



Kontaktperson
Bengt Hjelm
Ekonomi
Telefon: 08-508 271 25
bengt.hjelm@mk.stockholm.se

Till
Marknämnden 2006-06-15

Revisionsberättelse för 2005

Förslag till beslut

Marknämnden beslutar att, som yttrande över årsrapport avseende revisionen av nämndens verksamhet under 2005, till nämndens revisorer (revisorsgrupp 2) överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Göran Långsved

Bengt Hjelm

Sammanfattning

Revisorerna har överlämnat årsrapport avseende granskningen av marknämndens verksamhet under 2005 med begäran om yttrande över rapporten senast 30 juni 2005.

Av revisionsberättelsen framgår att ansvarsfrihet för marknämnden och dess ledamöter tillstyrks. Marknämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året sägs vara tillfredsställande och bokslut och räkenskaper rättvisande samt upprättade i enlighet med gällande regler och anvisningar. Nämnden bedöms också i huvudsak ha uppnått sina mål och åtaganden. Styrning, uppföljning och kontroll sägs dock ännu inte vara helt tillräcklig.

Markkontoret anser att revisionskontorets iakttagelser är i huvudsak korrekta. Kontoret kommenterar ett antal punkter som tas upp i årsrapporten och redovisar översiktligt vilka utvecklingsinsatser som planeras inom t ex intern kontroll och på personalområdet. Vidare kommenteras prognossäkerheten och arbetet med miljöanpassat byggande.

Kontoret föreslår att nämnden som yttrande över årsrapporten överlämnar och åberopar detta utlåtande.

Remissen

Nämndens revisorer har överlämnat årsrapport avseende granskningen av nämndens verksamhet under 2005 för yttrande senast 2006-06-30.

Av revisionsberättelsen framgår att ansvarsfrihet tillstyrks. I ärendet sägs sammanfattningsvis att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande och att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Marknämnden bedöms också i huvudsak ha uppnått sina mål och åtaganden. Tillämpning och uppföljning av programmet för miljöanpassat byggande bör dock förbättras.

Vidare sägs att nämndens verksamhetsberättelse för år 2005 har en bra struktur, ger god information om måluppfyllelse, ekonomi och verksamhet samt följer kommuncentrala anvisningar. Nämndens bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Den nya marknämnden och dess förvaltning bedöms ha inlett sin verksamhet på ett strukturerat och bra sätt. Om hänsyn tas till den korta tid nämnden fungerat så bedömer revisionskontoret att ansvarsfördelning och rutiner fungerar tillfredsställande. Det framhålls dock att utvecklingsarbetet åter bör prioriteras, bl a vad avser den interna kontrollen och vissa personalpolitiska frågor.

I årsrapporten hänvisas slutligen till de särskilda rapporter som presenterats under året; Målet 20 000 nya bostäder (nr 2/2006, MN 2006-03-30) respektive Hammarby Sjöstad (MN 2006-05-23). I den senare anføres bl a att nämndens styrning, kontroll och uppföljning ännu inte är helt tillräcklig.

Markkontorets synpunkter

Beträffande rapporterna om målet 20 000 nya bostäder respektive Hammarby Sjöstad hänvisar markkontoret till nämndens yttranden i dessa ärenden. I utlåtandet om Hammarby Sjöstad hävdar markkontoret bl a att revisorernas slutsatser med avseende på kontorets styrning, kontroll och uppföljning är något för långtgående.

Årsrapportens iakttagelse att arbetet med intern kontroll inte är helt tillräcklig får dock anses korrekt. Att interkontrollplanerna för 2005-2006 är mindre omfattande än normalt får ses mot bakgrund av att främst de administrativa resurserna varit till stor del upplåsta kring omorganisationen och införandet av det nya ekonomisystemet Agresso.

Som framgår av årsrapporten består planen för 2006 av granskning av för verksamheten väsentliga processer med koppling till väsentlighets- och riskanalyser. Påpekandet om att analys som täcker hela verksamheten saknas och att det inte framgår vem som har att samordna och bevaka att planen följs kommer kontoret att beakta i kommande planer.

Av samma skäl har andra utvecklingsfrågor, t ex inom personalområdet, inte fått det utrymme som varit önskvärt. Det pågår dock – i samarbete med trafikkontoret – ett arbete med att ta fram ett program för kompetens - utveckling för yngre medarbetare som arbetat några år. Detta är tänkt som ett återkommande program för medarbetare med högskoleutbildningar. Arbetet med upphandling av ledarutvecklingsprogram för kontorets nya och gamla chefer har påbörjats. Markkontoret deltar även som pilot i PAS, ett projekt kring kompetensförsörjningsprocessen.

Under början av 2006 har kontoret också träffat ett samverkansavtal med de fackliga organisationerna, vilket bl a utgör grund för att återuppta arbetet med mångfald och jämställdhet. En översiktlig lönekartläggning har vidare gjorts inför årets lönerevision. Kontoret kommer också med intresse att granska resultatet av den medarbetarenkät, som genomfördes i staden i början av året och som nyligen publicerats. Samtliga tillsvidareanställda vid markkontoret bereddes möjlighet att besvara enkäten och svarsfrekvensen var 95 %.

Kontoret följer också regelbundet upp sjukfrånvaron och kan konstatera att den under årets fyra första månader var oförändrat låg, 3,5 %.

Den hantering av klagomål och synpunkter, GFK Forum, som fanns inom dåvarande gatu- och fastighetskontoret avvecklades i samband med omorganisationen. Klagomålshanteringen via GFK Forum var kopplad till systemet för felanmälan och blev genom omorganisationen inte längre användbart.

Under hösten 2005 påbörjades ett arbete tillsammans med trafikkontoret att utveckla ett nytt system för klagomålshanteringen. Systemet är tänkt att kopplas till markkontorets och trafikkontorets gemensamma ärendehanteringssystem, ALP IM. Visst arbete återstår dock ännu innan systemet kan tas i bruk.

I avvaktan på detta avser markkontoret att via sin webbsida möjliggöra för medborgarna och andra intressenter att framföra eventuella klagomål och synpunkter.

I årsrapporten anges att prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter för driftbudgeten bör förbättras. De avvikelser som förekommer består främst av minskad omfattning av uppdragsverksamheten och minskade kapital - kostnader. Kontoret har påtalat att posterna varit osäkra och har rapporterat reviderade bedömningar till marknämnden i månadsrapporter under hösten 2005. För kapitalkostnaderna saknas bra verktyg för att kunna simulera och revidera prognoserna. Förutsättningarna kommer att förbättras väsentligt när Agressos anläggningsmodul kommer att tas i bruk på markkontoret. Detta sker dock först fr o m 2007.

Den avvikelse om 25 % mellan tertialrapport 2 och bokslutet för investeringsutgifterna som upptas i årsrapporten är mer av blanketteknisk art. Redovisningstekniken valdes i samråd med stadsledningskontoret och berodde på delningen av gatu- och fastighetsnämndens årsbudget. I tertialrapporten och i månadsrapporterna till nämnden fokuserades i stället på uppföljning av projektens årsbudget. Avvikelsen uppgår då till 9,7 % för tertialrapport 2 och till 0,1 % i månadsrapport per september. Med en omslutning på 1,5 mdkr måste prognossäkerheten då betraktas som mycket god.

Markkontoret anser att revisionskontoret gör en i huvudsak riktig beskrivning av det sätt på vilket omorganisationen 2005 genomfördes. Marknämnden sägs ha inlett sin verksamhet på ett strukturerat och bra sätt och ansvarsfördelning och rutiner fungerar tillfredsställande. Det är också riktigt att det dröjde till hösten 2005 innan markkontoret kunde få en samlad lokallösning. Kontorets hyresavtal tecknades dock redan under sommaren. Att omflyttningarna dröjde ytterligare några månader hänger samman med den ganska komplicerade logistik som krävs för att planera och genomföra rumsbyten för ett ganska stort antal personer. Därtill kommer att en del ombyggnader var nödvändiga samt, inte minst, miljöförvaltningens inflyttning i Tekniska nämndhuset vid ungefär samma tidpunkt.

Av årsrapporten framgår att nämndens mål och åtaganden i huvudsak är uppfyllda. Det framhålls dock att tillämpning och uppföljning av programmet för miljöanpassat byggande bör förbättras och utökas.

Markkontoret kan konstatera att uppföljningen av programmet har förbättrats jämfört med vad kontoret redovisade i verksamhetsberättelsen för 2005. Sammantaget har programmet tillämpats vid ca 135 nybyggnadsprojekt, inflyttade 1997 – 2003. I ca 50 % av dessa projekt har uppföljning genomförts och redovisats. Kontoret arbetar med att ytterligare öka andelen. I sammanhanget kan också nämnas att USK har kontorets uppdrag att upprätta statistik baserad på uppföljningen. Detta kommer att redovisas som erfarenhetsåterföring på stadens hemsida.

I övrigt har kontoret inga kommentarer till årsrapporten. Kontoret föreslår att marknämnden som svar på remissen överlämnar och återoppar detta tjänsteutlåtande.

SLUT