

Handläggare
Mats Bergqvist
08-508 261 17**Till**
Trafik- och renhållningsnämnden
2014-05-21

Revisionskontorets årsrapport 2013 för trafik- och renhållningsnämnden. Yttrande över revisionsrapport

Förslag till beslut

1. Trafik och renhållningsnämnden beslutar att som yttrande till nämndens revisorer överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.
2. Trafik- och renhållningsnämnden beslutar att yttrandet även besvarar frågorna i skrivelsen ”Kritik mot nämndens majoritet i årsredovisningen”

Per Anders Hedkvist
FörvaltningschefInga-Lill Hultin
Avdelningschef

Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer att trafik- och renhållningsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och i allt väsentligt nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten.

Revisionskontoret har granskat kontorets rutiner för fakturering av avgifter för avfallshantering och insamling av hushållsavfall samt rutinerna för mynttömning av parkeringsautomater. Därtill har rutinerna för uppföljning av entreprenörer för vinterväghållning samt rutinerna för uppföljning och kontroll av

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

skötseln av kommuncentrala parker granskats. Inom ramen för bokslutsgranskningen har kontorets hantering av anläggningstillgångar granskats med avseende på bokföring, klassificering och avskrivningar. Den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig i samtliga granskade rutiner.

Enligt revisionskontoret har prognossäkerheten varit låg i nämndens tertialrapporter för trafik- och gatuverksamheten.

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

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen.

Stadsrevisionens iakttagelser och bedömningar

Stadens revisorer har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2013. 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 2014-06-30.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionskontoret bedömer sammantaget att trafik- och renhållningsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare har nämnden under 2013 i allt väsentligt nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Bedömningen grundas på granskningen av nämndens verksamhetsberättelse samt på resultatet av granskningen av kontorets miljöarbete med inriktning på miljöprogrammets målområde ”Hållbar användning av mark och vatten”. Bedömningen är att nämnden genom sin dagliga verksamhet bidrar till måluppfyllelse inom målområdet hållbar användning av mark och vatten. Vidare bedömer revisionskontoret att nämnden arbetar på ett tillfredsställande sätt

med att bidra till uppfyllelsen av de båda kommunfullmäktigemålen ”Det byggs många bostäder i Stockholm” och ”Framkomligheten i regionen ska öka”.

Internkontroll

Revisionskontorets samlade bedömning är att den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisionskontoret har granskat kontorets rutiner för fakturering av avgifter för avfallshantering och insamling av hushållsavfall och anser att den interna kontrollen är tillräcklig i granskade faktureringsrutiner. Vidare har kontorets rutiner för mynttömning av parkeringsautomater granskats utan anmärkning. Därtill bedömer revisionskontoret att rutinerna för uppföljning av entreprenörer för vinterväghållning är tillräcklig. Den interna kontrollen bedöms även vara tillräcklig i rutinen för kontorets uppföljning och kontroll av skötseln av kommuncentrala parker. Dock rekommenderas att kontrollerna av att entreprenörerna utför det som avtalats sker mer systematiskt och att kontrollerna dokumenteras tydligare.

Enligt revisionskontoret har prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter för trafik- och gatuverksamheten varit låg under året. Avvikelsen för nettoutfallet på driftbudgeten är 7,8 procent mellan tertialrapport 2 och bokslutet. Enligt kommunfullmäktige får prognosavvikelsen inte överstiga en procent.

Enligt revisionskontoret behöver nämndens system för internkontroll uppdateras avseende styrdokumentens aktualitet.

Bokslut och räkenskaper

Revisionskontoret har granskat kontorets hantering av anläggningstillgångar med avseende på att bokföring, klassificering och avskrivningar följer stadens anvisningar och god redovisningssed. Bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig.

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.

Trafikkontorets synpunkter

Prognosavvikelsen utgörs till ca 30 procent av att vinterväggkostnaderna blev lägre än förväntat då årets sista vintermånader blev mildare än normalt. Den stora utmaningen i kontorets prognosarbete är att lämna bra prognoser för vinterväggkostnaderna. Kontoret har analyserat utfallet för vinterväggkostnaderna för de fem senaste åren. Under perioden 2008-2013 har kostnaderna varierat mellan 130 mnkr och 265 mnkr. Analysen visar att det inte enbart är nederbörds mängden som är kostnadspåverkande utan även hur ofta det snöar samt med vilken intensitet. SMHI:s väderdata för åren 1961-2013 visar att 20 av vintrarna har haft intensiva snöfall. Mer än hälften av vintrarna har således varit snöfattiga. Dessutom framgår av uppgifterna från SMHI att det är större variationer i nederbörds mängder under november och december jämfört med januari och februari. Det går därmed inte att förutsäga ett helt års kostnader för vinterunderhåll, även om kostnaderna för årets första månader är kända. En sträng vinter i början av året behöver inte innebära att vintern blir sträng i slutet av året. År 2013 är ett tydligt exempel på detta då november och december var ovanligt milda. Det kommer därför inte att i tertiärrapport 2 vara möjligt att göra en korrekt bedömning av vinterväggkostnaderna för november och december. Prognosen måste baseras på en bedömd genomsnittlig normalvinter.

Exkluderas vinterväggkostnaderna är prognosavvikelsen drygt 5 procent varför trafikkontoret delar revisionskontorets uppfattning att kvaliteten i de ekonomiska prognoserna behöver höjas. Det är främst kostnadsprognoserna som behöver förbättras. Under mars månad genomförde därför kontorets administrativa avdelning en genomlysning av samtliga avdelningars uppföljnings- och prognosarbete. Genomlysningen visar att prognosavvikelserna är ganska små per avdelning men att det är förhållandevis stora prognosavvikelser på delprogramnivå. Som ett resultat av genomlysningen kommer ett antal förändringar i uppföljnings- och prognosarbetet att införas under 2014. Bland annat ska dialogen mellan enhetschefer och projektledare/områdesansvariga bli mer formaliserad och systematisk. Därtill kommer ekonomirapporterna bli mer anpassade till respektive avdelnings behov.

Kontrollerna av att entreprenörerna utför skötseln av de kommuncentrala parkerna på det sätt som har avtalats sker nu mer systematiskt och kontrollerna dokumenteras tydligare.

Arbetet med att uppdatera internkontrollsystemet har påbörjats.

Slut

Bilagor

1. Revisionskontorets årsrapport 2013 inklusive missiv
2. Revisionsberättelse för trafik- och renhållningsnämnden
3. Skrivelse ”Kritik mot nämndens majoritet i årsredovisningen”
TRN 2014-04-08