

**Handläggare**  
Mats Bergqvist  
08-508 261 17**Till**  
Trafiknämnden  
2015-05-21

## **Revisionskontorets årsrapport 2014 för trafiknämnden. Yttrande över revisions- rapport.**

### **Förslag till beslut**

1. Trafiknämnden beslutar att som yttrande till nämndens revisorer överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Per Anders Hedkvist  
FörvaltningschefInga-Lill Hultin  
Avdelningschef

### **Sammanfattning**

Revisionskontorets sammantagna bedömning är att trafiknämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundas på att nämndens budgethållning har varit tillräcklig och att nämndens resultat för 2014 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige har fastställt.

Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Nämnden har ett i huvudsak tillfredsställande system för styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi och verksamhet. Dock behöver prognossäkerheten vad avser intäkter förbättras. Avvikelsen mellan tertialrapport 2 och bokslut uppgår till 4,5 procent. Enligt

**Trafikkontoret**  
AdministrationFleminggatan 4  
Box 8311  
104 20 Stockholm  
Telefon 08-508 261 17  
Växel 08-508 272 00  
mats.bergqvist@stockholm.se  
trafikkontoret@stockholm.se  
Org nr 212000-0142  
stockholm.se

kommunfullmäktige får prognosavvikelsen inte överstiga en procent.

Revisionskontoret har genomfört granskningar under året där nämnden har ingått, till exempel stadens medfinansiering i stora statliga infrastrukturprojekt, nämndens styrning och kontroll avseende investeringsprojekt samt nämndens miljöarbete med fokus på miljöeffektiva transporter. De brister som har noterats bedöms inte väsentligen påverka bedömningen av den interna kontrollen. Nämnden har sedan tidigare yttrat sig över dessa granskningar.

Därutöver har bokslutet och räkenskaperna granskats. Revisionskontorets bedömning är att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Revisionskontoret har även granskat redovisningen för trafik- och renhållningsnämndens verksamhet för perioden 1 januari-30 juni 2014 vad avser renhållningsverksamheten. Revisionskontoret har endast bedömt delårsbokslutet och räkenskaperna, vilka bedöms vara rättvisande.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen.

### **Stadsrevisionens iakttagelser och bedömningar**

Stadens revisorer har avslutat revisionen av nämndens verksamhet för 2014. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten från nämnden senast 2015-06-30.

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att trafiknämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundas på en granskning av trafiknämndens verksamhetsberättelse samt på en granskning avseende systematiskt miljöarbete med inriktning på miljöprogrammets målområde ”Miljöeffektiva transporter”. Den sammantagna bedömningen är att trafiknämnden bidrar till

måluppfyllelse inom målområdet miljöeffektiva transporter. Trafiknämndens miljöhandlingsplan har en tydlig koppling till miljöprogrammet och täcker samtliga delmål.

Trafiknämnden har i huvudsak uppnått kommunfullmäktiges mål och sina egna mål.

### **Intern kontroll**

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Granskningen av nämndens verksamhetsplan för år 2014 visar att nämndens egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål för den verksamhet som nämnden bedriver. Nämnden har för varje verksamhetsområde fastställt uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet.

Nämnden har en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter. Dock behöver prognos-säkerheten vad avser intäkter förbättras. Avvikelsen mellan tertialrapport 2 och bokslut uppgår till 4,5 procent. Enligt kommunfullmäktige får prognosavvikelsen inte överstiga en procent.

Internkontrollplanen har tydlig koppling till risk- och väsentlighetsanalysen. Kontrollmoment enligt internkontrollplanen har genomförts och resultatet av genomförda kontroller har dokumenterats. Även förslag på vilka åtgärder som bör vidtas för att avhjälpa identifierade brister lämnas.

Nämnden omfattades av revisionskontorets granskning av stadens medfinansiering av infrastrukturella bidrag utifrån gällande avtal. Granskningen visade att nämnden har säkerställt en tillräcklig kontroll och insyn i projekten. Av en annan granskning, intern kontroll i investeringsprojekt, framgår att nämnden bör förbättra sin styrning och kontroll vad gäller delar i uppföljning av investeringsprojekt. Noterade brister bedöms inte väsentligen påverka bedömningen av den interna kontrollen.

## Bokslut och räkenskaper

Revisionskontoret bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Revisionskontoret har granskat ett urval investeringar med avseende på att klassificering, avskrivningar och avskrivningstider sker i enlighet med stadens anvisningar och god redovisningssed. Vidare har för ett urval poster bedömts huruvida bokförda utgifter är hänförliga till investeringsobjektet/projektet och överensstämmer med beställning och betalningsplan.

Granskningen visar att stadens anvisningar följs. Detta gäller såväl klassificering som avskrivning av anläggningstillgångarna. Även Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer avseende avskrivningstider följs.

Årets investeringar avseende fastigheter/pågående projekt bedöms i allt väsentligt vara korrekt bokförda. Åtgärder behöver vidtas för att det på fakturor framgår att utgiften avser ett särskilt projekt.

## Trafikkontorets synpunkter

Kontoret bedriver ett aktivt arbete med att förbättra prognossäkerheten. Under 2015 kommer ekonomiska prognoser göras månadsvis på avdelnings- och enhetsnivå. Prognosarbetet kommer att bygga på ett gemensamt arbetssätt inom kontoret med gemensamma prognosmallar och rapporter. Härigenom skapas goda förutsättningar för mer träffsäkra prognoser.

När det gäller revisionskontorets noterade brister i den interna kontrollen i investeringsprojekt har kontoret genomfört egna granskningar för att få en mer fullständig bild av kontorets rutiner och arbetssätt. Granskningarna visar att det finns goda exempel, ett flertal projektledare har mycket god styrning och uppföljning av sina projekt. Under året kommer dessa projektledares arbetsmetodik spridas som goda exempel inom kontoret.

## Slut

## Bilagor

1. Revisionskontorets årsrapport 2014 inklusive missiv
2. Revisionsberättelse för trafiknämnden