

HandläggareSonia Siropian
08-508 26 340**Till**Trafiknämnden
2024-06-13

Stadsrevisionens årsrapport 2023 för trafiknämnden. Yttrande över revisionsrapport

Förslag till beslut

1. Trafiknämnden godkänner detta tjänsteutlåtande som yttrande på stadsrevisionens årsrapport 2023 för trafiknämnden och överlämnar det till nämndens revisorer.

Gunilla Glantz
FörvaltningschefPhilip Hall
Avdelningschef

Sammanfattning

Stadens revisorer har avslutat revisionen av nämndens verksamhet för 2023. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom områdena verksamhet och ekonomi, intern kontroll och räkenskaper. Trafiknämnden har beretts möjlighet att yttra sig över stadsrevisionens årsrapport senast 2024-06-28.

Stadsrevisionens bedömning är att nämnden från ekonomisk synpunkt bedrivit verksamheten på ett tillfredställande sätt samt att räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, vilket grundar sig på nämndens egen bedömning i verksamhetsberättelsen. Den interna kontrollens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten bedöms inte ha varit tillräcklig, baserat på de

fördjupade granskningar som genomförts inom områdena: tillstånd för och tillsyn av torghandel och uteserveringar, avtal för parkeringsövervakning, inköp av konsulttjänster, intern kontroll i investeringsredovisning samt en uppföljande granskning av underhåll och reinvestering i gator och broar.

I huvudsak delar kontoret bilden av att den interna kontrollen bör utvecklas inom de processer som har granskats. Kontoret vidtar redan åtgärder för att stärka den interna kontrollen och kommer även att genomföra alla rekommendationer som ges i rapporten. Sammantaget bedömer kontoret att de åtgärder som pågår och är planerade kommer leda till en avsevärd förbättring gällande den interna kontrollen.

Bakgrund

Stadens revisorer har avslutat revisionen av nämndens verksamhet för 2023. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Trafiknämnden har beretts möjlighet att yttra sig över stadsrevisionens årsrapport.

Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten från nämnden senast 2024-06-28.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom trafikkontoret.

Årsrapportens innehåll

Verksamhet och ekonomi

Enligt stadsrevisionens bedömning har trafiknämnden bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Nämnden bedöms vidare delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Intern kontroll

Stadsrevisionens samlade bedömning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit tillräcklig. Bedömningen görs utifrån den årliga, löpande granskningen samt de fördjupade granskningar som revisionskontoret genomfört under

året. De fördjupade granskningar som har genomförts inom intern kontroll under 2023 sammanfattas under nedanstående rubriker.

Tillstånd för och tillsyn av torghandel och uteserveringar

Revisionsrapporten visar att nämnden behöver säkerställa efterlevnad av ordningsföreskrifter för torghandel och utveckla systematisk kontroll kopplat till den tillsyn som genomförs.

I granskningen har exempel på situationer framkommit där handläggning av ärenden inom torghandel och uteserveringar riskerar att ha påverkats. Handläggare beskriver exempelvis att nya ansökningar kan inkomma i ärenden som tidigare avslagits, och att den nya ansökan då beviljas på inrådan av överordnade.

Vidare föreslås att nämnden ska överväga att inkludera fler delar i tillsynsarbetet, i syfte att stärka det förebyggande arbetet mot brottslighet.

Avtal för parkeringsövervakning

Revisionsrapporten pekar på stora brister i den granskning som genomförts av avtal för parkeringsövervakning avseende styrning, genomförande, kontroll och uppföljning av avtalen. Rapporten rekommenderar att organisationen kring avtalsuppföljningen ska utvecklas, med ökad tydlighet i roller och ansvarsfördelning samt utvecklade rutiner som klargör hur uppföljningen ska genomföras. Vidare uppmärksammar rapporten behov av att ytterligare minimera risken för jäv inom uppföljning av parkeringsavtal.

Inköp av konsulttjänster

Granskningen visar att nämnden bör ta fram riktlinjer för hur och när inköp av konsulter ska ske, samt utveckla kontroller av inköpen. Rapporten pekar på behovet av att säkerställa att uppföljningen av inköp av konsulttjänster sker på ett systematiskt sätt samt rekommenderar att nämnden utvecklar arbetet kring kunskapsöverföring från konsult till verksamhet vid avslutade uppdrag. Som en stor upphandlare är det särskilt viktigt både för att säkerställa att nämnden får de tjänster och varor som den betalat för samt för att värna stadens anseende som upphandlande aktör.

Intern kontroll i investeringsredovisning

Granskningen av intern kontroll i investeringsredovisningen slår fast att nämnden behöver prioritera arbetet med att färdigställa rutiner för klassificering av kostnader mellan drift och investering, samt förankra och implementera dessa. Eftersom klassificeringen påverkar nämndens finansiella rapporter är detta av särskild vikt. Vidare pekar granskningen på att den interna kontrollen behöver

utvecklas avseende dokumentation av de kontroller som nämnden gör inom området.

Uppföljande granskning av underhåll och reinvestering av gator och broar

År 2021 genomförde revisionskontoret en granskning av nämndens styrning och kontroll avseende underhåll av och reinvestering i gator och broar. Resultatet av granskningen visade på allvarliga brister och resulterade i en rad rekommendationer. Årets uppföljande granskning visar att nämnden inte helt vidtagit tillräckliga åtgärder. Bland annat behöver nämnden säkerställa att påbörjat arbete med att ta fram en underhållsstrategi slutförs samt att arbetet med att ta fram ett systemstöd för planering och styrning av underhållsarbetet genomförs. Nämnden behöver även säkerställa att det finns underhållsplaner för stadens gator.

Bokslut och räkenskaper

Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Trafikkontorets synpunkter

Trafikkontoret noterar att stadsrevisionens bedömning är att nämnden från ekonomisk synpunkt bedrivit verksamheten på ett tillfredställande sätt samt att räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, vilket grundar sig på nämndens egen bedömning i verksamhetsberättelsen där fem av kommunfullmäktiges verksamhetsmål bedömdes som delvis uppfyllda. Den huvudsakliga bakgrunden till den bedömningen var utfallet för de indikatorer som var kopplade till respektive mål.

Kontoret noterar även att stadsrevisionens bedömning är att den interna kontrollens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit tillräcklig, baserat på de fördjupade granskningar som sammanfattats under ovanstående rubriker.

I huvudsak delar kontoret bilden av att den interna kontrollen bör utvecklas inom de processer som har granskats. Även om stadsrevisionen bedömer att nämnden i huvudsak har en tillräcklig uppföljningsstruktur har kontoret sedan tidigare identifierat ett behov av att stärka det övergripande arbetet med intern kontroll. Därför tillsätts nu en ny tjänst som ska samordna den interna styrningen och kontrollen. Uppdraget för den nya rollen blir att utveckla ett effektivt system för internkontroll, samt att upprätta struktur och arbetssätt som säkerställer en effektiv verksamhet som

uppnår uppsatta mål och undgår allvarliga fel och brister. Kontoret tillsätter även en ny resurs som ska arbeta med att motverka välfärdsbrottslighet genom utökade kontroller av leverantörer och fakturor.

Utöver dessa övergripande förändringar kommer kontoret att genomföra alla rekommendationer som ges i rapporten och har påbörjat ett flertal åtgärder för att stärka den interna kontrollen. Gällande parkeringsövervakningen genomförs flera insatser för att utveckla uppföljningsarbetet, t.ex. tydligare rollfördelning och grupputveckling. En ny avtalscontroller har rekryterats med tydligare uppdrag att följa upp avtalen och som därmed bidrar till kontorets pågående utvecklingsarbete för avtalsuppföljningen inom hela kontorets verksamhet. Kontoret kommer att fortsätta att förbättra avtalsuppföljningen inom parkeringsövervakningen genom att utveckla nya rutiner och arbetssätt, exempelvis genom att ta fram ett årshjul för uppföljning som ska säkerställa att uppföljningsaktiviteterna genomförs löpande och på ett enhetligt sätt. Kontoret arbetar även med att ta fram riktlinjer för inköp av konsulter och rutiner för klassificering av kostnader mellan drift och investering.

Kontoret genomförde under 2023 en omfattande genomlysning av det egna arbetet med tillsyn av torghandel. Arbetet resulterade i att all tillsyn numera följer en gemensam struktur för kontroller och uppföljning. Kontoret fortsätter utvecklingsarbetet med ambitionen att all tillsyn ska följa en likartad process oavsett om det gäller torghandel, uteserveringar, arbeten i gata eller trafikregleringar.

Under Covid19-pandemin fick kontoret i uppdrag att ha en mer generös hållning till uteserveringar, bland annat i syfte att säkerställa Folkhälsomyndighetens råd om att hålla avstånd. Det innebar att vissa uteserveringar sökte tillstånd för större ytor på gångbanor, i närheten av fasta hinder som träd och installationsskåp, eller att vissa parker och siktlinjer inskränktes. Sammantaget innebar detta mer komplexa avvägningar som i vissa fall ledde till avrådan från att tillstyrka ärendet. Detta kan vara anledningen till att vissa ansökningar har avslagits och sedan tillstyrkts på inrådan av överordnad chef, som påvisades i revisionsrapporten. I detta sammanhang bör även noteras att enligt nämndens under år 2023 gällande delegationsordning var det enbart enhetschef som hade delegation på att fatta avslagsbeslut. Således kan inte en medarbetare ha fattat ett avslagsbeslut som sedan ändrades av överordnad enhetschef. Medarbetare kunde föreslå avslagsbeslut, men hade inte delegation att fatta det beslutet.

Den uppföljande granskningen av underhåll och reinvestering i gator och broar konstaterar att nämnden inte helt vidtagit tillräckliga åtgärder. För närvarande pågår ett omfattande förändringsarbete för att utveckla styrningen av underhåll och reinvestering i gator och broar. Resursförstärkningar har gjorts med ett flertal tjänster som ansvarar för att utveckla processer, rutiner och arbetssätt för underhållsarbetet. Vidare planerar kontoret att presentera en strategi för nämnden under 2024 som syftar till att bevara värdet av trafikkontorets anläggningstillgångar. Strategin kommer att vara vägledande för att säkerställa att kontoret kan mäta värdet i kontorets anläggningar och stötta arbetet med att exempelvis ta fram indikatorer för att visualisera anläggningarnas skick. Det befintliga anläggningsdata som finns utvecklas och kompletteras med data som tidigare saknats, exempelvis inom gatuunderhåll. Kontoret tar fram underlag till ett systemstöd för att utveckla planeringen av underhåll och reinvesteringar, vilket även kommer att möjliggöra framtagande av underhållsplaner. Kontorets ambition är att ett systemstöd ska utvecklas under 2025.

Mot bakgrund av nämnda åtgärder delar kontoret inte revisionskontorets bild av att tillräckliga åtgärder avseende underhåll och reinvestering i gator och broar inte har vidtagits, men konstaterar att de ännu inte nått full effekt. Kontoret bedömer att den gedigna organisation som byggts upp och fortsätter att utvecklas kommer att bidra till en varaktig förstärkning av kontorets arbete med styrning och planering av underhåll och reinvestering i gator och broar. Arbetet kommer att utvärderas och följas upp så att de uppnår den effekt som eftersträvas och vid behov vidta ytterligare nödvändiga åtgärder.

Sammantaget bedömer kontoret att de åtgärder som pågår och är planerade är i enlighet med rapportens rekommendationer och kommer leda till en avsevärd förbättring gällande den interna kontrollen.

Slut

Bilagor

1. Stadsrevisionens årsrapport 2023 för trafiknämnden