

Handläggare
David Lundqvist
08-508 270 10
david.lundqvist@stockholm.se**Till**
Fastighetsnämnden
2017-06-20

Yttrande över revisorernas årsrapport 2016.

Förslag till beslut

Fastighetsnämnden godkänner och överlämnar fastighetskontorets yttrande över årsrapport 2016 som svar på remissen.

Åsa Öttenius
FörvaltningschefDavid Lundqvist
Avdelningschef

Sammanfattning

Stadens revisorer för fastighetsnämnden har överlämnat sin årsrapport avseende nämndens verksamhet under 2016. Revisorerna önskar ett yttrande över årsrapporten senast den 30 juni 2017.

Revisorerna har bedömt att fastighetsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Det verksamhetsmässiga resultatet är i huvudsak förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Revisorerna bedömer vidare att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig. Det saknas rutiner som säkerställer att dokumentation av direktupphandlingar genomförs helt i enlighet med LOU. Även riktlinjer för hur nämnden ska arbeta för att förebygga att svart arbetskraft anlitas saknas. Vidare bedömer revisorerna att nämndens prognossäkerhet i tertialrapporteringen varit bristfällig under året.

Utlåtande

Bakgrund

Stadens revisorer för fastighetsnämnden har överlämnat sin årsrapport avseende nämndens verksamhet under 2016. Revisorerna önskar ett yttrande över årsrapporten senast den 30 juni 2017.

Fastighetskontorets synpunkter på årsrapporten

Kontorets kommentarer på valda delar av årsrapporten framgår nedan, fördelat efter de tre granskningsområdena samt uppföljning av tidigare års granskning:

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
2. Intern kontroll
3. Bokslut och räkenskaper
4. Uppföljning av tidigare års granskning

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Ekonomiskt resultat

Revisorerna bedömer att budgethållningen inte varit helt tillräcklig då nämnden redovisar ett nettoresultat efter avkastningskrav om - 55,6 mnkr, 45,4 mnkr sämre än budget.

Verksamhetens intäkter uppgår till 1 279,1 mnkr vilket överstiger nämndens budget med 26,9 mnkr. Huvudsakligen förklaras detta genom ökade intäkter för arbeten ibland annat Gasverksområdet och fastigheten Induktorn 33.

Verksamhetens kostnader uppgår till 617,3 mnkr, vilket är 111,7 mnkr högre än budget. Huvudsakligen förklaras detta av kostnader för arbeten åt utomstående samt kostnader för förgävesprojektering avseende Kista Gård samt Spelbomskan 16. Nämnden har inte heller uppnått budgeterade effektiviseringskrav.

Verksamhetsmässigt resultat

Nämndens resultat bedöms av revisorerna i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Nämnden bedömer att 21 av fullmäktiges mål uppfylls helt, 3 mål uppfylls delvis och 2 inte alls.

Fastighetskontorets kommentar

Fastighetskontoret delar revisorernas bedömning av det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet.

2. Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens interna kontroll inte varit helt tillräcklig. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter men revisorerna konstaterar att prognossäkerheten i tertialrapporteringen har under året varit bristfällig.

Vidare noterar revisorerna att riktlinjer som säkerställer dokumentationen vid direktupphandlingar i enlighet med LOU saknas samt även avsaknad av riktlinjer för att förebygga att svart arbetskraft anlitas.

Revisorerna noterar också att rutiner för fakturering, som i tidigare granskning fått påpekanden, nu i huvudsak fungerar väl.

Fastighetskontorets kommentar

Fastighetskontoret delar revisorernas bedömningar av den interna kontrollen.

Nya rutiner för månadsuppföljning och tertialrapportering har införts vid kontoret för att uppnå ökad prognossäkerhet samt nya riktlinjer är framtagna för att säkerställa att LOU efterlevs i de delar som påpekats.

Stadsrevisionens granskning av skydd mot anlitande av svart arbetskraft i fastighetsnämnden samt två av stadens fastighetsbolag har visat att det förebyggande skyddet mot anlitande av svart arbetskraft behöver stärkas.

Fastighetskontoret kommer sammanfattningsvis, utifrån stadsrevisionens fyra principiella åtgärder, att vidta följande åtgärder för att förbättra skyddet mot anlitande av svart arbetskraft:

- Förbättrade skatte- och arbetsgivaravgiftskontroller under avtalens löptid.
- Införande av egna kontroller av ID06/personalliggare under avtalens löptid.
- Uppdatera riktlinjer, instruktioner och checklistor utifrån ovanstående åtgärder.
- Uppdatera krav på vilka kontroller som huvudentreprenören ska genomföra.
- Löpande genomföra informationsinsatser och utbildningar i verksamheten.
- Följa eventuella uppdateringar av riktlinjer som Stadsrevisionen ålagt Stadsledningskontoret att ta fram.

- tillämpa Vita Jobb-modellen så fort riktlinjer och anvisningar finns tillgängliga.

Kontoret har också svarat på Stadsrevisionens rapport i en separat skrivelse (dnr 2.4-189/2017)

3. Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande och upprättade enligt den kommunala redovisningslagen, samt enligt god redovisningssed.

Fastighetskontorets kommentar

Fastighetskontoret delar revisorernas bedömning av bokslut och räkenskaper.

4. Uppföljning av tidigare års granskning

Revisorernas uppföljning av tidigare års granskning visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer.

Fastighetskontorets kommentar

Fastighetskontoret har inga kommentarer till revisorernas bedömning.

Slut

Bilagor

1. Årsrapport 2016 fastighetsnämnden – signerad kommentar från Stadsrevisionen/Revisorsgrupp 2
2. Årsrapport 2016 fastighetsnämnden – rapport från Stadsrevisionen, nr 20 2017