



Irma Mattsson
Administration
08-508 264 42
irma.mattsson@stockholm.se

Till
Trafik- och renhållningsnämnden
2012-06-14

Årsrapport 2011 trafik- och renhållningsnämnden. Yttrande över revisionsrapport.

Förslag till beslut

1. Trafik- och renhållningsnämnden beslutar att som yttrande till nämndens revisorer (revisorsgrupp 2), överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Per Anders Hedkvist
Förvaltningschef

Ulla Ritzén
Avdelningschef

Sammanfattning

Av årsrapporten framgår att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat är tillfredsställande. Revisionskontoret bedömer att nämnden under 2011 inte helt har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Detta gäller kommunfullmäktiges verksamhetsmål att framkomligheten i regionen ska öka. Vidare bedömer revisionskontoret att nämnden inte helt har nått sina egna mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Styrning, uppföljning och kontroll har inte varit helt tillräcklig. Prognossäkerheten för driftkostnaderna för trafik och gata har inte varit tillräcklig. Revisionskontoret anser att nämndens kontroll i byggprocessen kan utvecklas bl a vad gäller riskanalyser, seriositetskontroll och kontroller i entreprenadgenomförandet. Arbete pågår för att utveckla och förbättra kontorets rutiner inom de områden där revisionskontoret har framför synpunkter.



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

Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom Administrativa avdelningen i samråd med övriga avdelningar.

Årsrapporten

Revisorerna anför följande:

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Driftbudgetutfallet för trafik och gata visar ett nettoöverskott på 70,5 mnkr. Överskottet avser i huvudsak intäkter för upplåtelse- och parkeringsverksamhet, som ökat med 31,6 mnkr respektive 35,0 mnkr jämfört med budget. För renhållningsverksamheten är nettoöverskottet inom driftbudgeten 22,7 mnkr jämfört med budget.

Revisionskontoret bedömer att nämnden inte helt nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Detta gäller verksamhetsmålet att framkomligheten i regionen ska öka. Fyra av de indikatorer som inte uppfylls mäter den procentuella förlängningen av restiden som ska minska under året. Resultatet år 2011 visar att restiden har ökat jämfört med föregående år.

Nämnden har inte helt nått sina egna mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet. Det gäller bland annat målet att ha en god prognossäkerhet och målet mängd och andel matavfall som stadens invånare och verksamheter sorterar ut för biologisk behandling.

Styrning, uppföljning och kontroll är inte helt tillräcklig

Prognossäkerhet

Revisorerna anger att prognossäkerheten i tertialrapporter har varit bristfällig för trafik och gata under året och avvikelser mellan tertialrapport 2 och bokslut för nettoutfallet på driftbudgeten för trafik och gata var 7,1 %. Den huvudsakliga förklaringen till avvikelserna är kostnader för vinterväghållning. För renhållningen har prognossäkerheten inte varit helt tillräcklig under året, men prognosavvikelsen på kostnads- och intäktssidan bedöms som acceptabel.

Byggetableringar, evenemang och uteserveringar

Revisionskontoret har genomfört en översiktlig granskning av nämndens hantering av upplåtelser. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kontrollen av att den av kommunfullmäktige beslutade taxan för upplåtelse av offentlig plats följs.

Upplåtelser för evenemang och tillstånd för uteserveringar har granskats. En felaktig avgift för evenemang har påträffats. Vid granskning av tillstånd för uteserveringar har revisionskontoret noterat avvikelse från gällande taxa för återbetalning i ett av de granskade tillstånden. Revisionskontoret påpekade också att tjänsteanteckningar endast har förts i två av de granskade ärendena och det bör göras till ett obligatorium att tjänsteanteckningar läggs in i verksamhetssystemet.

Revisionskontoret bedömer sammanfattningsvis att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig vad gäller hantering av upplåtelser av offentlig plats.

Uppföljning av nämndens vinterväghållning

Revisionskontoret har genomfört en översiktlig granskning av nämndens arbete med insatser för vinterväghållning. Den sammanfattande bedömningen är att trafik- och renhållningsnämnden arbetar tillfredsställande med insatser för vinterväghållning och att styrning och kontroll av entreprenörer som anlitas för vinterväghållning är tillräcklig.

Intern kontroll i entreprenader och byggprojekt

Revisionskontoret har granskat den interna kontrollen i byggprojekt och entreprenader och anser att kontrollen i byggprocessen kan utvecklas bl. a. vad gäller riskanalyser, seriositetskontroll och kontroller i entreprenadgenomförandet.

Lönehantering

En granskning av nämndens lönehantering har genomförts. Syftet med granskningen har varit att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig samt att redovisningen är fullständig och rättvisande.

Revisionskontorets samlade bedömning är att nämnden har tillräcklig intern kontroll avseende lönehanteringen och att löneredovisningen är aktuell, fullständig och rättvisande.

Arvoden till förtroendevalda

Revisionskontoret har granskat utbetalning av fasta årsarvoden och sammanträdesarvoden till förtroendemän i nämnden. Syftet med granskningen har



varit att bedöma nämndens följsamhet till stadens regelverk och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen har visat att samtliga utbetalda arvoden är korrekta. Nämnden bedöms följa regelverket och har också en fungerande efterkontroll av utbetalda arvoden.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Anläggningsredovisning

En granskning av anläggningsredovisningen har genomförts. Syftet med granskningen har varit att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig samt om redovisningen är rättvisande.

Utifrån granskningen är revisionskontorets bedömning att nämndens hantering av anläggningsredovisningen i allt väsentligt är säker och tillförlitlig. Fastställda regler och riktlinjer finns för anläggningsredovisningen och dessa är kända av förvaltningen. Revisionskontoret rekommenderar att rutiner införs för att i högre utsträckning säkerställa att tillgångarna som finns upptagna i anläggningsregistret existerar och är i stadens ägo.

Revisionskontorets samlade bedömning är att den interna kontrollen är tillräcklig och att redovisningen i huvudsak är rättvisande.

Mervärdesskatt

En granskning har gjorts av nämndens hantering och redovisning av mervärdesskatt. Syftet med granskningen har varit att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig samt att redovisningen är fullständig och rättvisande.

Detaljgranskning av ett antal fakturor avseende hantering av ingående moms och särskilt momsbidrag har gjorts. Granskningen visar att det finns brister i kontrollen av ingående moms avseende leasing och representation.

Revisionskontorets samlade bedömning är att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig och att redovisningen i huvudsak i allt väsentligt är rättvisande.

Trafikkontorets synpunkter

Kommunfullmäktiges uppdrag

Trafik- och renhållningsnämnden fick 2011 av kommunfullmäktige i uppdrag att se över systemet med återbetalning och avgiftsreduktion för byggetableringar i syfte att göra det mer transparent och enklare att administrera. Kontoret bedömer att ett ärende kan föreläggas nämnden under hösten 2012. Kontoret har kontakt med SLK:s juridiska avdelning och Byggmästareföreningen deltar.

Prognossäkerhet

Kontoret har inte nått målet med god prognossäkerhet. Prognossäkerheten för driftkostnaderna avseende trafik och gata har inte varit tillräcklig. Däremot var differensen på prognosen för intäkterna mellan bokslut och T2 0%. Prognoserna för investeringar överensstämmer i stort med bokslutet.

Kontoret bedriver ett aktivt arbete för att förbättra prognosarbetet på alla nivåer i organisationen. Ytterligare insatser kommer att göras under 2012 för att förbättra prognossäkerheten. Uppföljning av budget och verksamhet görs månadsvis av förvaltningsledningen.

Upplåtelseverksamhet

En processkartläggning med hjälp av Lean har genomförts. Förslag till förbättringsåtgärder har tagits fram och implementering av dessa pågår inom upplåtelseenheten. Inför upphandling av ett nytt verksamhetssystem har en Lean genomgång gjorts. Kontoret kommer att utveckla internkontrollen inom upplåtelseverksamheten samt följa upp att tjänsteanteckningar görs. Vad gäller upplåtelser för uteserveringar avser kontoret att inför revidering av regelverket förtydliga återbetalningsreglerna vid återkallat polistillstånd.

Intern kontroll i entreprenader och byggprojekt

Av trafik- och renhållningsnämndens yttrande från 2011-12-15 framgår att trafikkontoret kommer att utveckla de arbetsprocesser där revisionen har framfört synpunkter.

Mervärdesskatt

Arbetet med att se över anvisningarna har påbörjats. För att stärka den interna kontrollen har ekonomienheten dokumenterat i sin internkontrollplan för 2012 att kontroll av momsredovisningen genomförs varje månad. Resultatet av granskningarna återförs ansvarig chef. Informationstillfällen kommer att genomföras av ekonomienheten.

Kontorets förslag

Trafikkontoret föreslår att trafik- och renhållningsnämnden beslutar att som yttrande till nämndens revisorer, överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Slut