

Handläggare
Mats Bergqvist
08-508 26 117

Till
Trafiknämnden
2019-05-23

Revisionskontorets årsrapport 2018 för trafiknämnden. Yttrande över revisionsrapport

Förslag till beslut

1. Trafiknämnden överlämnar och åberopar detta tjänsteutlåtande som yttrande till nämndens revisorer.

Fredrik Alfredsson
T.f. Förvaltningschef

Inga-Lill Hultin
Avdelningschef

Sammanfattning

Stadens revisorer har avslutat revisionen av nämndens verksamhet för 2018. Sammanfattningsvis är revisorernas bedömning att trafiknämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten bedöms vara tillräcklig. Vid genomförda internkontrollgranskningar har inte några väsentliga avvikelser noterats. Några rekommendationer lämnas dock. Bokslut och räkenskaper är rättvisande.

I årsrapporten redovisas revisorernas iakttagelser, bedömningar och rekommendationer. Nedan redovisas ett kort referat av årsrapporten samt trafikkontorets synpunkter och förslag.

Trafikkontoret
Administration

Fleminggatan 4
Box 8311
104 20 Stockholm
Telefon 08-508 26 117
Växel 08-508 27 200
mats.bergqvist@stockholm.se
trafikkontoret@stockholm.se
Org nr 212000-0142
stockholm.se

Bakgrund

Stadens revisorer har avslutat revisionen av nämndens verksamhet för 2018. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

Trafiknämnden har beretts möjlighet att yttra sig över revisionskontorets årsrapport.

Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten från nämnden senast 2019-06-28.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts internt inom kontoret.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Enligt stadsrevisionens bedömning har trafiknämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens resultat för 2018 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige har fastställt. Därtill ger nämndens verksamhetsberättelse en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Dock rekommenderas nämnden att stärka den interna kontrollen genom förbättrad uppföljning och återrapportering beträffande underhåll av investeringar.

Intern kontroll

Stadsrevisionens bedömning är att arbetet med den interna kontrollen är integrerat i organisation, system och det löpande arbetet. Systemet för intern kontroll ger i huvudsak stöd för en strukturerad, aktiv och ändamålsenlig internkontroll. Enligt revisionskontoret bör dock dokumentet ”System för intern kontroll” kompletteras eftersom det inte framgår hänvisningar till de stadsövergripande styrdokument som styr nämndens verksamhet.

Revisionskontoret har under 2018 granskat nämndens arbetsmiljöarbete, kontrollen av utförd klottersanering samt rutinerna för entreprenörsbyten inom barmarks- och vinterrenhållning. I samtliga fall görs bedömningen att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig. När det gäller arbetsmiljö-granskningen kan, enligt revisionskontoret, analysen av medarbetar-enkätens resultat utvecklas. Därtill bör instruktioner för när handlingsplaner ska

utarbetas tas fram. I klottersanerings-granskningen rekommenderas nämnden att utveckla kontrollen av att entreprenörerna följer ställda avtalskrav.

Utöver vad som redovisas ovan har revisionskontoret granskat behörighetshandlingen för ekonomisystemet Agresso, nämndens intäktprocess, inköpsprocess och löneprocess samt anläggningstillgångar. I samtliga fall är bedömningen att den interna kontrollen är tillräcklig.

Bokslut och räkenskaper

Nämndens bokslut är rättvisande och räkenskaperna är upprättade enligt den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Trafikkontorets synpunkter och förslag

Kontoret arbetar ständigt med att på ett systematiskt sätt utveckla och stärka den interna kontrollen.

Trafikkontoret kan notera att samtliga lämnade faktasynpunkter i årsrapporten inte har beaktats av revisionskontoret. Vidare noteras att årsrapporten har kompletterats med ytterligare textavsnitt efter faktakontrollen. Kontoret har följaktligen inte kunnat faktakontrollera årsrapporten fullt ut. Tyvärr finns felaktigheter i de nya texterna vilka innebär att revisionskontorets rekommendationer till viss del baseras på faktafel och missuppfattningar samt att det i något fall är oklart vad som avses. Detta gäller rekommendationerna avseende uppföljningen och rapporteringen beträffande underhåll av investeringar samt kontorets arbetsmiljöarbete.

Trafikkontoret har varit i kontakt med revisionskontoret och fört en konstruktiv dialog om felaktigheterna i rapporten. Kontorets synpunkter har dock inte kunnat beaktas i årsrapporten eftersom rapporten redan var expedierad när kontakten togs.

Nedan kommenteras de rekommendationer som lämnas i årsrapporten.

Revisionskontoret konstaterar att nämnden har stärkt kontrollen av reinvesteringar genom förbättrad uppföljning och rapportering av reinvesteringssystemet för gatuytor. Efter faktakontrollen har årsrapporten kompletterats med nya textavsnitt varvid kontoret rekommenderas att förbättra uppföljningen och rapporteringen av andra reinvesteringar, t ex kommuncentrala parker. Trafikkontoret vill här framföra att i reinvesteringssystemet ingår inte de

kommuncentrala parkerna. Dessa parkers reinvesteringsbehov ska tas upp i särskilda ärenden, vilket framgår av ett kommunfullmäktigebeslut per 2018-06-11. Återrapportering av kontorets övriga reinvesteringar och investeringar görs till nämnden i särskilda slutredovisnings-PM.

Granskningen av arbetsmiljöarbetet utmynnade i att kontoret rekommenderades att utveckla arbetet vad gäller analys av resultaten i medarbetarenkäten. I rapporten framgår dock inte varför eller på vilket sätt analysen behöver utvecklas. Vid de båda granskade avdelningarna analyseras resultaten från medarbetarenkäten, såväl på avdelnings- som på enhetsnivå. Vidare rekommenderas kontoret att utarbeta instruktioner för när handlingsplaner ska utarbetas och följas upp. Sådana finns vilket framfördes vid faktakontrollen av årsrapporten. Sammanfattningsvis är stadsrevisionens bedömning att det systematiska arbetsmiljöarbetet är tillräckligt.

Enligt revisionskontoret bör dokumentet ”System för intern kontroll” kompletteras eftersom det inte framgår hänvisningar till de stadsövergripande styrdokument som styr nämndens verksamhet. Nämnden har tidigare förtecknat de stadsövergripande styrdokumenterna i bilaga till dokumentet ”System för intern kontroll”. Då det enligt stadsledningskontoret är tillräckligt att hänvisa till stadens budget har kontoret, i likhet med andra nämnder, valt att följa denna rekommendation.

Efter genomförd granskning av nämndens uppföljning och kontroll av upphandlade entreprenörers klottersaneringsarbete framfördes att kontrollerna kan utvecklas ytterligare då det har identifierats ett par avvikelser avseende klotterskydd.

Kontoret vill här ge en komplett bild av kontorets arbete med att kontrollera och följa upp entreprenörernas arbete med klottersanering.

Entreprenörerna dokumenterar samtliga saneringsarbeten med bilder med tillhörande kommentarer i kontorets verksamhetssystem Driftportalen. Innan sanering påbörjas tar entreprenören fotografier på klottret, en så kallad förebild. Efter att klottret har avlägsnats tas en efterbild. Kontorets klotterhandläggare studerar bilderna. Verifierar bilderna att klottersanering har utförts får entreprenören klartecken att fakturera kontoret. Saknas bilder utgår ingen ersättning. Detta innebär att entreprenörerna måste bevisa att de har utfört saneringsarbetet innan de får ersättning. Viktigt att nämna är

att samtliga klotterärenden granskas. Dessutom görs fysiska kontroller, vilka görs stickprovsvis.

Genom ovan beskrivet arbetssätt kontrolleras entreprenörernas saneringsarbeten på ett systematiskt sätt. Ett tydligt bevis på att arbetssättet är framgångsrikt är att granskningen visade att allt klotter var sanerat.

Under 2018 hanterades ca 20 000 klotterärenden och ca 234 000 bilder granskades. För vissa klotterärenden finns ett hundratal bilder. Risken för att en och annan bild kan ”missas” måste därför accepteras. Kostnaden för klottersaneringen uppgick under 2018 till ca 17 mnkr. Vid en samlad bedömning bör även kontrollkostnaden vägas in. Enligt trafikkontoret är det inte ekonomiskt försvarbart att utöka kontrollerna ytterligare. De två avvikelser revisionskontoret har identifierat avser uteblivet klotterskydd, vilket motsvarar en sammanlagd kostnad om 400 kr.

Kontoret föreslår att trafiknämnden beslutar att som yttrande till nämndens revisorer överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Slut

Bilagor

1. Stadsrevisionens årsrapport 2018
2. Revisionsberättelse för trafiknämnden