

Handläggare
Mats Bergqvist
08-508 261 17**Till**
Trafiknämnden
2017-05-18

Revisionskontorets årsrapport 2016 för trafiknämnden. Yttrande över revisionsrapport

Förslag till beslut

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

Jonas Eliasson
FörvaltningschefInga-Lill Hultin
Avdelningschef

Sammanfattning

Revisionskontoret har överlämnat en årsrapport där resultatet av 2016 års årliga revision av trafiknämndens verksamhet redovisas.

Enligt revisionskontorets bedömning har verksamheten i allt väsentligt bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Den interna kontrollen bedöms till stor del ha varit tillräcklig, men behöver stärkas vad gäller riskanalyser och förebyggande arbete gällande oegentligheter och förtroendeskadligt beteende. Vissa brister har noterats i de granskningar som genomförts under året, bland annat vad gäller utfärdande av parkeringstillstånd samt rutiner för felparkerings- och parkeringsintäkter.

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

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

Ärendet

Trafiknämnden har beretts möjlighet att yttra sig över revisionskontorets årsrapport.

Stadens revisorer har avslutat revisionen av nämndens verksamhet för 2016. 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 2017-06-30.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionskontorets bedömning är att trafiknämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämndens resultat för verksamhetsåret 2016 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål fullmäktige har fastställt. Samtliga aktiviteter är genomförda eller påbörjade och redovisas på ett tydligt sätt. Dock saknar flera av målen mätbara indikatorer vilket försvårar bedömningen.

Revisionskontoret har genomfört en granskning avseende styrning och planering av åtgärder för att säkra att underhållet av investeringar är långsiktigt hållbart. Trafiknämndens drift- och underhållsstrategi för väghållning samt områdesvisa reinvesteringsprogram ger, enligt revisionskontorets bedömning, en långsiktig planering. Däremot bör nämndens kontroll stärkas genom förbättrad uppföljning och åiterrapportering samt genom förbättrad redovisning av risk- och konsekvensanalyser vid omprioritering av projekt.

Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens interna kontroll till stor del har varit tillräcklig, men behöver stärkas vad gäller riskanalyser gällande oegentligheter och förtroendeskadligt beteende. Det gäller även det förebyggande arbetet för att motverka risk för jävsförhållanden och olämpliga bisysslor i verksamheten.

Nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter. Uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra sker löpande.

Verksamhetsplanen för år 2016 visar att nämndens egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål för den verksamhet som nämnden bedriver. För varje verksamhetsområde finns fastställda mål för ekonomi och verksamhet. Flertalet av målen saknar dock mätbara indikatorer vilket försvårar bedömningen av måluppfyllelsen. Nämnden bör därför överväga att till kommande år ta fram uppföljningsbara indikatorer eller nyckeltal.

Revisionskontorets bedömning av den interna kontrollen baseras även på resultatet av följande fyra granskningar:

- Granskning av stadens ekonomisystem Agresso
- Utfärdande av parkeringstillstånd
- Felparkerings- och parkeringsintäkter
- Planering och uppföljning av investeringsprojekt

Granskningen av Agresso visar att det finns fungerande rutiner för tilldelning av behörigheter och dokumentation för kontroll av behörigheter. Den interna kontrollen i rutinerna bedöms vara tillräcklig. För att stärka den interna kontrollen ytterligare rekommenderas nämnden att upprätta en rutin för uppföljning av loggar avseende ändringar i attestbehörighet.

Granskningen av rutinerna för utfärdande av parkeringstillstånd är i första hand en granskning av servicenämndens interna kontroll i hanteringen av utfärdande av parkeringstillstånd. Att även trafiknämnden omfattades av granskningen förklaras av att nämnden förvaltar verksamhetssystemet Utfärdaren som används vid handläggningen. För trafiknämndens del utmynnade granskningen i följande två rekommendationer:

1. Verksamhetssystemet Utfärdaren bör kompletteras så att det är möjligt att se vilka som har gjort ändringar i systemet.
2. Att verksamhetssystemet medger två attester vid bifall av parkeringstillstånd för rörelsehindrade.

När det gäller hanteringen av parkerings- och felparkeringsintäkter bedöms den interna kontrollen i huvudsak vara tillräcklig. Dock

rekommenderas nämnden att se över avstämningsrutinerna för gjorda inbetalningar från parkeringsautomaterna.

Avslutningsvis har revisionskontoret granskat nämndens planering och uppföljning av investeringsprojekt och bedömer att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig.

Bokslut och räkenskaper

Enligt revisionskontorets bedömning är bokslut och räkenskaper i allt väsentligt rättvisande. En särskild granskning av nämndens redovisning av anläggningstillgångar har genomförts. Granskningen visar att den interna kontrollen är tillräcklig men att nämnden bör dokumentera rutinen för hantering av matchning mot befintlig anläggning då ersättningsinvesteringar görs.

Trafikkontorets synpunkter

Att planera och vidta väl avvägda åtgärder för att säkra att underhållet av gjorda investeringar blir långsiktigt hållbart är en av nämndens största utmaningar. Det är därför positivt att revisionskontorets granskning visar att nämndens styrning och planering av åtgärder är långsiktigt hållbar. Kontoret delar revisionskontorets uppfattning att rapporteringen till nämnden kan utvecklas. Under 2017 kommer ett nytt reinvesteringsprogram att tas fram och rapporteringen till nämnden kommer att ske med tätare intervall. Vid eventuella omprioriteringarna kommer gjorda risk- och konsekvensanalyser att dokumenteras.

För hanteringen av behörigheter i ekonomisystemet Agresso har kontoret väl etablerade rutiner för såväl tilldelning som avslut av behörigheter. Därtill genomförs behörighetsuppföljningar på ett systematiskt sätt. Detta är särskilt viktigt då registreringen av behörigheter sker centralt i staden. För att stärka den interna kontrollen ytterligare kommer rutinen att kompletteras med uppföljning av loggar enligt revisionskontorets förslag.

När det gäller lämnade rekommendationer avseende utfärdande av parkeringstillstånd för rörelsehindrade kommer det innan sommaren vara möjligt att se vilka som har gjort ändringar i verksamhets-systemet Utfärdaren. Dessutom kommer användarnas möjligheter att göra vissa ändringar att begränsas. Den andra rekommendationen att två attester bör införas kan påverka handläggningstiderna negativt. Kontoret kommer därför istället att se till att serviceförvaltningen gör systematiska efterkontroller av utfärdade tillstånd.

En översyn av rutinerna för parkerings- och felparkeringsintäkter har påbörjats. De parkeringsautomater som nu successivt tas i drift ligger alltid online mot bank och back office-systemet, vilket möjliggör bättre avstämningar av inbetalningsflödet.

Redovisningen av anläggningstillgångar sker i enlighet med stadsledningskontorets anvisningar. Däremot saknas en dokumenterad rutin som anger när en anläggnings kvarvarande redovisade värde ska kostnadsföras, dvs matchas mot befintlig anläggning, eller om den ska utrangeras. Rutinen kommer att dokumenteras.

Avslutningsvis vill kontoret kommentera revisionskontorets rekommendation att nämndens interna kontroll behöver stärkas vad gäller riskanalyser gällande oegentligheter och förtroendeskadligt beteende. Det gäller även det förebyggande arbetet för att motverka risk för jävsförhållanden och olämpliga bisysslor i verksamheten.

Kontoret har tydliga riktlinjer för hur jävsproblematik ska undvikas men det kan finnas skäl att göra vissa förtydliganden av regelverket. Vidare har en skärpning av rutinen för direktupphandlingar införts. Nu ska samtliga direktupphandlingar godkännas av kontorets upphandlingsgrupp vid anläggningsavdelningen. Beställande tjänsteman ska även intyga att det inte föreligger några jävsförhållanden. En annan pågående åtgärd är översynen av regelverket och rutinerna för bisysslor. Sedan tidigare genomförs omfattande faktura- och leveranskontroller vid kontorets samtliga avdelningar. Dessa kommer att fortsätta och intensifieras.

Slut

Bilagor

1. Revisionskontorets årsrapport 2016 inklusive missiv
2. Revisionsberättelse för trafiknämnden