



Stockholms
stad

Årsrapport 2015

Trafiknämnden

Rapport från
Stadsrevisionen

Nr 29, 2016
Dnr 3.1.2-72/2016

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelsers 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. Fördjupade granskningar som sker under året kan också publiceras som projektrapporter.

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

Till
Trafiknämnden

Årsrapport 2015 för trafiknämnden

Revisorerna i revisorsgrupp 2 har avslutat revisionen av trafiknämndens verksamhet under 2015.

Revisorerna har den 15 mars 2016 behandlat bifogad årsrapport och överlämnar den till trafiknämnden för yttrande senast 2016-06-30. Kopia på den revisionsberättelse som överlämnats till kommunfullmäktige bifogas.

På uppdrag av revisorerna i revisorsgrupp 2.

Michael Santesson
Ordförande

Maria Lövgren
Sekreterare

Sammanfattning

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 att nämndens budgethållning varit tillräcklig och att nämndens resultat för 2015 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Ett nettoöverskott om 100,1 mnkr redovisas, vilket främst förklaras av högre parkeringsintäkter.

Intern kontroll

Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Nämnden har ett i huvudsak tillfredsställande system för styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi och verksamhet. Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har dock varit bristfällig under året.

Genomförd granskning under året visar att den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräcklig i granskade rutiner.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Innehåll

Årets granskning	1
Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi	1
Intern kontroll	3
Bokslut och räkenskaper	5
Uppföljning av tidigare års granskning	5
Bilaga 1 - Bedömningskriterier	1
Bilaga 2 - Årets granskningar	1
Bilaga 3 - Uppföljning av lämnade rekommendationer	1

Årets granskning

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

Revisionen har utförts enligt kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt reglementet för stadsrevisionen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning av nämnden. Kriterier för bedömningen redovisas i *bilaga 1*.

I rapporten redovisas översiktligt resultatet av revisionsårets grundläggande och fördjupade granskningar. De granskningar som genomförts under revisionsåret redovisas närmare i *bilaga 2*.

En uppföljning av hur nämnden har beaktat rekommendationer från tidigare års granskning redovisas översiktligt i rapporten och mer detaljerat i *bilaga 3*.

De förtroendevalda revisorerna har träffat representanter för nämnden i samband med genomgång av 2014 års granskning.

Granskningsledare har varit Hans Classon vid revisionskontoret och Peter Alm vid PwC.

Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

I detta avsnitt redovisas en granskning av om nämnden har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer, gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Bedömningen avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

Sammantaget bedöms 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

2015 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.

Ekonomiskt resultat

Nämnden redovisar följande budgetutfall och avvikelser för år 2015:

Mnkr	Budget 2015	B o k s l u t 2 0 1 5			Budget-avvikelse 2014
		Utfall	Avvikelse		
Driftbudget					
Kostnader	1 489,7	1 523,7	34,0	2,3 %	23,7
Intäkter	1 232,6	1 354,6	124,3	10,1 %	114,3
Verksamhetens nettokostnader	257,1	169,1	88,0	34,2 %	138,0
Avskrivningar	320,0	317,1	2,9	0,2 %	7,9
Internräntor	120,0	110,8	9,2	7,7 %	5,5
Driftbudgetens nettokostnader	697,1	597,0	100,1	14,4 %	135,6
Investeringsplan					
Utgifter	1 046,3	944,5	101,8	9,7 %	1,5
Inkomster	82,3	54,6	27,7	33,7 %	15,0
Nettoutgifter	964,0	889,9	74,1	7,7 %	16,5

Av ovanstående redovisning framgår att nämndens driftbudgetutfall avviker med 100,1 mnkr i förhållande till budgeten. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig.

Parkeringsverksamheten totalt uppvisar ökade intäkter om 82,9 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade parkeringsintäkter som bland annat beror på effekter av ändrad periodisering av parkeringsanmärkningar.

Kostnader för vinterväghållning är 79,3 mnkr lägre än budgeterat, vilket förklaras av det milda vintervädret. I tertialrapport 1 gjordes en omfördelning av 30 mnkr från vinterväghållningen till programmen för underhåll av gatuytor samt barmarksrenhållning. Under senare delen av året har ytterligare medel omfördelats till andra verksamheter.

För investeringar redovisas ett nettoöverskott om 74,1 mnkr. Större avvikelser redovisas för tätskiktet vid Sergels torg och åtgärder inom cykelplanen. Flera cykelprojekt har skjutits framåt i tiden vilket innebär minskade utgifter om 76,7 mnkr jämfört med budget.

Nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

Verksamhetsmässigt resultat

Nämndens resultat för 2015 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Bedömningen grundas på en granskning av nämndens verksamhetsberättelse och på granskningar av miljöbedömningar och miljökonsekvensbeskrivningar i stadens planer, nämndens planering för ökad cykling samt nämndens planering och genomförande av reinvesteringar avseende gator och konstbyggnader.

Trafiknämnden har i huvudsak uppnått kommunfullmäktiges mål och sina egna mål. För verksamhetsmålet ”Transporter i Stockholm är hållbara” bedömer nämnden att av 15 indikatorer uppfylls inte fyra. Nämndens kommentar är att eftersom samtliga aktiviteter som hör till kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdet är fullgjorda samt att flertalet indikatorer noterar en positiv utveckling bedöms målet vara helt uppfyllt. Revisionskontoret instämmer i nämndens bedömning.

Fullmäktiges mål procentuell förlängning av restiden för innerstadsgator respektive för ytterstadsgator och nämndens prognos-säkerhet har dock inte uppnåtts.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. En tillräcklig intern kontroll innebär att kontrollen är aktiv och ändamålsenlig. Att arbetet med den interna kontrollen är strukturerat samt integrerat i organisationen, system och det löpande arbetet. Den interna kontrollen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs samt att en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten lämnas.

Sammanfattningsvis bedöms att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. De iakttagelser som ligger till grund för denna bedömning redovisas nedan. Av redovisningen framgår att inga väsentliga brister har noterats.

En del i nämndens interna kontroll är att säkerställa en ändamålsenlig styrning och kontroll av ekonomi och verksamhet. En granskning av nämndens verksamhetsplan för år 2015 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.

Nämndens system för intern kontroll har reviderats och godkänts av nämnden i februari 2015. Skälet till revideringen är verksamhetsförändringar och ett antal nya styrdokument.

Bedömningen är att nämnden har tagit upp väsentliga processer i sin internkontrollplan och att den har en tydlig koppling till risk- och väsentlighetsanalysen. Kontrollmoment enligt internkontrollplanen har genomförts och resultatet av genomförda kontroller har dokumenterats. Bland annat visar utförd kontroll brister i fakturering avseende schakt- och öppningstillstånd samt trafikanordningsplaner. Bristerna är enligt förvaltningen åtgärdade. Resultaten från granskningarna rapporteras löpande till förvaltningschefen och/eller till berörda avdelningschefer samt till övriga berörda. Uppföljningen av internkontrollplanen rapporteras i sammanfattad form till nämnden en gång per år, i bilaga till verksamhetsberättelsen.

Nämnden har en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter.

Nedanstående sammanställning visar att prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit bristfällig under året.

Mnkr	Tertial- rapport 1 2015	Tertial- rapport 2 2015	Bokslut 2015	Avvikelse T2 - bokslut	
Driftbudget					
Kostnader	1 471,6	1 511,9	1 523,7	11,8	0,8 %
Intäkter	1 214,5	1 311,2	1 356,9	45,7	3,5 %
Verksamhetens nettokostnader	257,1	200,7	166,8	33,9	16,9 %
Avskrivningar	320,0	322,0	319,4	2,6	0,8 %
Internräntor	120,0	111,0	110,8	0,2	0,2 %
Driftbudgetens nettokostnader	697,1	633,7	597,0	36,7	5,8 %
Investeringsplan					
Utgifter	995,1	989,2	944,5	44,7	4,5 %
Inkomster	87,4	86,2	54,6	31,6	36,6%
Nettoutgifter	907,7	903,0	889,9	13,1	1,4 %

Avvikelsen för nettoutfallet på driftbudgeten är 5,8 procent mellan tertialrapport 2 och bokslutet. Den förklaras av att principen för bokföring av felparkeringsintäkter har ändrats under hösten 2015. Prognossäkerheten på kostnadssidan har dock varit god under året.

Ett antal granskningar har genomförts av nämndens interna kontroll, se *bilaga 2*. En granskning av investeringsprojektet Tätskikt Sergels Torg visar på brister i etapp ett vad gäller den interna kontrollen samt projektorganisationen för styrning och kontroll. För etapp två och kommande etapper har trafikkontoret byggt upp en projektorganisation som gör att det finns förutsättningar för en tillfredsställande styrning och kontroll av projektet. Granskning av debitering och återbetalning av avgifter avseende markupplåtelser för byggetablering visar att den interna kontrollen är tillräcklig. Även granskningar avseende utbetalningar kopplade till skötsel- och driftavtal och fakturering av avgifter för boendeparkering visar att den interna kontrollen är tillräcklig.

Bokslut och räkenskaper

I detta avsnitt redovisas en bedömning av om nämndens bokslut är rättvisande samt om räkenskaperna är upprättade enligt kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som genomförts under året.

Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontoret gör årligen en uppföljning och bedömning av hur nämnden har beaktat rekommendationerna, se *bilaga 3*.

Uppföljning visar att nämnden har beaktat revisionens rekommendationer.

Bilaga 1 - Bedömningskriterier

Revisionskontorets bedömningskriterier

För avsnitten Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi och Intern kontroll används följande bedömningar:

<i>Tillfredsställande/Tillräcklig</i>	Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda
<i>Inte helt tillfredsställande/ Inte helt tillräcklig</i>	Brister finns som måste åtgärdas
<i>Inte tillfredsställande/ Inte tillräcklig</i>	Väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående

För avsnittet Bokslut och räkenskaper gäller följande bedömningar:

<i>Rättvisande, Inte helt rättvisande eller Inte rättvisande</i>
--

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt innebär att nämnden har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Bedömningen avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

- Nämndens resultat lever upp till fullmäktiges mål, beslut, och riktlinjer.
- Nämnden genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser.
- Nämndens verksamhet har bedrivits enligt gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- Nämnden har haft en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och personal. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs samt att en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten lämnas.

- Nämnden genomför årligen en riskanalys som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås.
- Nämndens organisation har en tydlig fördelning av ansvar och befogenheter som bidrar till att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel samt oegentligheter.
- Nämndens verksamhetsplan överensstämmer med fullmäktiges beslut om mål, uppdrag och budget. Nämnden har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara/utföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet.
- Nämnden följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi, verksamhet och kvalitet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Nämnden har ett fungerande informations- och kommunikationssystem för styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten.
- Nämnden har riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.
- Nämnden följer upp den interna kontrollen systematiskt och regelbundet för att säkra att den fungerar på ett betryggande sätt.

Bokslut och räkenskaper

Nämndens redovisning är upprättad enligt lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

- Nämndens bokslut är rättvisande.
- Nämndens räkenskaper är upprättade enligt kommunala redovisningslag och god redovisningssed.

Bilaga 2 - Årets granskningar

Granskningar och projekt under perioden april 2015 – mars 2016

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Miljöbedömningar och miljökonsekvensbeskrivningar i stadens planer och program (nr 8, 2015)

Stadsrevisionen har genomfört en granskning av om det finns ändamålsenliga former för att beakta miljöfrågor i stadens planer, program och i efterföljande processer. Granskningen har omfattat miljöbedömningar av planer och program. Miljö- och hälsoskyddsnämnden, exploateringsnämnden, stadsbyggnadsnämnden, trafiknämnden samt kommunstyrelsen har ingått i granskningen.

Den övergripande bedömningen är att det finns former för att beakta miljöfrågor i stadens planer och program. Miljöbedömningar och miljökonsekvensbeskrivningar är integrerade i stadens planeringsprocess även om det i regel inte har dokumenterats hur detta ska ske. Det finns fungerande samarbete och dialog mellan berörda nämnder. Däremot sker i nuläget ingen systematisk uppföljning av den betydande miljöpåverkan som de planer och program som miljöbedömts antas leda till. Ansvarsfördelningen för uppföljningen bedöms vara otydlig och det är inte fastställt vilken nämnd som har eller borde ha uppföljningsansvaret.

Trafiknämnden har yttrat sig över rapporten. Nämnden delar stadsrevisionens uppfattning att det är viktigt att det genomförs systematiska uppföljningar av miljöpåverkan och att det fastställs vem som ska ha uppföljningsansvaret.

Planering för ökad cykling

Under 2013 antog kommunfullmäktige *Cykelplan Stockholm 2012*. Utifrån planen antogs *Strategi för ökad cykling i Stockholms stad*. Den syftar till att stärka arbetet med cykelfrämjande åtgärder och kompletterar därmed cykelplanen.

Revisionskontoret har granskat hur staden samverkar internt, med närliggande kommuner och andra aktörer i länet samt med medborgarna i planering och genomförande av strategin för ökad cykling.

Trafiknämnden ansvarar för utbyggnad av cykelvägnätet samt har det operativa ansvaret för samverkan i trafikplaneringsfrågor med regionens aktörer. Trafiknämnden har även ansvar för cykelplanens pendlingsnät samt genomförandeansvar för cykelkommunikation i syfte att öka antalet cykelresor.

Exploateringsnämnden ansvarar för att nya områden samt att kompletterande bebyggelser förses med cykelinfrastruktur och att den kopplas till befintligt nät. Utbyggnaden ska utformas i samråd med trafiknämnden och ske i enlighet med cykelplanen.

Den sammanfattande bedömningen av granskningen är att samverkan med de kommuner som staden samarbetar aktivt med kring olika investeringsprojekt fungerar bra. Den regionala samverkan bör förbättras.

Vidare bedöms att allmänhetens synpunkter och klagomål tas tillvara på ett systematiskt sätt. Via trafikkontorets Synpunktsportal registreras synpunkter in automatiskt i ett verksamhetssystem.

Trafiknämnden bör arbeta fram en plan för cykelkommunikation i enlighet med strategin för ökad cykling.

Planering och genomförande av reinvesteringar avseende gator och konstbyggnader

Revisionskontoret har granskat hur trafiknämnden planerar och genomför reinvesteringar avseende gator och konstbyggnader.

Kommunfullmäktige godkände i juni 2013 trafik- och renhållningsnämndens beslut angående genomförande av reinvesteringsprogram för gatuytor med tillhörande anordningar omfattande investeringsutgifter om 625 mnkr inom perioden 2013-2018. Det samlade behovet är emellertid betydligt större.

Kommunfullmäktige godkände i april 2014 trafik- och renhållningsnämndens inriktning för reinvesteringsprogram för mindre åtgärder avseende broar, tunnlar och övriga konstbyggnader under åren 2014-2018. Den totala investeringsutgiften uppgår totalt till 360 mnkr. De större konstbyggnadsprojekten omfattas inte av detta program.

Granskningen visar att de två reinvesteringsprogrammen följs. Det förekommer dock omprioriteringar av vilka objekt som ska genomföras.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning är att trafiknämnden arbetar tillfredsställande med att styra planering och genomförande av reinvesteringsprogrammen för gator och konstbyggnader.

Intern kontroll

Investeringsprojektet Tätskikt Sergels Torg (rapport nr 7, 2015)

Revisionskontoret har granskat hur samordning och samverkan med SL sker utifrån samverkansavtal samt om trafiknämndens styrning och kontroll av investeringsprojektet Tätskikt Segels Torg är tillräcklig.

Sammanfattningsvis visar granskningen på brister i etapp ett vad gäller den interna kontrollen samt projektorganisationen för styrning och kontroll. Detta gäller bland annat den ekonomiska styrningen i projektet. Dessutom har den interna kontrollen enligt revisionskontorets mening inte varit tillräcklig i etapp ett.

För etapp två och kommande etapper har trafikkontoret byggt upp en projektorganisation som gör att det finns förutsättningar för en tillfredsställande styrning och kontroll av projektet. Revisionskontoret gör bedömningen att förvaltningen hittills har tillfredsställande kontroll i projektet från etapp två och framåt. Den ekonomiska redovisningen i de interna lägesrapporterna bör dock utvecklas när det gäller prognosarbetet.

Ingen lägesrapportering har skett till nämnden över projektet sedan 2013 och ingen redovisning är planerad att ske innan projektet är färdigställt 2018. En redovisning, över aktuellt läge i projektet, till nämnden bör övervägas enligt revisionskontoret.

Genomförandeavtal mellan SL och trafiknämnden har ännu inte träffats. Nämnden rekommenderas att träffa ett sådant avtal med SL.

Trafiknämnden har yttrat sig över rapporten 2016-02-04. Av yttrandet framgår att nämnden delar revisionskontorets synpunkter i allt väsentligt.

Revisionskontoret lämnade rekommendationer till trafiknämnden följs upp i 2016 års granskning.

Markupplåtelser för byggetablering

För att erhålla byggetableringar på offentlig platsmark som skapar få störningar i det offentliga rummet har ett system med egen-

kontroll införts i samverkan med Byggmästareföreningen. Systemet innebär att de byggföretag som följer stadens villkor för byggetablering, samt betalar avgifter inom föreskriven tid, har möjlighet att erhålla 50 % reduktion på markupplåtelseavgiften för inhägnade byggetableringar.

En checklista finns framtagen som kan utgöra ett stöd för både byggtreprenörer och för trafikkontorets handläggare av markupplåtelse. Checklistan används av trafikkontorets markupplåtare vid förbesiktning och vid efterbesiktning av byggetableringen. Vidare gör trafikkontoret oanmälda kontroller av byggetableringen under tillståndstiden.

Det pågår ett utvecklingsarbete inom trafikkontoret som ska minska risken för att kontroller av byggetableringar inte sker på ett likvärdigt sätt. Det är angeläget att detta utvecklingsarbete fortsätter för att likabehandlingsprincipen ska kunna upprätthållas.

Revisionskontoret bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig vad gäller debitering och återbetalning av avgifter avseende upplåtelse för byggetablering.

Anläggningstillgångar/investeringar

Granskning har skett av om den interna kontrollen avseende redovisning av anläggningstillgångar är tillräcklig och om uppgifterna i redovisningen är aktuella, fullständiga och rättvisande. Kontroll har även skett av att avskrivning och avskrivningstider sker i enlighet med stadens anvisningar (komponentavskrivning) samt att bokförda utgifter är hänförliga till investeringsobjektet och överensstämmer med beställning och betalningsplan. Granskningen visar att den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskning av skötsel- och driftsavtal

En granskning har skett av den interna kontrollen avseende utbetalningar kopplade till drifts- och skötselavtal.

Den interna kontrollen i rutinen bedöms vara tillräcklig.

Bedömningen grundas bland annat på att:

- tydliga uppföljningar sker av utfört arbete avseende drifts- och skötselarbeten. Det finns en tydlig rutin med insatsrapporter som veckovis stäms av mot utfört arbete och ligger som grund till fakturan som sedan skickas.

Granskning av fakturering av avgifter

En granskning har skett av fakturering av avgifter för boendeparkering. Granskningen visar att den interna kontrollen avseende rutinen för fakturering av avgifterna är tillräcklig och att uppgifterna i redovisningen är aktuella, fullständiga och rättvisande.

Bokslut och räkenskaper

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

Bilaga 3 - Uppföljning av lämnade rekommendationer

Gransk- ningsår	Rekommendation	Åtgärdat			Kommentar	Följs upp
		Ja	Delvis	Nej		
2014	<u>Anläggningstillgång/Investering.</u> Säkerställ att fakturor som avser investeringsprojekt blir tydligare när det gäller vilket projekt som utgiften avser (ÅR).	x			Granskning har skett av ett antal investeringsprojekt. Bokförda utgifter var hänförliga till investeringsprojektet.	
2015	<u>Investeringsprojektet tätskikt Sergels Torg.</u> Redovisa lägesrapport till trafiknämnden under projektets gång (P).				Ingen redovisning till nämnden har skett sedan oktober 2013. En översiktlig lägesbeskrivning lämnas dock i tertialrapporter och verksamhetsberättelse.	2016
2015	<u>Investeringsprojektet tätskikt Sergels Torg.</u> Teckna genomförandeavtal mellan SL och trafiknämnden (P).				I genomförandeavtal ska i detalj regleras bland annat rutiner för granskning och kontroll, detaljerad ansvars- och kostnadsfördelning m.m.	2016
2015	<u>Regional samverkan cykelplanering.</u> Trafiknämnden bör arbeta fram en plan för cykelkommunikation i enlighet med strategin för ökad cykling (ÅR).				Trafiknämnden ansvarar för den övergripande samordningen av cykelplanen.	2016