



# Granskningspromemoria 2012



**STOKAB**



Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I ”årsrapporter” för nämnder och ”granskningspromemorior” för styrelser sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Särskilda granskningar som sker under året publiceras löpande som ”revisionsrapporter” och i vissa fall som ”promemorior”.

Publikationerna finns på Stadsrevisionens hemsida. De kan också beställas från revisionskontoret.

#### STADSREVISIONEN

Revisionskontoret

[www.stockholm.se/revision](http://www.stockholm.se/revision)

Besöksadress: Hantverkargatan 3 D, 1 tr

Postadress: 105 35 Stockholm

Telefon: 08-508 29 000

Fax: 08-508 29 399



Innehåll	Sid
<b>1 Redogörelse för granskningens planering och genomförande.....</b>	<b>1</b>
<b>2 Redogörelse för granskningsresultatet.....</b>	<b>1</b>
2.1 Fördjupad granskning.....	1
2.1.1 Kontinuitet, tillgänglighet och säkerhet i de levererade nätverkstjänsterna.....	1
2.2 Grundläggande granskning.....	2
2.2.1 Bolagets arbete med internkontroll.....	2
2.2.2 Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat.....	2
2.2.3 Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag.....	4

---

Bilaga: Revisionsrapport ”Granskning av kontinuitet tillgänglighet och säkerhet” (Sekretessbelagd enligt 18 kap 8 § offentlighets- och sekretesslagen)



## **I Redogörelse för granskningens planering och genomförande**

Årets granskningsinsats har planerats tillsammans med samtliga lekmannarevisorer vid ett planeringsmöte den 22 maj 2012. Vid planeringsmöte den 13 juni 2012 avseende Stokab informerade lekmannarevisorn om det granskningsuppdrag han givit revisionskontoret. Den auktoriserade revisorn presenterade sin planeringspromemoria. I övrigt har informationsutbyte skett mellan samtliga involverade i revisions- och granskningsarbetet. Resultatet av granskningen av intern kontroll och delårsbokslutet per 2012-08-31 rapporterades vid ett gemensamt avstämningsmöte den 4 oktober 2012, där bolagets VD och ekonomichef deltog. Även en representant från Stockholms Stadshus AB närvarade vid mötet.

Under granskningsåret har revisionskontoret sammanträffat med representanter från bolaget i samband med information och avstämning av genomförda granskningar. Slutrevisionsmöte med bolagsledningen äger rum den 5 februari 2013.

Granskningspromemorian har faktakontrollerats av bolaget.

## **2 Redogörelse för granskningsresultatet**

### **2.1 Fördjupad granskning**

#### **2.1.1 Kontinuitet, tillgänglighet och säkerhet i de levererade nätverkstjänsterna.**

Revisionskontoret har med hjälp av konsult genomfört en informationssäkerhetsgranskning vid bolaget. Syftet med granskningen var att bedöma bolagets förmåga att leverera avtalade tjänster enligt definierade tillgänglighetsnivåer och avtal. Därtill granskades den fysiska säkerheten.

Konsultens rapport biläggs granskningspromemorian och har sekretessbelagts enligt 18 kap 8 § offentlighets- och sekretesslagen.



## 2.2 Grundläggande granskning

### 2.2.1 Bolagets arbete med internkontroll

Stokabs styrelse har fastställt en internkontrollplan för verksamhetsåret 2012. Även för dotterbolaget S:t Erik Kom AB har en internkontrollplan fastställts. Genomförandet av de båda internkontrollplanerna samordnas av moderbolaget Stokab.

Under året har en rad egenkontroller genomförts. Bland annat har felanmälningsrutinen granskats. Det har kontrollerats att kontinuitets- och avbrottsplanen är uppdaterad och aktuell. Vidare har behörighetskontroller i bolagets verksamhetskritiska IT-system genomförts. Därtill har kontroll av personalens bisysslor skett mot registeruttag från Bolagsverket.

De brister och förbättringsåtgärder som identifieras vid egenkontrollerna dokumenteras på en åtgärdslista och följs upp inom ramen för nästkommande års internkontrollplan.

### Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Bolaget arbetar med att kontrollera och stärka den interna kontrollen i sina verksamhetsprocesser på ett systematiskt sätt.

### 2.2.2 Bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

Revisionskontoret har granskat tertialrapporter och bokslut med inriktning på bolagets prognoser och resultat efter finansnetto. Kommunfullmäktige resultatkrav är fastställt till 170 mnkr. Av nedanstående tabeller framgår budgeten för 2012, bolagets lämnade ekonomiska prognoser samt resultat och investeringar.

### Resultat efter finansnetto 2012 (mnkr)

Kf:s budget S-hus budget	Bolagets budget	Prognos T1	Prognos T2	Bokslut
170	170	170	170	174

Årets resultat blev 4 mnkr bättre än budget. Detta förklaras främst av högre orderingång än förväntat under andra halvåret. Avvikelsen förklaras även av lägre räntekostnader.



### Investeringar (mnkr)

Bolagets budget	Prognos T1	Prognos T2	Bokslut
327	327	327	335

Av tabellen framgår att investeringsvolymen blev 8 mnkr högre än planerat. Den fortsatt höga orderingången har även påverkat investeringsvolymen. Den stora satsningen på fiberutbyggnaden till flerfamiljsfastigheter avslutades vid årsskiftet. Under de kommande åren kommer investeringsbudgeten vara betydligt lägre.

### Revisionskontorets sammanfattande bedömning

Bolaget resultat blev något bättre än budget vilket också har påverkat investeringsvolymen. Jämfört med prognosen i tertialrapport 2 blev årets resultat något bättre. Vid en samlad bedömning har prognossäkerheten varit tillfredsställande.

### Bolagets uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

Inom ramen för ILS, Stockholms stads system för ledning och uppföljning av verksamhet och ekonomi, har kommunfullmäktige fastställt tre inriktningsmål och 13 verksamhetsmål. Kopplat till verksamhetsmålen har även ett antal indikatorer fastställts. Genom indikatorerna mäts i vilken utsträckning stadens nämnder och bolag uppfyller kommunfullmäktiges mål. De indikatorer som bolagen omfattas av framgår av kommunfullmäktiges budget samt av den budget koncernstyrelsen har antagit för bolagssektorn. Respektive bolag ska ange årsmål för sina indikatorer. Rapportering av målen och måluppfyllelsen ska ske i planerings- och uppföljningsverktyget ILS-webb.

Revisionskontoret har granskat om bolaget styrelse har formulerat årsmål för respektive indikator, att målen följs upp på ett systematiskt sätt samt om måluppfyllelsen redovisas för styrelsen. Vidare har revisionskontoret bedömt om större avvikelser mot budget har analyserats och förklarats på ett tillfredsställande sätt.

### Iakttagelser

Bolaget omfattas av 14 indikatorer som kommunfullmäktige har fastställt. Moderbolaget Stockholms Stadshus AB har formulerat 8 indikatorer för bolaget. Därtill har bolaget tagit fram 3 egna indikatorer. För samtliga indikatorer har årsmål fastställts. Årsmålen redovisas i ILS-webb samt i budgeten som är antagen av styrelsen.



I enlighet med moderbolagets anvisningar har bolaget redovisat måluppfyllelsegraden för ett antal indikatorer under året. Årsmålen för dessa indikatorer har i allt väsentligt uppfyllts.

Måluppfyllelsen för respektive indikator kommer att redovisas för styrelsen i samband med att årsredovisningen presenteras.

### **Revisionskontorets sammanfattande bedömning**

Revisionskontoret bedömer att bolaget i allt väsentligt har uppnått årsmålen för kommunfullmäktiges och Stockholms Stadshus AB:s indikatorer. Bolaget bidrar därmed till att kommunfullmäktiges inriktningsmål uppnås.

#### **2.2.3 Uppföljning av ägardirektiv och uppdrag**

Enligt kommunfullmäktiges och koncernstyrelsens budget för år 2012 har bolaget för perioden 2012-2014 fått följande ägardirektiv.

- Utveckla fibernätet avseende funktion och säkerhet för att kunna möta kundernas krav på kvalitet, service och säkerhet samt endast tillhandahålla svartfiberprodukter med tillhörande installationer.
- Fortsätta arbetet med att minska administrativa och indirekta produktionskostnader.
- Upphandla verksamhet som inte är kärnverksamhet.
- Bygga ut fibernätet för hushållsmarknaden och till företag på marknadsmässiga villkor, i enlighet med tidigare fattade beslut.
- Följa upp av kommunfullmäktige beslutade indikatorer.

### **Revisionskontorets sammanfattande bedömning**

Bolaget följer ägarens direktiv. Arbetet med att utveckla fibernätet fortgår. Andelen administrations- och indirekta kostnader blev lägre än fastställt mål. Det som inte är kärnverksamhet är upphandlat. Arbetet med att bygga ut fibernätet till flerfamiljsfastigheter har genomförts enligt plan.

Staffan Moberg  
Stadsrevisor

Mats Bergqvist  
Certifierad kommunal revisor