



Björn Åsberg
Ekonomiavdelningen
08-508 260 08
bjorn.asberg@tk.stockholm.se

Till
Trafik- och renhållningsnämnden
2007-06-12

Årsrapport 2006 Trafiknämnden

Förslag till beslut

1. trafik- och renhållningsnämnden beslutar att som yttrande till nämndens revisorer (revisorgrupp 2), överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Magdalena Bosson
Förvaltningschef

Ulla Ritzén
Avdelningschef

Barbro Collin
Enhetschef

Sammanfattning

I denna årsrapport redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av trafiknämndens verksamhet för år 2006. Revisionskontoret framför att nämnden under året uppfyllt flertalet av sina mål och huvuduppgifter och att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredsställande men att styrning och uppföljning och kontroll är inte helt tillräcklig och att är helt rättvisande, eftersom reparationer och underhåll för 182 mnkr felaktigt redovisats som investeringsutgifter. Årsrapporten bifogas.



Kontoret har påbörjat arbetet med att förbättra uppföljning och utveckling av internkontrollen. Kontoret kommer att ta fram ett särskilt ärende avseende uppföljning av underhåll samt definition av underhåll och investeringar.

Trafiknämnden

Här följer revisionskontorets sammanfattning av nämndens verksamhet.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredsställande

Revisionskontoret anser vid en samlad bedömning att trafiknämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande. Dock bör det ekonomiska resultatet belastas med ytterligare kostnader. Se nedan under bokslutet. Bedömningen grundas på att nämnden under år 2006 har uppfyllt flertalet av sina mål och uppgifter samt den i verksamhetsplanen angivna verksamheten.

Trafiknämnden har dock inte heller under 2006 uppnått målet om minst 80 % rätt parkerade bilar. Under hösten 2006 var nivån endast 65 %, vilket t.o.m. är en minskning jämfört med 2005. Minskningen beror dock till en del på minskat antal trafikvakter i tjänst och sammanhänger med Stockholmsförsöket med bilavgifter. Nämnden redovisar vidare ett nettounderskott på 62,3 mnkr mot budgeten på driftverksamheten. Den avgörande förklaringen till underskottet är uteblivna parkeringsintäkter om 87 mnkr. En intäktsminskning som även den sammanhänger med Stockholmsförsöket.

Styrning, uppföljning och kontroll är ej helt tillräcklig

Nämndens plan- och uppföljningsdokument ger en god bild av ekonomi, verksamhet och kvalitet. Revisionskontoret bedömer att trafiknämndens arbete med organisations- och ledarutveckling har bedrivits på ett strukturerat sätt och med engagemang. Därmed har grunden lagts för en god kontrollmiljö med förutsättningar för tillräcklig intern kontroll. Revisionskontoret bedömer också att nämndens arbete med den interna kontrollen har förbättrats inför 2007, även om den ännu inte är helt tillräcklig. Nämndens omfattande analys av underhållssituationen har vidare lagt grunden för en fördjupad underhållsstrategi.

Vid en samlad bedömning anser revisionskontoret dock att nämndens styrning, uppföljning och kontroll ej är helt tillräcklig. Bedömningen grundas främst på följande.

Nämnden har inte vidtagit några särskilda åtgärder för att försöka hålla budget. Revisionens granskning av underhållsarbetet har vidare visat att nämnden använder omfattande investeringsmedel till underhållsinsatser. Utgifter som bör kostnadsbokföras på verksamheternas driftbudgetanslag. Förhållandet är inte

tillfredsställande och ansvaret för detta delar trafiknämnden med kommunstyrelsen.

Trafiktjänsten redovisar ett underskott om 7 mnkr i sina arbeten åt stadsdelsförvaltningar m fl. Underskottet är alltför stort och oacceptabelt. Uppföljning kommer att ske 2007.

Prognossäkerheten på driftbudgeten innebär en förbättring jämfört med föregående år. Dock bedöms prognosavvikelsen på upplåtelseintäkterna vara alltför stor. Vidare är prognosavvikelsen på investeringsbudgeten större än vanligt.

På investeringsbudgeten redovisas också stora förskjutningar och omdisponeringar. Avvikelser som normalt inte är godtagbara. Nämnden redovisar dessutom ett ovanligt stort överskott på kapitalkostnaderna. Revisionskontoret anser att en reviderad kapitalkostnadskalkyl borde ha gjorts i årsbudgeten.

Bokslutet är inte helt rättvisande, eftersom reparationer och underhåll för 182 mnkr felaktigt redovisats som investeringsutgifter. Det ekonomiska resultatet bör belastas med 182 mnkr för reparations- och underhållskostnader vilka enligt revisionskontorets uppfattning felaktigt bokförts som investeringar.

Trafikkontorets synpunkter

Kontoret har påbörjat en avdelningsvis uppföljning av budget, verksamhet, investeringar och personalsituation varje månad. Avdelningschef tillsammans med bl.a. ekonom- och personalstrateg går igenom budgetutfall, investeringar och verksamhet.

En modell för systematisk uppföljning av investeringsprojekt på ledningsgruppsnivå håller på att utarbetas.

Nedan följer kontorets övriga synpunkter på valda delar av vad som framförs i rapporten

Revisionskontoret: Trafiktjänsten redovisar ett underskott om 7 mnkr i sina arbeten åt stadsdelsförvaltningar m fl.

Kontorets kommentar

Underskottet avser arbeten åt övriga förvaltningar inom staden, kommunala bolag, privata företag, privatpersoner samt internt inom Trafikkontoret. Orsakerna är med stor sannolikhet flera, vilket följs upp mycket noga nu under 2007, efter att åtgärder vidtagits för att komma tillrätta med problemet. En orsak tros vara att timpriser legat fel, antingen pga. för dålig debiteringsgrad eller felaktiga

uträkningar. En annan är att alla kostnader som inte hörde till något av de övriga delprogrammen i budgeten hamnade under "trafiktjänstens uppdrag". Timpriserna har justerats efter en uträkningsmall. Denna ska ändras igen efter en mall som tagits fram för att alla timpriser på kontoret som har samma beräkningsgrund. Dessutom har uppsättningen i Agresso ändrats så att det som avser uppdragsverksamheten, är kopplade till just det delprogrammet. Förhoppningsvis kommer en mer rättvisande redovisning bli resultatet av dessa förändringar.

Revisionskontoret: Generationsväxling inom de tekniska nämnderna

Revisionskontoret har granskat hur nämnder med tekniska verksamheter möter pensionering av anställda med nyckelkompetenser. Bedömningen är att det inom trafiknämnden finns en insikt kring problemet med kompetensförsörjning.

Trafikkontoret arbetar aktivt med dessa frågor och analyserar och följer upp den egna kompetensförsörjningen. Dock finns ingen plan eller långsiktig strategi framtagen för att optimera arbetet. Revisionskontoret anser att trafiknämnden bör upprätta en långsiktig kompetensstrategi där analyser utifrån samtliga verksamhetsområden finns med.

Kontorets kommentar

Det långsiktiga förbättringsarbetet med målet att Trafikkontoret ska bli en av Stockholms stads bästa förvaltningar fortsätter. Kontoret håller på att ta fram planer och program för den långsiktiga och strategiska kompetensutvecklingen och kompetensförsörjningen.

Revisionskontoret: Underhåll och investeringar

Revisionskontoret har genomfört en granskning av hur några nämnder och styrelser arbetar med planering, genomförande och uppföljning av underhåll (Underhåll och investeringar vid två nämnder och två bolag - nr 15 december 2006). För trafiknämnden konstateras att underhållsfrågorna ges en alltför undanskymd plats i den ordinarie verksamhetsplaneringen och att nämnden bör involveras mer. I rapporten framhålls att nämndens behovsanalys från 2006 är en bra grund men att det behövs en fördjupad underhållsstrategi. Revisionen bedömer vidare att det finns en obalans mellan tilldelad driftbudget och det verksamhetsmässiga behovet och att en stor del av de investeringsmedel som avsatts för "projekt mot kapitalförstöring" och "reparationer" egentligen är reparationskostnader. Obalansen mellan behov och budget samt felaktig aktivering av reparationskostnader innebär att allt för mycket av kostnaderna för dagens infrastruktur får bäras av kommande skattebetalare.

Kontorets kommentar

Trafiknämnden har yttrat sig över rapporten och instämmer i allt väsentligt i revisionens bedömning. Trafikkontoret kommer att fördjupa arbetet med underhållsstrategin inkluderande förslag till uppföljning och redovisning av

underhåll samt definitioner för underhåll respektive investeringar. En redovisning för trafik- och renhållningsnämnden kommer att ske i särskilt ärende senare under 2007.

Revisionskontoret: Funktionalitet och säkerhet i Agresso

Nämnden har fastställt rutiner för nyupplägg av behörigheter till förvaltningens IT-system. Däremot saknas fastställda rutiner för ändring och borttagning av behörigheter.

Kontorets kommentar

Kontoret har tagit fram en sådan rutin för personer som slutat. För personer som saknar tidpunkt för senaste inloggning, samt för personer med inloggningsdatum äldre än 90 dagar.

Revisionskontoret: Internkontrollplanen

2007 års internkontrollplan håller enligt revisionskontoret en något högre kvalitet än tidigare års planer men kan ha en tydligare koppling till en bättre dokumenterad väsentlighets- och riskanalys.

Kontorets kommentar

Kontoret kommer inför verksamhetsplanen 2008 ytterligare utveckla och förbättra internkontrollplanen med en bättre dokumenterad väsentlighets- och riskanalys.

Trafikkontorets förslag

Trafikkontoret föreslår att trafik- och renhållningsnämnden beslutar att som yttrande till nämndens revisorer (revisorgrupp 2), överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Slut