

Årsredogörelse 2019

Stadsrevisionen



Stockholms
stad

Innehåll

Förord	3
Samlad prövning av ansvarstagandet i nämnder och styrelser	4
Granskning 2019	14

Läsanvisning

Stadsrevisionen granskar, på kommunfullmäktiges uppdrag, all verksamhet som bedrivs av Stockholms stads nämnder, bolag och stiftelser i den omfattning som följer av god revisionsred. Granskningen sker i enlighet med kommunallagen, aktiebolagslagen, stiftelselagen, lag om kommunal bokföring och redovisning och annan speciallagstiftning samt enligt stadens revisionsreglemente. Den årliga granskningen ligger till grund för revisorernas prövning av ansvar och uttalanden om ansvarsfrihet.

I denna *årsredogörelse* redovisas en samlad bild av 2019 års granskningar. Revisorernas bedömningar och genomförda granskningar redovisas kortfattat. För ytterligare information hänvisas till de *årsrapporter* som tagits fram för samtliga nämnder och bolag. Större granskningar redovisas även i särskilda revisionsrapporter. Rapporterna finns att läsa på webbsidan stad.stockholm/revision.

Förtroendevalda revisorer

Eva Aronsson (KD)
Linus Bylund (SD)
Barbro Ernemo (V)
Ulf Fridebäck (L)
Elias Granqvist (M)
Ulf Bourker Jacobsson (M)
Fredrik Jöngren (C)
Magnus Kendel (M)
Carolina Gomez Lagerlöf (S)
Sven Lindeberg (L)
Ulla-Britt Ling-Vannerus (M)
Eva Lundberg (MP)
Maria Löfgren (S)
Amanj Mala-Ali (S)
Lars Riddervik (M)
Bosse Ringholm (S)
Gun Risberg (S)
Michael Santesson (MP)
Stefan Sjölander (V)
Gunnar Ågren (V)

Förord

Det första verksamhetsåret i mandatperioden 2018-2022 läggs till handlingarna. I skrivande stund är fokus i Sverige att upprätthålla nödvändiga samhällsfunktioner samt att minimera den ekonomiska skadan för individer, företag och samhälle som pandemin gett upphov till. Pandemin påverkar stadens verksamhet i hög utsträckning.

Vi revisorer har under det senaste året vid flera tillfällen diskuterat stadens ekonomi. Vi ser att staden har en utmaning i att bibehålla god ekonomisk hushållning i ett långsiktigt perspektiv. Stadens befolkning ökar och det finns behov av nya verksamhetslokaler, fler bostäder och utökad infrastruktur. Samtidigt ska befintliga fastigheter och infrastruktur underhållas. Den höga investeringsnivån behöver hanteras på ett klokt sätt. Styrningen av investeringar behöver stärkas. Det finns flera exempel på investeringar i fastigheter som både har försenats och blivit dyrare än vad som ursprungligen kalkylerats. Att vi nu riskerar en global lågkonjunktur, som en följd av pandemin, stärker vår uppfattning om att det är nödvändigt att staden har tydliga strategier för att hantera såväl tillgångar som skulder samt effektiva processer för att genomföra nödvändiga investeringar.

Ett annat område som vi diskuterat vid flertal tillfällen är social hållbarhet. Det är ett område som vi anser behöver belysas i flera sammanhang. Inom förskolan och grundskolan är det särskilt viktigt. Resultat i form av betyg i årskurs 9 visar att staden har skolor med goda resultat men även skolor med betydligt svagare resultat. Staden behöver fortsätta arbetet med att stärka skolor i socioekonomiskt svaga områden.

I vår roll som revisorer har vi, på kommunfullmäktiges uppdrag, granskat samtliga nämnder och bolag i den omfattning som följer av god revisionssed och kommunallag. Vi vill lyfta fram några av våra slutsatser från årets granskningar. Stadens mål för bostadsproduktion uppnås inte. Vi ser behov av att åtgärder vidtas. Processen att bygga bostäder behöver bli effektivare, bland annat genom ökad proaktivitet för att lösa problem som uppstår under projektiden. Tillgången till mark för de allmännyttiga bostadsbolagen behöver också på ett bättre sätt matcha uppsatta mål. För att främja en hållbar utveckling är det viktigt att miljömålen kan uppnås. I vår granskning har vi gjort bedömningarna att från ekonomisk synpunkt är utfallet inte helt tillfredsställande för Stockholm Vatten och Avfall, Stockholms Stadsteater AB, Mässfastigheter i Stockholm AB och Exploateringsnämnden. Fastighetsnämnden får en anmärkning för bland annat bristande intern kontroll i verksamheten.



Ulf Bourker Jacobsson
Ordförande grupp 1

Ulf Fridebäck
Ordförande grupp 2

Bosse Ringholm
Ordförande grupp 3

Samlad prövning av ansvarstagandet i nämnder och styrelse

Samlad bedömning

Stadsrevisionen har för år 2019 granskat om verksamheterna inom kommunstyrelsen och övriga nämnder bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om den interna kontrollen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande. Lekmannarevisorerna har granskat om bolagens verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Bolagens räkenskaper granskas av auktoriserade revisorer valda av bolagsstämman.

Stadsrevisionens samlade bedömning av verksamhetens ändamålsenlighet utgår från genomförd granskning, en översiktlig analys av verksamheten samt genom att följa upp de mål som kommunfullmäktige beslutat om.

Kommunfullmäktige har fastställt tre verksamhetsövergripande inriktningsmål som gäller för samtliga nämnder och bolag. De beslutade inriktningsmålen är; *En modern storstad med möjlighet och valfrihet för alla*, *En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt* och *En ekonomiskt hållbar och innovativ storstad för framtiden*. Därutöver har kommunfullmäktige beslutat om tolv verksamhetsmål som konkretiserar de övergripande målen samt sex finansiella mål. Stadsrevisionens bedömning är att samtliga finansiella mål har uppfyllts samt inriktningsmålet *En ekonomiskt*

hållbar och innovativ storstad för framtiden. Övriga inriktningsmål är delvis uppfyllda. Stora avvikelser från uppsatta mål finns inom områdena bostadsproduktion, miljöområdet och upplevd trygghet.

Stadsrevisionens samlade bedömning är att staden i huvudsak bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Kommunfullmäktiges mål har delvis uppnåtts.

Stadsrevisionens samlade bedömning är att den interna kontrollen i huvudsak varit tillräcklig. Styrning och uppföljning av stadens verksamheter fungerar i stora delar på ett tillfredsställande sätt. Åtgärder har vidtagits där allvarliga brister identifierats. Några utvecklingsområden har identifierats. Avtalsuppföljning, efterlevnad av dataskyddsförordningen och styrning av investeringar är områden där den interna kontrollen behöver stärkas.

Stadsrevisionens samlade bedömning är att stadens årsredovisning i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar kommunstyrelsen och samtliga nämnder och dess ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Revisorerna i mars 2020



Nämnder och bolag

Vår granskning av Stockholms stads nämnder och bolag visar att flertalet av verksamheterna, i allt väsentligt, bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är tillräcklig. Stadens och nämndernas räkenskaper bedöms som rättvisande. Avvikande bedömningar finns såväl för nämnder som bolag. Se kommentarer under respektive revisorsgrupp.

Revisorsgrupp 1

Revisorsgrupp 1 granskar kommunstyrelsen, servicenämnden, valnämnden, skönhetsrådet samt samordnar koncern- och bolagsgranskning. Gruppen behandlar också granskningar som genomförs i projektform.

Kommunstyrelsen och nämnder

För kommunstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll på en kommunövergripande nivå hänvisas till föregående avsnitt där stadsrevisionens samlade bedömning redovisas samt till kommunstyrelsens årsrapport.

När det gäller kommunstyrelsens egen verksamhet, servicenämnden, valnämnden och skönhetsrådet är vår bedömning att dessa har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig.

Koncern- och bolagsgranskning

Lekmannarevisorer för stadens bolag väljs ur revisorsgruppen vilket skapar förutsättning för att bedriva granskning utifrån en helhetssyn för staden. Inom bolagskoncernen finns moderbolaget Stockholm Stadshus AB och 16 helägda dotterbolag samt två delägda bolag. För ett av bolagen, Stockholm Exergi AB utförs dock ingen lekmannarevision (intressebolag). Granskningen omfattar bolagens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat samt bolagens interna kontroll. En granskningsrapport upprättas för varje bolag som överlämnas till årsstämorna. De auktoriserade revisorerna granskar räkenskaperna och den interna kontrollen samt upprättar revisionsberättelser för varje bolag.

Vi bedömer att Stockholms Stadshus AB delvis uppfyller inriktningsmålet *En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt*. Årsmålen för de indikatorer som rör bostadsproduktion, energi och matavfall uppnås inte.



Moderbolaget och majoriteten av de helägda dotterbolagen bedöms ha bedrivit bolagskoncernens verksamhet på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Avvikelse finns för Stockholm Vatten och Avfall AB (SVOA) och Stockholms Stadsteater AB, vilka inte uppnår kommunfullmäktiges resultatkrav och bedöms därmed inte ha ett helt tillfredsställande ekonomiskt resultat. Det delägda bolaget Mässfastigheter Stockholm AB (50,4%) redovisar ett betydande ekonomiskt underskott.

Vi bedömer att Stockholms Stadshus AB:s styrning, uppföljning och kontroll av bolagskoncernens verksamhet i huvudsak har varit tillräcklig. Dotterbolagens interna kontroll bedöms som tillräcklig förutom för SVOA. SVOA:s interna kontroll av verksamheten har inte varit helt tillräcklig. Bland annat har brister noterats i uppföljning och kontroll av entreprenörsavtal för insamling av hushållsavfall samt i följsamhet till kommunfullmäktiges avkastningskrav.

De auktoriserade revisorerna har i sina revisionsberättelser inte riktat någon kritik mot styrelser eller VD.

Revisorsgrupp 2

Revisorsgrupp 2 granskar avfallsnämnden, exploateringsnämnden, fastighetsnämnden, idrottsnämnden, kulturnämnden, kyrkogårdsnämnden, miljö- och hälsoskyddsnämnden, stadsbyggnadsnämnden, trafiknämnden och utbildningsnämnden.

Vi bedömer sammantaget att nämnderna i allt väsentligt har bedrivit verksamheterna på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndernas interna kontroll varierar. För fem av nio nämnder bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig. För övriga fyra nämnder finns avvikelser vilka redovisas nedan. Räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande för samtliga nämnder.

Vad gäller *fastighetsnämnden* bedömer vi att nämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De mål som inte uppnås rör exempelvis budget i balans och ett effektivt användande av skattemedlen. Fastighetsnämndens interna kontroll bedöms inte vara tillräcklig. Bland annat har nämndens styrning, uppfölj-



ning och kontroll av verksamheten inte varit tillräcklig. Årets granskning visar på brister inom flera områden såsom underhållsplanering och investeringsprojekt. Fastighetsnämnden får därför en anmärkning för bland annat bristande intern kontroll i verksamheten.

Även *utbildningsnämnden* bedöms inte helt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Inriktningsmålet *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla* uppnås delvis. Målet omfattar huvuddelen av nämndens verksamhetsmål, indikatorer och aktiviteter. Från ekonomisk synpunkt är utfallet tillfredsställande. Utbildningsnämnden har brister i den interna kontrollen. Den interna kontrollen bedöms exempelvis inte vara helt integrerad i nämndens styrning och uppföljning. Utvecklingsområden finns exempelvis inom skolenheterna och främst inom gymnasieskolorna.

Kyrkogårdsnämndens interna kontroll bedöms inte vara helt tillräcklig. Genomförda granskningar visar att brister har noterats vad gäller nämndens styrning av underhållsarbetet och i den interna kontrollen avseende inventarier och maskiner. Förbättringsområden har även identifierats avseende dataskyddsförordningen, delegationsordningen, intäktsprocessen, löneutbetalningar, inköpsprocessen och moms hantering.

Exploateringsnämndens interna kontroll bedöms inte vara helt tillräcklig. Av revisionens granskningar framgår brister vad gäller dataskyddsförordningen, marknadsanvisningar, investeringsverksamheten och konsultanvändning. Vidare har inte nämnden i sin rapportering förklarat avvikelserna avseende investeringsverksamheten på ett helt tillfredsställande sätt. Det är också angeläget att nämnden i större omfattning åtgärdar de brister som revisorerna framfört i tidigare års granskningar.

Revisorsgrupp 3

Revisorsgrupp 3 granskar samtliga stadsdelsnämnder, arbetsmarknadsnämnden, socialnämnden, äldrenämnden och överförmyndarnämnden.

Vi bedömer sammantaget att nämnderna i allt väsentligt har bedrivit verksamheterna på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndernas interna kontroll har i huvudsak varit tillräcklig och räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande. Några avvikelser finns, vilka kommenteras nedan.

Älvsjö stadsdelsnämnd bedöms inte ha bedrivit verksamheten på ett ur ekonomisk synpunkt helt tillfredsställande sätt. Detta med anledning av att fullmäktiges mål om budgetföljsamhet inte uppnåtts. För stadsdelsnämnderna *Enskede-Årsta-Vantör* och *Hässelby-Vällingby* är bedömningen att det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. I verksamhetsberättelsen redovisar nämnderna att de bidrar

till att uppfylla de tre inriktningmålen. Nämnderna bedömer däremot att endast sju av kommunfullmäktiges tolv verksamhetsmål har uppfyllts.

Även för *Bromma* och *Spånga-Tensta* stadsdelsnämnder är bedömningen att det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. I verksamhetsberättelsen redovisar nämnderna att de bidrar till att uppfylla två av de tre inriktningmålen. Inriktningmålet *En modern storstad med möjlighet och valfrihet för alla* uppnås ej. För *Bromma* stadsdelsnämnd bedöms även att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig. Flera granskningar som genomförts påvisar brister. Bland annat finns brister i prognossäkerheten, implementeringen av dataskyddsförordningen samt att nämnden inte utfört samtliga verksamhetsuppföljningar.

Överförmyndarnämndens interna kontroll bedöms inte vara helt tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen har utvecklats de senaste åren och är i vissa delar integrerad i styrning och uppföljning. I nämndens riskanalys saknas dock väsentliga risker såsom digitalisering och personalrörlighet. En granskning av internkontrollplanen visar att samtliga kontroller inte har genomförts enligt plan. Under året har bland annat granskning av nämndens implementering av dataskyddsförordningen samt delegationsordning och återrapportering av delegationsbeslut genomförts. Granskningarna har visat på utvecklingsområden såsom styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen samt anmälan och systematisk uppföljning av delegationsbeslut.

En översiktlig sammanställning av våra bedömningar för samtliga nämnder redovisas på sidan 12.

Kommunalförbund

I stadens organisation finns ett kommunalförbund. Förbundet ingår i stadens sammanställda redovisning. Revisionen av Storstockholms brandförsvarsförbund utförs av fyra förtroendevalda revisorer som utses från andra medlemskommuner än Stockholms stad. Revisorerna biträds av en revisionsbyrå. Revisorerna har lämnat sin revisionsberättelse samt redogörelse för år 2019.

Av revisionsberättelsen framgår att:

- Direktionen i Storstockholms brandförsvaret i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande. Det noterades att förbundet redovisar ett underskott enligt balanskravet men direktionen har uttryckt att särskilda skäl kommer att anges, för att inte återställa underskottet inom tre år.
- Direktionens interna kontroll har varit tillräcklig, med undantag för IT- och informationssäkerhet där revisionen lämnat rekommendationer för att stärka den interna kontrollen ytterligare.
- Resultatet i årsredovisningen är i allt väsentligt förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen uppställt.

Stiftelser

Kommunfullmäktige utser ledamöter och revisorer i Stiftelsen Hotellhem, Skärgårdsstiftelsen, Stiftelsen Stockholms sjöfartshotell, Stiftelsen Barnens dag, Stiftelsen Stockholms läns äldrecentrum, Stiftelsen Tyresta-skogen samt Stiftelsen Handelshögskolan. Stiftelserna är självständiga och ingår inte i stadens årsbokslut. För varje stiftelse lämnar de förtroendevalda revisorerna en revisionsberättelse.



Bedömningar, kriterier och definitioner

Nedan redovisas de kriterier som ligger till grund för gjorda bedömningar. Bedömningarna som följer avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

Verksamhet och ekonomi

Att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt innebär att nämnden/styrelsen har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten.

Bedömningskriterier

Nämnden/styrelsen:

- Har ett resultat som är förenligt med fullmäktiges mål, beslut, och riktlinjer.
- Har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser.
- Har bedrivit verksamheten enligt gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- Har haft en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

Bedömning

✔ *Tillfredsställande.* Bedömningskriterier är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Visas med grön markering och bock.

● *Inte helt tillfredsställande.* Bedömningskriterier bedöms delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas. Visas med gul ifylld markering.

✘ *Inte tillfredsställande.* Bedömningskriterier bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som måste åtgärdas omgående. Visas med röd markering och kryss.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd/styrelse, förvaltnings- eller bolagsledning och personal. Den är en integrerad del i verksamhetens

styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs. Det lämnas en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten.

Bedömningskriterier

Nämnden/styrelsen:

- Har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel samt oegentligheter.
- Följer systematiskt och fortlöpande upp ekonomi och verksamhet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Genomför riskanalyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås. Nämnden/styrelsen har i en internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker.
- Har riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.
- Följer upp den interna kontrollen systematiskt och fortlöpande.
- Har en rapportering som ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.



Bedömning

✔ *Tillräcklig.* Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Visas med grön markering och bock.

● *Inte helt tillräcklig.* Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas. Visas med gul ifylld markering.

✘ *Inte tillräcklig.* Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som måste åtgärdas omgående. Visas med röd markering och kryss.

Räkenskaper

Nämndens redovisning är upprättad enligt lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

Bedömningskriterier

Nämndens:

- Redovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning.
- Räkenskaper är upprättade enligt lagstiftning och god redovisningssed.

Bedömning

✔ *Rättvisande.* Bedömningsmålen är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Visas med grön markering och bock.

✘ *Inte rättvisande.* Väsentliga brister finns som måste åtgärdas. Visas med röd markering och kryss.

ÖVERSIKT AV REVISORERNAS BEDÖMNINGAR ÅR 2019

	Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi	Intern kontroll	Räkenskaper
FACKNÄMNDER			
Arbetsmarknadsnämnden	✓	✓	✓
Avfallsnämnden	✓	✓	✓
Exploateringsnämnden ²	●	●	✓
Fastighetsnämnden	●	✗	✓
Idrottsnämnden	✓	✓	✓
Kommunstyrelsen – egna verksamhet	✓	✓	✓
Kulturnämnden – avseende kulturförvaltningen	✓	✓	✓
Kulturnämnden – avseende stadsarkivet	✓	✓	✓
Kyrkogårdsnämnden	✓	●	✓
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	✓	✓	✓
Servicenämnden	✓	✓	✓
Socialnämnden	✓	✓	✓
Stadsbyggnadsnämnden	✓	✓	✓
Trafiknämnden	✓	✓	✓
Utbildningsnämnden ¹	●	●	✓
Valnämnden	✓	✓	✓
Äldrenämnden	✓	✓	✓
Överförmyndarnämnden	●	●	✓
STADSDELSNÄMNDER			
Bromma ¹	●	●	✓
Enskede-Årsta-Vantör ¹	●	✓	✓
Farsta	✓	✓	✓
Hägersten-Liljeholmen	✓	✓	✓
Hässelby-Vällingby ¹	●	✓	✓
Kungsholmen	✓	✓	✓
Norrmalm	✓	✓	✓
Rinkeby-Kista	✓	✓	✓
Skarpnäck	✓	✓	✓
Skärholmen	✓	✓	✓
Spånga-Tensta ¹	●	✓	✓
Södermalm	✓	✓	✓
Älvsjö ²	●	✓	✓
Östermalm ¹	✓	✓	✓
RÅD			
Skönhetsrådet	✓	✓	✓

ÖVERSIKT AV REVISORERNAS BEDÖMNINGAR ÅR 2019

BOLAG	Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi	Intern kontroll	Räkenskaper ³
AB Familjebostäder	✓	✓	✓
AB Stockholmshem	✓	✓	✓
AB Stokab	✓	✓	✓
AB Svenska Bostäder	✓	✓	✓
Bostadsförmedlingen i Stockholm AB	✓	✓	✓
Micasa Fastigheter i Stockholm AB	✓	✓	✓
Mässfastigheter i Stockholm AB (50,4%) ²	●	✓	✓
Skolfastigheter i Stockholm AB, SISAB	✓	✓	✓
S:t Erik Försäkrings AB	✓	✓	✓
S:t Erik Livförsäkring AB	✓	✓	✓
S:t Erik Markutveckling AB	✓	✓	✓
Stockholm Business Region AB	✓	✓	✓
Stockholm Globe Arena Fastigheter AB	✓	✓	✓
Stockholms Hamn AB	✓	✓	✓
Stockholms Stads Parkerings AB	✓	✓	✓
Stockholms Stadsteater AB ²	●	✓	✓
Stockholm Vatten och Avfall AB ²	●	●	✓

¹⁾ Bedömningen inte helt tillfredsställande avser verksamhetens ändamålsenlighet

²⁾ Bedömningen inte helt tillfredsställande avser verksamhetens ekonomi

³⁾ Auktoriserade revisorers bedömning

Granskning 2019



Resultat av årets granskningar

Stadsrevisionen granskar varje år stadens nämnder och bolag. Dessa granskningar utgör underlag för revisorernas bedömningar. Granskningsområdena väljs ut utifrån en bedömning av olika risker och vad som granskats tidigare. Risk betyder i detta sammanhang risken för att verksamheterna inte lever upp till lagar, förordningar, olika styrdokument eller brister i den interna kontrollen. Riskerna kan i sin tur leda till negativa konsekvenser för en enskild individ, en grupp, en organisation eller för staden. Ett urval av genomförda granskningar redovisas i korthet i detta avsnitt.

Pedagogisk verksamhet

Andel barn i förskola

Systematiken behöver förbättras för att öka inskrivningsgraden.

En granskning har genomförts för att bedöma om nämnderna bedriver ett systematiskt arbete för att öka inskrivningsgraden i förskolan i socioekonomiskt utsatta områden. Granskningen har omfattat stadsdelsnämnderna Farsta, Rinkeby-Kista, Skärholmen och Spånga-Tensta samt utbildningsnämnden utifrån sitt samordningsansvar avseende förskolefrågor.

Granskningen visar att:

- Insatser finns för att öka inskrivningsgraden.
- Stadsdelsnämnderna behöver utveckla systematiken i arbetet samt rutiner för uppföljning, analys och dokumentation.
- Utbildningsnämnden bör stödja stadsdelsnämnderna i arbetet att löpande följa inskrivningsgraden i förskolan samt identifiera barn som inte är inskrivna.

Nyanlända elever i grundskolan

Nyanlända elever får undervisning i enlighet med skollag och stadens budget.

En granskning har genomförts för att bedöma om utbildningsnämndens arbete avseende undervisning av nyanlända elever följer skollagens krav och stadens budget.

Den centrala förvaltningen och tre skolor har omfattats av granskningen.

Granskningen visar att:

- Det finns ett systematiskt kvalitetsarbete.
- Skolorna har likartade arbetssätt för att undervisa nyanlända elever.
- Skolorna arbetar för att stärka de nyanländas sociala delaktighet.
- Det bör identifieras vilka skolor som i större utsträckning behöver arbeta utifrån förvaltningens framtagna riktlinjer.





Samverkan mellan skola och socialtjänst *Samverkan följs inte upp på ett systematiskt sätt.*

En uppföljande granskning har genomförts för att bedöma i vilken utsträckning som resultat och effekter av samverkan mellan skola och socialtjänst följs upp samt om det stödmaterial som finns rörande samarbetet är känt och tillämpas. Granskningen omfattar Farsta stadsdelsnämnd, socialnämnden och utbildningsnämnden.

Granskningen visar att:

- Samverkan mellan utbildningsnämnden och socialnämnden har ökat.
- Det saknas ett systematiskt arbete med uppföljning av resultat.
- Uppföljningsansvaret upplevs vara otydligt.
- Kunskapen om innehållet i stödmaterialet behöver öka på stadsdelsförvaltningarna.

Omsorg

Missbruk och kriminalitet (rapport 2019:03)

Barn och unga i riskzon erbjuds stöd.

Stadsrevisionen har genomfört en granskning av stadens arbete för att minska risken för att barn och unga hamnar i missbruk eller kriminalitet. Granskningen omfattar socialnämnden, utbildningsnämnden samt stadsdelsnämnderna Skarpnäck, Rinkeby-Kista och Östermalm.

Granskningen visar att:

- Staden har ett förebyggande arbete och biståndsbedömda insatser.
- Stadsdelsnämnderna behöver göra en samlad analys av om utbud av insatser och andra sociala tjänster svarar upp mot målgruppens behov.
- Åtgärder behöver vidtas för att säkerställa att ungdomsärenden handläggs inom lagstadgade tider.
- Rutiner för ärendegenomgång av socialsekreterarnas handläggning behöver utvecklas.
- Efterlevnad av stadens ANDT-program och Allvarssamtal inom 48 timmar behöver säkerställas.
- Stadsdelsnämnderna Skarpnäck och Rinkeby-Kista behöver ta fram övergripande samverkansöverenskommelser med utbildningsnämnden.



Stöd till anhöriga

Anhöriga till personer med missbruks-/beroende-problematik erbjuds stöd.

En granskning har genomförts för att bedöma om stadsdelsnämnderna säkerställer att anhöriga till personer med missbruks-/beroendeproblematik erbjuds stöd i enlighet med socialtjänstlagen och stadens program för stöd till anhöriga. Granskningen har omfattat stadsdelsnämnderna Hässelby-Vällingby, Norrmalm samt Skarpnäck. Socialnämnden ingick i granskningen utifrån sin samordnade och stadsövergripande roll avseende stadens socialtjänstverksamhet.

Granskningen visar att:

- Socialt stöd erbjuds i enlighet med riktlinjer.
- Det finns rutiner för att fånga upp anhörigas behov av stöd.
- Det behöver tydliggöras vart anhöriga kan vända sig när behov uppstår.
- Samverkan med region och intresseorganisationer behöver utvecklas.
- Anhörigperspektiv ingår i stadsövergripande utbildningar.
- Uppföljningen av anhörigstöd behöver utvecklas.

Systematiskt kvalitetsarbete inom socialtjänsten (rapport 2019:4)

Det systematiska kvalitetsarbetet har brister.

En granskning har genomförts för att bedöma om nämnderna bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete inom socialtjänstens individ- och familjeomsorg i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter. Granskningen har omfattat stadsdelsnämnderna Bromma, Farsta, Kungsholmen och Spånga-Tensta och har avgränsats till ledningssystemet för myndighetsutövning gällande barn och unga.

Granskningen visar att:

- Hanteringen av avvikelser behöver utvecklas för att säkerställa att samtliga avvikelser rapporteras och hanteras.
- Arbetet med egenkontroll i form av personaktsgranskning behöver förbättras avseende systematik, analys och åtgärder för att säkra verksamhetens kvalitet.
- Personalens medverkan i kvalitetsarbetet behöver utvecklas.
- En dokumenterad systematisk analys av verksamhetens kvalitet bör säkerställas och redovisas för nämnden.

Kvalitetsledningssystem inom äldreomsorgen

Uppföljningen visar att det kvarstår brister att åtgärda.

En granskning har genomförts för att bedöma om nämnderna har vidtagit åtgärder utifrån 2017 års granskning av ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. Åtgärder behövde vidtas för att nämnderna ska uppfylla kraven i Socialstyrelsens föreskrift. Granskningen har omfattat äldrenämnden samt stadsdelsnämnderna Enskede-Årsta-Vantör, Hässelby-Vällingby, Skärholmen och Södermalm.

Granskningen visar att:

- Stadsdelsnämnderna Enskede-Årsta-Vantör och Södermalm i huvudsak har vidtagit tillräckliga åtgärder.
- Äldrenämnden har vidtagit åtgärder, men att dokumentationen avseende utövad egenkontroll bör utvecklas.
- Stadsdelsnämnden Hässelby-Vällingby inte har vidtagit tillräckliga åtgärder och behöver bland annat se till att ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete är aktuellt och omfattar Socialstyrelsens föreskrifts samtliga delar.
- Det pågår ett utvecklingsprojekt gällande ledningssystemet i Skärholmens stadsdelsnämnd. Åtgärder har påbörjats men inte slutförts.



Äldre med psykisk ohälsa (rapport 2020:03)

Stadens förebyggande och uppmärksammande arbete behöver utvecklas.

En granskning har genomförts avseende stadens arbete med att förebygga och uppmärksamma psykisk ohälsa bland personer som är 65 år och äldre. Äldrenämnden samt stadsdelsnämnderna Enskede-Årsta-Vantör, Farsta och Södermalm har omfattats av granskningen.

Granskningen visar bland annat att:

- Planering, organisering och utbud av det förebyggande och uppsökande arbetet varierar mellan stadsdelsnämnderna.
- Det finns rutiner och arbetssätt för att uppmärksamma psykisk ohälsa.
- Det behöver säkerställas att rutinerna för utredningsdokumentation och uppföljning av biståndsbedömda insatser följs.
- Det finns behov av kontinuerlig utbildning.
- Äldrenämnden bör utveckla en övergripande uppföljning och analys av stadens förebyggande arbete för att få en samlad lägesbild.

Läkemedelshantering på särskilda boenden

Läkemedel hanteras i huvudsak med god styrning och kontroll.

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om stadsdelsnämnderna säkerställer en ändamålsenlig läkemedelshantering för äldre personer på vård- och omsorgsboenden i stadens regi. Granskningen har avgränsats till styrning, uppföljning och kontroll och har omfattat äldrenämnden samt stadsdelsnämnderna Bromma, Hägersten-Liljeholmen, Kungsholmen och Älvsjö.

Granskningen visar att:

- Det finns riktlinjer och rutiner för hantering av läkemedel.
- Hanteringen kontrolleras och identifierade avvikelser åtgärdas.
- Avvikelseanalysen behöver utvecklas.



- Behov finns av att säkerställa att plan för egenkontroll är uppdaterad.

Mottagning och förmedling av trygghetslarm

Det finns kvalitetsssäkrade rutiner.

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om äldrenämnden har en tillräcklig intern kontroll gällande processen för mottagning och förmedling av trygghetslarm.

Granskningen visar att:

- Det finns aktuella rutiner, arbetet följs upp och åtgärder vidtas utifrån identifierade avvikelser.
- Analysen av interna avvikelser och rapportering till äldrenämnden behöver utvecklas.
- Det saknas en samlad bild av i vilken utsträckning de hemtjänstutförare som verkar i staden lever upp till krav om inställetid på högst 30 minuter.

Handläggning av LSS (DUR)

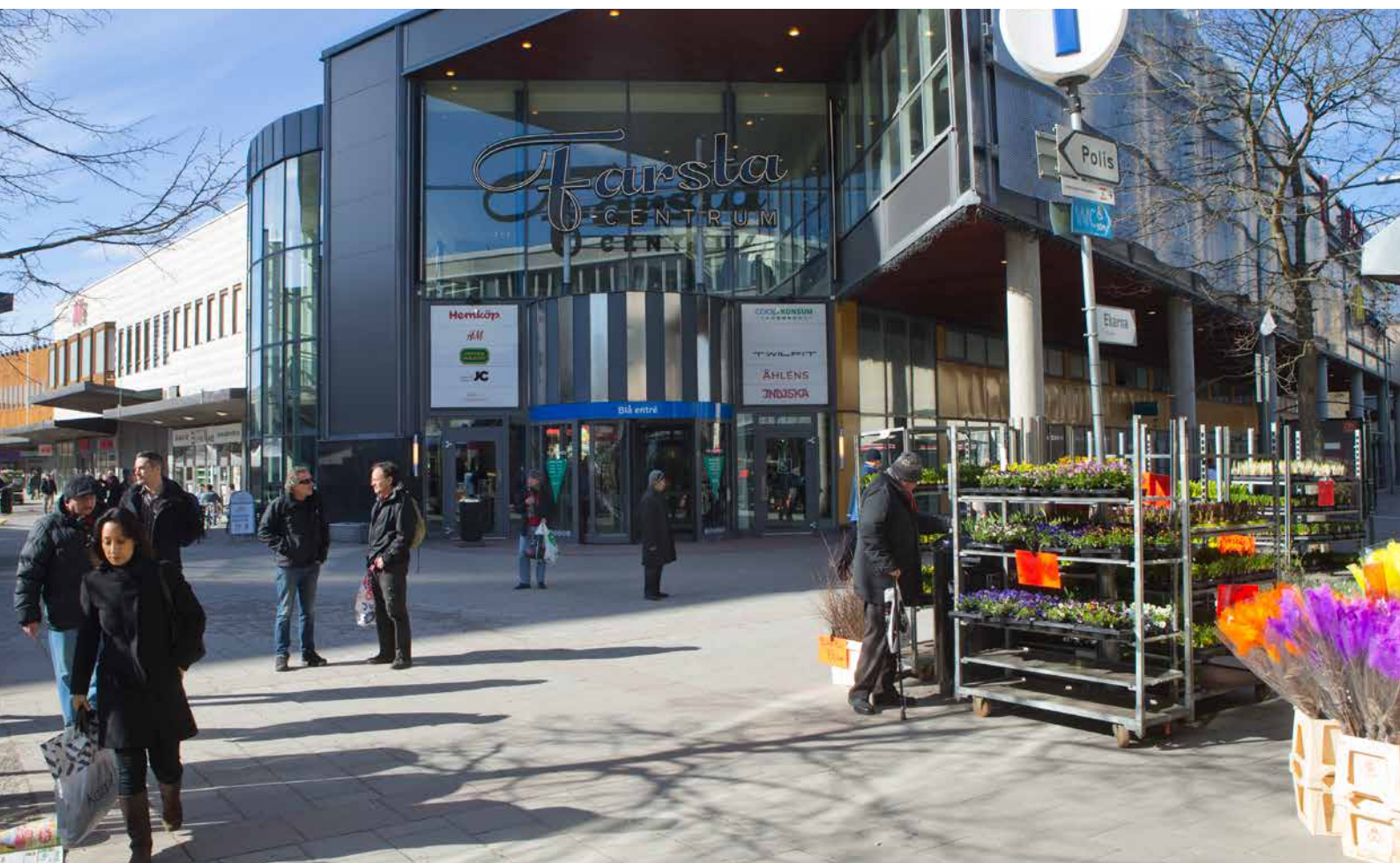
Uppföljningen visar att det kvarstår brister att åtgärda.

I stadens riktlinjer för handläggning av insatser enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) anges att ett strukturerat utrednings- och uppföljningsmaterial ska tillämpas. Staden benämner materialet DUR (Dokumentation, Utvärdering, Resultat).

En granskning har genomförts för att följa upp om åtgärder vidtagits utifrån de granskningar som genomfördes under 2016 och 2017. Granskningen avgränsades mot vuxna brukare och omfattade stadsdelsnämnderna Bromma, Enskede-Årsta-Vantör, Farsta, Hägersten-Liljeholmen, Skarpnäck samt Södermalm.

Granskningen visar att:

- Stadsdelsnämnderna har arbetat med att förbättra brukarnas delaktighet.
- Det kvarstår arbete med att genomföra systematisk kvalitetssäkring av DUR-metodikerna för stadsdelsnämnderna Bromma, Farsta och Skarpnäck.



Samhälle

Stadens arbetsmarknadsinsatser (rapport 2020:01)
Staden har insatser som leder till arbete.

Stadens styrning och uppföljning av arbetsmarknadsinsatser har granskats utifrån om styrningen bidrar till fullmäktiges mål om egen försörjning. Utöver kommunstyrelsen och arbetsmarknadsnämnden, där stadens jobbtorg återfinns, har stadsdelsnämnderna Farsta, Spånga-Tensta och Skärholmen ingått i granskningen.

Granskningen visar att:

- Staden genomför ett omfattande arbete för att stödja individer till arbete.
- De av fullmäktige prioriterade grupper erbjuds insatser.
- Insatsernas omfattning och innehåll bör tydliggöras i ett stadsövergripande strategiskt perspektiv.

- Stadsdelsnämndernas uppdrag att erbjuda arbetsförberedande insatser inför inträde på arbetsmarknaden behöver förtydligas för att garantera likställighetsprincipen.
- Arbetsmarknadsnämndens rapportering av arbetsmarknadsinsatser behöver utvecklas med analyser av om utförda insatser ger önskvärd effekt.

Stadens arbete mot våldsbejakande extremism (rapport 2019:02)

Staden har organiserat arbetet inom ramen för ordinarie verksamhet.

Stadsrevisionen har granskat om staden bedriver ett strukturerat arbete för att motverka våldsbejakande extremism. Granskningen omfattar kommunstyrelsen, socialnämnden och stadsdelsnämnderna Enskede-Årsta-Vantör, Skärholmen samt Spånga-Tensta.



Granskningen visar att:

- Stadens insatser och aktiviteter utgår från de tre åtgärdsområden som specificeras i stadens riktlinjer för arbetet.
- Arbetet omfattar bland annat lotsfunktion, avhoppningsverksamhet och stöd till anhöriga.
- Handlingsplaner har upprättats som innehåller aktiviteter för att vidareutveckla arbetet.
- Rapportering till kommunstyrelse och stadsdelsnämnder behöver utvecklas.
- Stadsdelsnämnderna behöver säkerställa att stadens medarbetare fullföljer stadens webbaserade grundutbildning.
- Det behöver tydliggöras hur samverkan med civilsamhället ska utvecklas i enlighet med stadens riktlinjer mot våldsbejakande extremism.

Markanvisningsbeslut

Arbetet med att följa upp markanvisningsbeslut behöver utvecklas.

En granskning har genomförts av om exploateringsnämnden regelbundet och systematiskt följer upp markanvisningsbeslut samt förlänger och återtar markanvisningar i enlighet med stadens markanvisningspolicy.

Granskningen visar att:

- Avvikelser från markanvisningspolicyn har identifierats.
- Systematiken i att följa upp markanvisningsbeslut behöver förbättras.
- Det behöver tydliggöras hur beslut om återtagande fattas.



Bygglov

Hanteringen av bygglov har utvecklats.

En granskning har genomförts av om stadsbyggnadsnämnden har en ändamålsenlig hantering av bygglovsansökningar utifrån lagkrav på handläggningstid inom 10 veckor.

Granskningen visar att:

- Rutiner för hantering av bygglovsansökningar är dokumenterade och kända.
- Ansvar har fördelats på ett tydligt sätt.
- Lagkravet om 10 veckors handläggningstid uppnås inte. Lagkravet har inte uppnåtts under flera år.
- Effekterna av nämndens utvecklingsarbete har ännu inte uppnåtts fullt ut.

Avhysning från bostad

Det finns ett aktivt arbete för att förebygga avhysningar.

En granskning har genomförts avseende de allmännyttiga bostadsbolagens förebyggande arbete för att minimera antalet avhysningar. Granskningen har omfattat AB Familjebostäder, AB Svenska bostäder och AB Stockholmshems förebyggande insatser innan avhysning av hyresgäster är aktuell. Granskningen har inte omfattat andrahandsuthyrning.

Granskningen visar att:

- Det finns riktlinjer och rutiner för det avhysningsförebyggande arbetet.
- Bostadsbolagen samverkar med socialtjänsten och med varandra för att utveckla arbetet.
- Systematiken i att följa upp effekten av det förebyggande arbetet kan utvecklas.





Cykelmiljarden

Cykelmiljarden har använts för att implementera stadens cykelplan.

Mellan åren 2012-2018 har trafiknämnden haft i uppdrag att för en miljard kronor genomföra cykelinfrastrukturåtgärder runt om i Stockholm. En granskning har genomförts för att bedöma om trafiknämnden säkerställt användningen av medlen.

Granskningen visar:

- Cykelmiljarden har i huvudsak används i enlighet med beslut och styrdokument.
- Hänsyn har tagits till de intentioner och prioriteringar som anges i stadens cykelplan.

- De indikatorer som finns i cykelplanen behöver följas upp i sin helhet. Nämnden behöver också säkerställa att planen efterlevs och genomförs.

Framkomlighet i trafiken

Vid planering av gatuarbeten tas hänsyn till framkomlighet.

En granskning har genomförts för att bedöma om trafiknämnden bedriver ett ändamålsenligt arbete för att säkerställa framkomlighet och tillgänglighet för stadens invånare i samband med gatuarbeten.

Granskningen visar att:

- Det finns en organisation och rutiner för arbetet.
- Insatser finns för att säkerställa samordning och planering av gatuarbete.
- Samverkan sker internt samt med andra nämnder och bolag, likväl som på regional nivå.
- Det sker en analys och inventering av pågående projekt i samband med planering.
- Uppföljning sker genom projektanställda kontrollanter och trafikingenjörer.





Övrig granskning

Bolagens investeringar (rapport 2020:2)

Styrning och uppföljning av stora projekt behöver utvecklas.

Stockholms stad äger tre allmännyttiga bostadsbolag; AB Familjebostäder, AB Svenska bostäder och AB Stockholmshem. Stadsrevisionen har granskat om stadens bostadsbolag prioriterar och genomför investeringar med god styrning och kontroll. Moderbolaget, Stockholms Stadshus AB har granskats avseende om bolaget styr och samordnar investeringar i enlighet med bolagsordning och kommunfullmäktiges budget och ägardirektiv. Granskningen har inriktats på så kallade stora investeringar, det vill säga investeringar med en budget som överstiger 300 mnkr.

Granskningen visar att:

- Bostadsmålen inte uppnås. Behov finns av att vidta åtgärder.
- Kommunfullmäktige har inte fått information i enlighet med stadens regler för ekonomisk förvaltning för samtliga stora investeringsprojekt.
- Analys och rapportering av avvikelser behöver utvecklas.
- Styrdokument och rutiner behöver utvecklas.

Fastighetsnämndens investeringar

Åtgärder behöver vidtas för att få ett fungerande arbete.

En granskning har genomförts för att bedöma om fastighetsnämnden har tillräckliga förutsättningar för att genomföra investeringsprojekt.

Granskningen visar att:

- Det finns en organisation och arbetsmetod för att genomföra investeringsprojekt.
- Rollfördelningen mellan fastighetsavdelningen och projektavdelningen behöver tydliggöras och förankras bland medarbetare.
- Samverkan mellan avdelningarna behöver stärkas.
- Kompetensutvecklingen behöver säkerställas.
- Det finns former för uppföljning av enskilda investeringsprojekt.



Underhåll kyrkogårdar

Det finns brister i underhållsarbetet.

En granskning har genomförts av om kyrkogårdsnämnden har en tillräcklig styrning, uppföljning och organisation för sitt underhållsarbete.

Granskningen visar att:

- Processen för att prioritera underhållsåtgärder på kort och lång sikt behöver förbättras.
- Det saknas vård- och underhållsplaner för hälften av anläggningarna.
- Vård- och underhållsplaner följs inte upp.
- Dokumentationen är bristfällig vilket ökar personberoendet och sårbarheten.
- Det saknas en sammanställning av nämndens uppskattade underhållsskuld.

Förebyggande arbete mot oegentligheter

Det saknas ändamålsenliga regler och rutiner för uppnå likartade arbetsätt.

En granskning har genomförts för att bedöma om kulturnämnden har ett tillräckligt arbete för att förebygga, upptäcka och åtgärda oegentligheter.

Granskningen visar att:

- Det finns ett förebyggande arbete.
- I de fall som incidenter inträffat har åtgärder vidtagits.

- Det finns tillräcklig kunskap om vad som anses som förtroendeskadligt beteende bland de intervjuade medarbetarna.
- Arbetet behöver formaliseras i styrdokument och rutinbeskrivningar för att uppnå likartade arbetsätt inom förvaltningen.

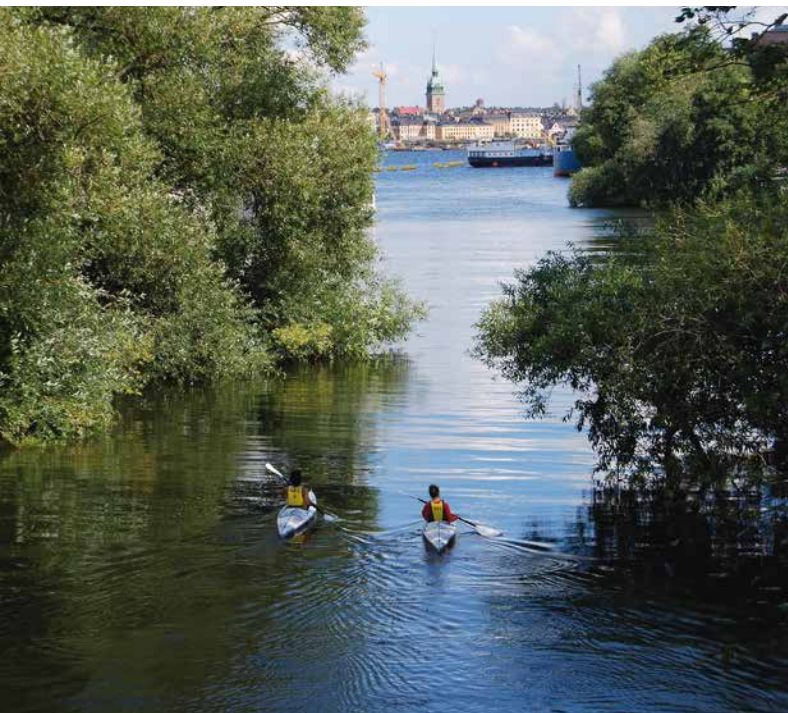
Implementering av dataskyddsförordningen (rapport 2019:5)

Det finns brister i efterlevnad av förordningen.

En granskning har genomförts av nämndernas följsamhet till dataskyddsförordningen. Kommunstyrelsen omfattas både i rollen som nämnd och som styrelse med uppsiktsplikt över stadens verksamheter. Samtliga nämnder har granskats förutom valnämnden. Syftet med granskningen har varit att bedöma hur implementeringen av förordningen har genomförts.

Granskningen visar att:

- Nämnderna har utsett dataskyddsombud och anmält dessa till Datainspektionen.
- Förvaltningarna inte informationsklassar sina informationstillgångar.
- Förvaltningarna inte arbetar regelbundet och systematiskt med inventering av personuppgiftsbehandlingar.
- Kommunstyrelsen behöver inta en mer aktiv roll i att styra, stödja och följa upp nämndernas implementering av dataskyddsförordningen.



Direktupphandling

Utbildningsnämnden behöver utveckla sin interna kontroll.

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om utbildningsnämnden har en intern kontroll som säkerställer att Lag om offentlig upphandling (LOU) och stadens riktlinjer för direktupphandling efterlevs.

Granskningen visar att:

- Nämnden inte har fastställt riktlinjer för direktupphandling.
- Regelverket för direktupphandling behöver vara mer känt i organisationen.
- Samordning, styrning och uppföljning behöver förbättras för att säkerställa efterlevnad av LOU och stadens riktlinjer för direktupphandling.

Systematiskt brandskyddsarbete

Det finns ett systematiskt brandskyddsarbete.

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om SISAB och Micasa Fastigheter i Stockholm AB har en intern kontroll som säkerställer ett systematiskt brandskyddsarbete utifrån lagstiftning, allmänna råd och stadens riktlinjer.

Granskningen visar att:

- Det finns rutiner och en organisation för att arbeta systematiskt med brandskydd.
- Ansvarsfördelningen är dokumenterad och förankrad hos hyresgäster.
- Utvecklingsbehov finns avseende uppföljning och rapportering.





Konsultanvändning i stadens bolag

Stadens bolag har rutiner för att styra hur konsulter används.

En granskning har genomförts av om bolagen styr, kontrollerar och följer upp konsultinsatser för att säkerställa en effektiv och ändamålsenlig resursanvändning. Granskningen har omfattat samtliga 17 helägda bolag inom Stockholms stads bolagskoncern. I stadens budget 2019 anges att konsulter endast ska användas i de fall då det är säkerställt att det är det mest kostnadseffektiva alternativet.

Granskningen visar att:

- Behovsanalyser genomförs inför upphandling av konsult.
- För flertalet bolag finns rutiner och riktlinjer som tydliggör och säkerställer uppföljning av konsultinsatser.
- Det sker en ekonomisk uppföljning av konsultkostnader.

Konsultanvändning exploateringskontoret

Det behöver säkerställas att fakturering sker i enlighet med avtal.

En granskning har genomförts av om exploateringsnämnden styr, kontrollerar och följer upp konsultinsatser.

Granskningen visar att:

- Styrdokument finns.
- Det behöver säkerställas att avtal upprättas vid inköp av konsultinsatser.
- Kontroller behöver göras för att säkerställa att fakturering sker i enlighet med avtal.



Underhåll av idrottsanläggningar

Underhållsplaneringen kan utvecklas genom utökad samverkan.

Fastighetsnämnden har granskats för att bedöma om den interna kontrollen avseende planering av underhåll av idrottsanläggningar är tillräcklig. Vidare om idrottsnämnden och fastighetsnämnden har en tillfredsställande samverkan avseende underhåll av idrottsanläggningar.

Granskningen visar att:

- Det finns en styrning och organisation för arbetsprocessen och aktuella underhållsplaner.
- Det saknas samlad information om anläggningar och planering.
- Dokumentation av risk- och sårbarhetsanalyser vid prioritering av underhåll kan utvecklas.
- Underhållskostnader följs upp.
- Det finns en samverkan mellan nämnderna men den kan utvecklas.

Parkentreprenader

Stadsdelsnämnderna behöver systematisera sina kontroller.

Parkentreprenader har granskats avseende hur uppföljning sker samt vilka åtgärder som vidtas för att säkerställa efterlevnad av avtal. Granskningen har omfattat stadsdelsnämnderna Bromma, Hägersten-Liljeholmen, Norrmalm, Kungsholmen och Östermalm.

Granskningen visar att:

- Samtliga stadsdelsnämnder behöver ta fram en systematisk planering för stickprovskontroller av entreprenörens arbete.
- Uppföljning och dokumentation av entreprenörens arbete behöver i flera fall utvecklas.





Svart- och gråhämtning av avfall

Det förebyggande och upptäckande arbetet behöver utvecklas.

Stockholm Vatten och Avfall AB har granskats avseende om bolaget kontrollerar och följer upp insamlingen av avfall på sådant sätt att så kallad svart- och gråhämtning förebyggs. Gråhämtning innebär att företag som inte har rätt att hämta hushållsavfall ändå fraktar sådant avfall. Med svarthämtning avses ersättning från avfallskunden direkt till sophämningspersonalen.

Granskningen visar att:

- Det inte sker systematiska kontroller. Inslag av indirekta kontroller finns i bolagets löpande uppföljning av avtalet.
- Det inte sker uppsökande kontroller av avfallshämtning med undantag av inventering av hämtställen efter påpekanden från entreprenör eller kund.
- Det inte framgår av avtal vilka krav bolaget ställer på entreprenören för att förebygga och upptäcka oegentligheter.
- Löpande samverkan sker med miljöförvaltningen men samverkan kan fördjupas.

Revisionsrapporter

På webbsidan stad.stockholm/revision finns följande rapporter att läsa i sin helhet.

- 2019:02 Stadens arbete mot våldsbejakande extremism
- 2019:03 Missbruk och kriminalitet – socialtjänstens arbete med barn och unga
- 2019:04 Systematiskt kvalitetsarbete inom socialtjänsten
- 2019:05 Implementering av dataskyddsförordningen
- 2019:06 Kontinuitetsplanering – it-avbrott
- 2020:01 Stadens arbetsmarknadsinsatser
- 2020:02 Bolagens investeringar
- 2020:03 Äldre med psykisk ohälsa

Form: HURRA!

Foto: Anna Åberg, Anne Lintala, Fredrik Sandin Carlson, Jany Plevnik, Johan Pontén, Lennart Johansson, Lieselotte van der Meijs, Niklas Darnell, Pär Olsson, Rebecka Rynefeldt, Ryno Quantz, Simon Gate, Svartpunkt AB, Yanan Li.

Tryck: Åtta.45 Tryckeri AB.

