



Handläggare: Bengt Hjelm
Administrativa avdelningen
Tel: 5082 7125
bengt.hjelm@gfk.stockholm.se

2002-05-23

Dnr 02-130-1244

Till
Gatu- och fastighetsnämnden

Revisionsberättelse för år 2001

FÖRSLAG TILL BESLUT

Gatu- och fastighetsnämnden beslutar att, som yttrande över årsrapport avseende revisionen av 2001 års verksamhet, till nämndens revisorer (revisorsgrupp 2) överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Olle Zetterberg

Bengt Hjelm

SAMMANFATTNING

Nämndens revisorer har för yttrande senast 2002-06-28 överlämnat årsrapport avseende granskningen av verksamheten under år 2001. Av den till ärendet fogade revisionsberättelsen, som överlämnats till kommunfullmäktige, framgår att revisorerna tillstyrker att gatu- och fastighetsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

I ärendet sägs sammanfattningsvis att åtaganden inom parkeringsövervakning inte uppfyllts, att prognossäkerheten förbättrats, att den interna kontrollen kring IT-processen är tillfredsställande, att det fortfarande finns brister inom upphandling, att bokslut och räkenskaper är rättvisande och att brister inom dokumentation och diarieföring har konstaterats.

Kontoret hänvisar huvudsakligen till de yttranden över de särskilda revisionsrapporter rörande upphandling, investeringsprojekt, markanvisningar m fl som tidigare avgivits. Beträffande nämndens upphandlingar konstateras härutöver att de åtgärder för förbättrad

W:\gfk.yourvoice.se\work\2002-06-11\Tjut09.doc

Bilaga 1: Revisorernas skrivelse med revisionsberättelse och årsrapport (årsrapporten återfinns på revisionskontorets hemsida www.revision.stockholm.se)

efterlevnad av våra upphandlingsrutiner m m som framgår av yttrandet vidtagits eller pågår. I fråga om påstådda brister i diarieföring och arkivering anser kontoret att rapporten om markanvisningar innehåller ett antal värdefulla påpekanden men att revisorernas sammanfattande slutsats är alltför långtgående, bl a vad avser den offentliga insynen. Slutligen kommenteras revisionskontorets påpekande rörande verksamhets - berättelsens omfattning.

UTLÅTANDE

Nämndens revisorer har i skrivelse 2002-04-04 meddelat att revisionen av 2001 års verksamhet har avslutats. Av den revisionsberättelse, som överlämnats till kommunfullmäktige, framgår att ansvarsfrihet för nämnden och dess förtroendevalda tillstyrks. Revisorerna önskar nämndens yttrande över den till ärendet fogade årsrapporten senast 2002-06-28.

Årsrapporten

Revisionskontorets årsrapport utgör en sammanfattning av den revision av nämndens verksamhet som skett fortlöpande under året. Rapporten innehåller därutöver resultatet av granskningen av nämndens bokslut för år 2001.

Gatu- och fastighetsnämnden har tidigare givits tillfälle att yttra sig över delrapport avseende 2001 års verksamhet (GFN 2001-12-11). I ärendet hänvisas vidare till de särskilda granskningsrapporter som underställts nämnden i särskild ordning; Framkomlighet och samverkan vid arbeten i gatumark (2001:9), Upphandling vid gatu- och fastighetsnämnden (2002:1), Gatu- och fastighetsnämndens markanvisningar (2002:4), Gatu- och fastighetsnämndens försäljningar år 2001 (2002:5) samt Investeringsprojekt vid tre nämnder (2002:6).

I den nu aktuella årsrapporten sägs sammanfattningsvis att

- ? Åtaganden inom parkeringsövervakningen har inte uppfyllts
- ? Prognossäkerheten har förbättrats
- ? Den interna kontrollen kring IT-processen är tillfredsställande
- ? Det finns fortfarande allvarliga brister i hur upphandlingar genomförs
- ? Bokslut och räkenskaper är rättvisande
- ? Brister i dokumentation och diarieföring har konstaterats.

Av rapporten framgår att nämnden i övrigt uppfyllt merparten av sina åtaganden och bedrivit verksamheten inom ramen för anvisad budget. Flertalet av fullmäktiges uppdrag har fullgjorts. Vidare sägs att nämnden har ett i stort fungerande system för intern kontroll med årliga internkontrollplaner. Brister identifieras och åtgärder vidtas. Revisionskontoret förordar dock ökat fokus på åtgärder som information och utbildning samt uppföljning av att dessa får effekt.

En granskning av informationssäkerheten i IT-systemen visar också på tillfredsställande kontroll. Likaså har kontrollen över anställdas resor i tjänsten vid granskning bedömts vara tillräcklig.

Revisionskontoret bedömer vidare att räkenskaperna är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed samt gällande kommuncentrala regler och anvisningar. Verksamhetsberättelsen är informativ men bedöms, huvudsakligen genom sin omfattning, vara svårtillgänglig.

Kontorets synpunkter

Gatu- och fastighetskontoret konstaterar att nämnden - med ett undantag - får omdömet tillfredsställande/rättvisande inom de områden (resultat, intern kontroll, bokslut och räkenskaper m m) som varit föremål för granskning och bedömning. Undantaget avser delområdet upphandling. Skälen finns närmare utvecklade i den revisionsrapport "Upphandling vid gatu- och fastighetsnämnden" som remissbehandlats tidigare och som pekat på brister, bl a vad gäller dokumentation och anbudsutvärdering.

Kontoret vill framhålla att en rad åtgärder vidtagits eller pågår i syfte att förbättra framför allt efterlevnaden av de regler och rutiner som rör upphandling och som finns beskrivna i kontorets upphandlingshandbok. Dessa förbättringsåtgärder – alla upphandlingar över 3 mkr kontrolleras av controllergruppen, efterkontroll med stöd av konsult av ett större urval upphandlingar, utredning om alternativ upphandlingsorganisation m fl - finns närmare utvecklade i kontorets tjänsteutlåtande i detta ärende, vilket behandlades av nämnden 2002-02-19 (§ 34). Det kan vidare nämnas att den politiska referensgrupp som nämnden tillsatte vid detta tillfälle för att följa upphandlingsarbetet väntas kunna lämna en rapport till nämnden inom kort.

Vissa brister i dokumenthantering och diarieföring/arkivering påpekas i främst den revisionsrapport om markanvisningar som nyligen varit föremål för nämndens yttrande. Till detta hänvisas i såväl den bifogade årsrapporten som revisorernas missivskrivelse. Revisorerna anför att den bristande ordningen innebär risker för effektiviteten i verksamheten och att den offentliga insynen försvåras.

Revisionsberättelsen och årsrapporten är daterade före kontorets tjänsteutlåtande och nämndens yttrande över rapporten om markanvisningar. Revisorerna har därigenom inte haft möjlighet att ta del av remissvaret. Kontorets tjänsteutlåtande innehåller en relativt utförlig beskrivning av vilka regler och rutiner som vi tillämpar och vilka överväganden som gjorts inom dokumenthanteringsområdet. Sammanfattningsvis anför kontoret att revisionsrapporten innehåller ett antal påpekanden som är värdefulla och som ska beaktas. Kontoret anser dock att revisorernas allmänna slutsats om brister i diarieföring/arkivering och offentlig insyn är alltför långtgående. Eventuella svårigheter att eftersöka dokument torde främst bero på verksamhetens omfattning och komplexitet, inte på brister i t ex diarieföring. Tvärtom har under de senaste åren åtskilliga åtgärder vidtagits för att dels styra dokumentflödet hårdare, dels öka allmänhetens möjligheter till insyn i vår verksamhet. Kontoret anser således att det inte finns någon grund för att hävda att den offentliga insynen skulle vara begränsad.

S

I övrigt har kontoret inga kommentarer till årsrapporten, bortsett från att vi har viss förståelse för synpunkten att verksamhetsberättelsen kan upplevas som svåröverskådlig på grund av sin omfattning. Vi menar dock att detta främst beror på att gatu- och fastighetsnämndens verksamhet är mycket omfattande och därigenom svårligen låter sig sammanfattas på det antal sidor som satts som generell norm för stadens nämnder. Kontoret har emellertid under flera år internt diskuterat olika sätt att hitta rätt avvägning mellan överskådlighet och informationsbehov och vill gärna få till stånd en överläggning med revisionskontoret och stadsledningskontoret i denna fråga.

SLUT