



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR TRAFIKNÄMNDEN ÅR 2017

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat trafiknämndens verksamhet under år 2017.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Vårt ansvar är att granska och pröva om nämndens verksamhet bedrivits enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att trafiknämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. För investeringsverksamheten gäller däremot att den inte genomförts som planerat med 24 procent lägre investeringsutgifter än budget.

Nämndens interna kontroll är inte helt tillräcklig även om nämnden har vidtagit ett antal åtgärder när det gäller det förebyggande arbetet kring oegentligheter och förtroendeskadligt beteende. Väsentliga brister har noterats vad gäller direktupphandlingar, där en granskning visar att nämnden har direktupphandlat leverantörer utan konkurrens, i strid med lag och bestämmelser. Vi konstaterar vidare att prognossäkerheten har varit bristfällig när det gäller investeringsverksamheten. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för trafiknämnden och dess enskilda ledamöter.

Stockholm den 12 mars 2018

Michael Santesson

Lars Riddervik

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Birgitta Guntsch

Fredrik Jöngren¹

Katarzyna Konkol Gullberg

Inge-Britt Lundin

Bosse Ringholm

¹ Fredrik Jöngren tillträdde 2017-12-11 och undertecknar inte revisionsberättelsen på grund av kort tid på uppdraget. Han har ersatt Caspian Rehbinder som tjänstgjorde under perioden 2017-05-15—2017-12-11 och Andreas Bjerke som tjänstgjorde under perioden 2017-04-01—2017-04-24.

TRAFIKNÄMNDEN

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att trafiknämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet beträffande driftverksamheten ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål. Vad gäller investeringsverksamheten redovisar nämnden 329,7 mnkr lägre nettoutgifter än beslutad plan, motsvarande 24,4 procent, vilket är oacceptabelt.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten fortfarande behöver utvecklas även om nämnden har vidtagit ett antal åtgärder när det gäller det förebyggande arbetet kring oegentligheter och förtroendeskadligt beteende. Det gäller t.ex. riskanalysen, som bör omfatta kartläggning och värdering av risker för oegentligheter i nämndens samtliga delar i verksamheterna och dessutom ges en ökad transparens i förhållande till den interna kontrollplanen. Revisorerna konstaterar vidare att prognossäkerheten har varit bristfällig när det gäller investeringsverksamheten. Därtill har revisorernas granskning av nämndens direktupphandlingar identifierat väsentliga avvikelser i följsamhet till kraven i LOU och stadens riktlinjer. Med tanke på att upphandling är ett område med hög inneboende risk för oegentligheter, är det angeläget att nämnden stärker den interna kontrollen.

Övrig granskning under året har omfattat nämndens delegationsordning, diarietingsrutiner, avstämningsrutiner för parkeringsintäkter och faktureringsrutiner för markupplåtelse. Utvecklingsområden har identifierats, bl.a. avseende kontroller för att säkerställa att alla upplåtelse tillstånd faktureras och att fakturor överensstämmer med beslut.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har endast delvis beaktat revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Bland annat återstår det för nämnden att utveckla arbete med förbättrad uppföljning och återrapportering samt förbättrad redovisning av risk- och konsekvensanalyser vid omprioritering av projekt beträffande underhåll av investeringar.

Rapportförteckning

Årsrapport 2017 för trafiknämnden (nr 29, 2018)