering som helägt bolag. Som resursförstärkning anlätades en konsult sommaren 2021 för att kartlägga inom vilka områden och hur bolaget påverkas av att bli helägt kommunalt bolag. Kartläggningen slutrapporterades i form av en grov plan för integrering till bolaget och Stadshus AB i oktober 2021. Redan tidigt hösten 2021 påbörjades dock arbetet med att ta genomföra en risk- och väsentlighetsanalys och internkontrollplan, vilken fastställdes av styrelsen i samband med styrelsemöte 30 november 2021.

En ytterligare konsultresurs anlätades från november för att i enlighet med ägardirektiven *"tillsammans med Stockholms Stadshus AB planera för bolagets integration i Stockholms stad. Integrationen ska anpassas efter de strategiska avvägningar som görs för bolaget"*. Integreringsplanen har arbetats igenom område för område, i huvudsak inom områdena *upphandling, informationssäkerhet och offentlighet och sekretess*. Bolaget har haft regelbunden dialog med Stadshus AB kring vilka områden som ska prioriteras först samt tidplanen för anpassning inom respektive område. Tidplanen har anpassats utifrån bolagets förutsättningar att ställa om rutiner och säkerställa de resurser och den kompetens som krävs för att efterleva de nya krav som ställs på bolaget efter integreringen inom respektive område.

Bolaget kommer att lägga fram de mest väsentliga styrdokumentet för fastställande på styrelsemötet i juni 2022, kompletteringar kommer därefter att göras på styrelsemöten i september resp november.

När det gäller Revisionskontorets anmärkning kring avsaknad av aktivt systematiskt internkontrollarbete så vill bolaget framhäva att Bolaget har under 2021 vidtagit exakt de åtgärder som Revisionskontoret har rekommenderat, nämligen byggt upp en struktur för internkontrollarbetet med en övergripande väsentlighet- och riskanalys, detta inför 2022.

Revisionskontoret rekommenderar även att bolaget ska fastställa en instruktion som reglerar attesträtten inom organisationen. En reviderad attestordning kommer att läggas fram för styrelsen för godkännande på styrelsemötet i juni 2022.

Revisionskontorets granskning av bolagets hantering av allmänna handlingar för att leva upp till offentlighetsprincipen kommer till slutsatsen att bolagets arbete inom detta område inte är tillräckligt. Bolaget rekommenderas att ta fram och implementera skriftliga rutiner för registrering, diarieföring, arkivering samt hantering av allmänna handlingar samt anta stadens arkivregler.

Bolaget har helt i enlighet med planen för integrering under T1 2022 genomfört en kartläggning av vilka insatser som krävs inom området offentlighet och sekretess. Kartläggningen har mynnat ut i en handlingsplan, i vilken Stadsarkivet fyller en viktig funktion i att bistå bolaget att i första hand arbeta fram ändamålsenliga rutiner för registrering, diarieföring, arkivering och hantering av allmänna handlingar. I handlingsplanen ingår även att säkerställa att bolaget har förutsättningar att efterleva de rutiner som införs, bland annat genom att kartlägga graden av anpassning som behövs och därefter säkerställa att bolaget har resurser och kompetens inom området. Bolaget behöver också på motsvarande sätt säkerställa att man har förutsättningar att efterleva stadens arkivregler, innan dessa antas.

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 har en handlingsplan för att anpassa organisation, dokumentation och uppföljning av dataskyddsförordningen efter stadens riktlinjer. Informationssäkerhet är också ett område i integreringsplanen där kartläggning har utförts under T1 2022 och där ett antal åtgärder redan är vidtagna, ex utseende av dataskyddsombud och informationssäkerhetssamordnare, och ytterligare åtgärder planeras för T2 och T3 i syfte att anpassa bolagets hantering efter stadens riktlinjer.

Bolaget har löpande kontakt med i första hand Stadshus AB i prioritering och beslut kopplade till integreringsplanen. Sedan samtliga prioriterade områden som omfattas av integreringsplanen arbetats igenom under T1 kommer också styrelsen from T2 2022 hållas löpande informerad om framdriften i integreringsplanen.

Med ovanstående redogörelse anser bolagets ledning att revisorernas årsrapport ska anses besvarad.

Christian Clemens
VD

Bilagor

- 6.1 Fördjupning yttrande över rapport från Stadsrevisionen
- 6.2 Årsrapport Stadsrevisionen 2021, Mässfastigheter i Stockholm AB