



Årsrapport 2020

Trafiknämnden

Rapport från
stadsrevisionen

Nr 13, 2021

Dnr: RVK 2021/15

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolag. Stadsrevisionen i Stockholm stad granskar nämnders och styrelser ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporter för nämnder och bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten. Granskningar som genomförs under året kan också publiceras som projektrapporter.

Publikationerna finns på stadsrevisionens webbplats, start.stockholm/revision. De kan också beställas från revisionskontoret, revision.rvk@stockholm.se.

Till
Trafiknämnden

Årsrapport 2020

Revisorerna i revisorsgrupp 2 har avslutat revisionen av trafiknämndens verksamhet under 2020.

Revisorerna har den 24 mars 2021 behandlat bifogad årsrapport och överlämnar den till trafiknämnden för yttrande senast den 30 juni 2021.

På uppdrag av revisorerna i revisorsgrupp 2.

Ulf Fridebäck
Ordförande

Tomasz Czarnik
Sekreterare

Sammanfattning

I denna rapport redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar.

Verksamhet 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 om det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen bl.a. genomfört granskningar som omfattat nämndens förebyggande arbete avseende oegentligheter och förtroendeskadligt agerande samt nämndens kontroll av underhåll och drift avseende parker. Revisionen bedömer att nämnden har en tillräcklig intern kontroll.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Räkenskaperna bedöms vidare vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra, i likhet med år 2019, är att uppdatera riktlinjerna för diarieföring samt att säkerställa att delegationsbeslut fattas och anmäls med stöd av gällande delegationsordning.

Innehåll

1.	Årets granskning	1
2.	Verksamhet och ekonomi	2
2.1	Verksamhetsmässigt resultat.....	2
2.2	Ekonomiskt resultat.....	3
3.	Intern kontroll	5
4.	Räkenskaper.....	6
5.	Uppföljning av tidigare års granskning	7

Bilagor

Bilaga 1 - Årets granskningar	8
Bilaga 2 – Uppföljning av lämnade rekommendationer	13
Bilaga 3 – Bedömningskriterier	16

1. Årets granskning

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, andra tillämpliga lagar, reglementet för stadsrevisionen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av nämndens verksamhet. Kriterier för bedömning redovisas i bilaga 3.

Den pågående pandemin har påverkat verksamhet och ekonomi. Revisionen har anpassats utifrån de förutsättningar som gällt under året.

I rapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionsårets granskningar. De granskningar som genomförts under revisionsåret redovisas närmare i bilaga 1.

En uppföljning av i vilken utsträckning nämnden har åtgärdat rekommendationer i tidigare års granskningar redovisas översiktligt i rapporten och mer detaljerat i bilaga 2.

Presidiemötet mellan de förtroendevalda revisorerna och representanter för nämnden genomfördes inte våren 2020 på grund av rådande pandemi.

Granskningsledare har varit Kristian Damlin och Rebecka Hansson har ansvarat för den finansiella revisionen, bäge från PwC.

Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

2. Verksamhet och ekonomi

I detta avsnitt redovisas en granskning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer, lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare redovisas om nämnden har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser samt haft en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

Sammantaget bedöms att trafiknämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig på iakttagelser som redovisas i avsnitt 2.1 och 2.2.

2.1 Verksamhetsmässigt resultat

Revisionen konstaterar att nämndens verksamhetsmässiga resultat för 2020 i huvudsak är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundas på granskning av nämndens redovisning i verksamhetsberättelsen vad gäller måluppfyllelse samt på övriga granskningar som genomförts under året.

Nämndens verksamhetsberättelse bedöms i huvudsak ge en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Nämnden har avrapporterat resultat av beslutade mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse.

I verksamhetsberättelsen redovisar nämnden att den bidrar till att uppfylla fullmäktiges tre inriktningsmål. Nämnden bedömer att åtta av kommunfullmäktiges tio mål för verksamhetsområdet har uppfyllts. Två av verksamhetsmålen redovisas som delvis uppfyllda.

Kommunfullmäktiges mål 2.3 *Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet* bedöms delvis uppfyllt enligt nämndens redovisning. Anledning till detta är att målvärdena avseende flera indikatorer inte uppfylls. Det gäller bl.a. antalet publika laddplatser. För att förbättra måluppfyllelsen under år 2020 har trafiknämnden prioriterat de färdssätt som transporterar flest människor och gods på minst yta, dvs. gång, cykel, kollektivtrafik och godsfordon. En positiv effekt av covid-19 under år 2020 är minskad biltrafik, vilket minskat utsläpp samt förbättrat framkomlighet.

Mål 2.5 *Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö* bedöms delvis uppfyllt. Anledning till detta är att målvärdena för några indikatorer inte har uppnåtts och dels att flera aktiviteter inte har genomförts under året. Det är framförallt några utredningsuppdrag som inte har genomförts, bl.a. att trafiknämnden i samarbete med miljö- och hälsoskyddsnämnden och kommunstyrelsen ska ta fram ett stadsövergripande trädmål samt att trafiknämnden tillsammans med miljö- och hälsoskyddsnämnden och stadsdelsnämnderna ska kartlägga stadens totala grönyta och ekologiskt särskilt betydelsefulla områden (ESBO) för att kunna följa dess utveckling över tid. Förslag för samtliga aktiviteter som ej är genomförda kommer att presenteras för trafiknämnden under våren 2021.

Revisionens granskning visar att det finns grunder för nämndens målbedömning.

2.2 Ekonomiskt resultat

2.2.1 Driftverksamhet

Nämnden redovisar följande utfall och avvikelser för år 2020:

Driftverksamhet (mkr)	Budget 2020	Bokslut 2020			Budget- avvikelse 2019
		Utfall	Avvikelse		
Kostnader	2 331	2 353	-22	1 %	19
varav kapital- kostnader	624	617	7	1 %	32
Intäkter	1 808	1 878	70	4 %	75
Verksamhetens nettokostnader	523	475	48	9 %	94
Verksamhetens nettokostnader efter resultat- överföringar	523	475	48	9 %	94

Av ovanstående redovisning framgår att nämndens utfall avviker positivt med 48 mnkr i förhållande till budgeten. Revisionen konstaterar att fullmäktiges mål om budgetföljsamhet uppnåtts. Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämndens kostnader för vinterväghållning har under året varit 73 mnkr lägre än budget p.g.a. det milda vädret. I jämförelse med den senaste 10-årsperioden har kostnaderna för vinterväghållningen aldrig varit lägre än under år 2020.

Nämndens intäkter är 70 mnkr högre än budget, vilket förklaras av ökade intäkter avseende arbeten åt andra förvaltningar, framförallt åt exploateringskontoret och stadsdelsförvaltningarna.

Parkeringsverksamheten är nämndens största intäktskälla och uppgick till 1 314 mnkr. Intäkterna består av tre delar varav två av dessa, parkeringsintäkter och felparkeringsintäkter svarar för 98-99 procent av kontorets samlade intäkter från parkeringsverksamheten. Parkeringsintäkterna minskade med 12 mnkr jämfört med år 2019 och är 10 mnkr lägre än budget. Felparkeringsintäkterna minskade med 19 mnkr jämfört med år 2019 och är 46 mnkr lägre än budget. Intäkterna har minskat som en direkt följd av pandemin, vilken inneburit minskad biltrafik i staden.

Nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

2.2.2 Investeringsverksamhet

Investeringsverksamhet (mnkr)	Budget 2020	Bokslut 2020		Budget-avvikelse 2019
		Utfall	Avvikelse	
Utgifter	1 177	1106	71	197
Inkomster	70	78	8	-15
Nettoutgifter	1107	1 028	79	182

Nämndens utfall för investeringsverksamheten avviker med 79 mnkr i förhållande till budget. Under år 2020 har nämnden haft ca 750 aktiva investeringsprojekt. Pandemin har under hela året utgjort en osäkerhetsfaktor, vilket försvårat planering och samordning av investeringsprojektens tidplaner och ekonomiska prognoser. Med hänvisning till pandemin återredovisade kontoret 100 mnkr, i jämförelse med budget, i tertialrapport 2. I bokslutet kan dock konstateras att farhågorna gällande förseningar i projekten inte fallit ut i den omfattning som befarats. Kontoret har också valt att öka insatserna inom reinvesteringsprogrammen för belysning och trafiksignaler. Detta har resulterat i ett högre investeringsutnyttjande än prognosen i tertialrapport 2.

Nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

3. Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas en granskning av nämndens interna kontroll. Av granskningen framgår bland annat i vilken utsträckning den interna kontrollen är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Vidare om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Av genomförda granskningar som omfattat nämndens förebyggande arbete avseende oegentligheter och förtroendeskadligt agerande samt nämndens kontroll av underhåll och drift avseende parker bedömer revisionen att nämnden har en tillräcklig intern kontroll. Dock har några utvecklingsområden identifierats, se vidare bilaga 1.

Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Nämnden har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel. Det finns riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.

Nämnden genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. Nämnden har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker. Kontroller enligt den interna kontrollplanen följs upp systematiskt och fortlöpande. Under år 2020 har kontrollmoment avseende granskning av rutin för avgiftsreducering för välskötta byggetableringar ej genomförts som en effekt av pandemin. I verksamhetsberättelsen framgår att detta kommer att genomföras inom ramen för 2021 års internkontrollplan. De mindre avvikelser som påträffats i samband med granskningen under år 2020 har dokumenterats och åtgärdats.

Nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi. Nämnden har system och rutiner för uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra. I revisionskontorets granskning av nämndens kontroll av underhåll och drift avseende parker, framgår att nämndens arbete avseende

uppföljning och kontroll inom dessa områden kan utvecklas. I pågående utvecklingsarbete bedöms att rutin avseende återkoppling till entreprenör gällande synpunkter och åtgärdsbehov behöver tydliggöras. Mer information om granskningarna finns i bilaga 1.

Nämnden redovisar ett resultat på 48 mnkr för år 2020 vilket är 31 mnkr (6 procent) bättre än prognosen per tertialrapport 2. Det förklaras av svårigheter att under rådande pandemi prognostisera felparkeringsintäkterna samt milda väderförhållanden och därmed lägre kostnader för vinterväghållningen. Prognosavvikelsen uppgår till 6 procent, vilket förklaras på ett tillräckligt sätt i verksamhetsberättelsen.

Under året har revisionen, utöver de granskningar som beskrivits ovan, även genomfört granskningar som omfattat intern kontroll i behörighets- och attesthantering, intäktprocessen, löneutbetalningar, inköpsprocessen, förtroendeskadliga och ledningsnära poster och anläggningsredovisning. Den interna kontrollen bedöms i allt väsentligt vara tillräcklig i de genomförda granskningarna.

4. Räken-ska-per

I detta avsnitt redovisas en bedömning av om nämndens räkenskaper är rättvisande, upprättade enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt följer god redovisningssed. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens bokslut och på övriga granskningar som genomförts under året.

Att räkenskaperna är rättvisande innebär att redovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning, delårsrapport och årsredovisning är upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Räkenskaperna bedöms vidare vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Utöver ovan noteras att nämnden inte anpassat sin redovisning till rekommendation R2 gällande intäkter. Detta förklaras dock av att anpassningen tillsvidare görs hos finansförvaltningen (SLK). Hanteringen hos trafiknämnden är därmed i enlighet med stadens regler.

5. Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionen gör årligen uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer. Rekommendationer som följts upp under 2020 redovisas i bilaga 2.

Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra, i likhet med år 2019, är att uppdatera riktlinjerna för diarieföring samt att säkerställa att delegationsbeslut fattas och anmäls med stöd av gällande delegationsordning.

Bilaga 1 - Årets granskningar

Granskningar under perioden april 2020- mars 2021

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Intern kontroll

Förebyggande arbete avseende oegentligheter och förtroendeskadligt agerande

En granskning har genomförts med syftet att bedöma om de effekter som nämndens förändringsarbete har genererat är tillräckliga avseende förebyggande arbete mot oegentligheter och förtroendekänsligt beteende. Granskningen har utgått från de krav om tillräcklig intern kontroll som finns i Kommunallagen, Stockholms stads riktlinjer om mutor och representation samt stadens Regler för ekonomisk förvaltning.

Den sammanfattande bedömningen är att trafiknämnden har vidtagit och vidtar ett antal åtgärder för att förhindra och minimera att incidenter förekommer inom vinterväghållning. Förändringsarbetet på gatudriftsenheten och stadsmiljöavdelningen har inte handlat specifikt om att utveckla och förbättra kontorets förebyggande arbete kring oegentligheter och förtroendeskadligt agerande. Dock har detta område ingått som en del i förändringsarbetet. Genom granskningen framgår att förändringsarbetet genererat ett antal organisatoriska förändringar på stadsmiljöavdelningen samt personell resursförstärkning och nya rutiner på gatudriftsenheten. Vidare har ett antal rutiner tillkommit eller förändrats på gatudriftsenheten.

Trafikkontoret har inte följt upp effekterna av förändringsarbetet på stadsmiljöavdelningen och gatudriftsenheten. Det är därför inte möjligt att se om de effekter som förändringsarbetet har genererat är tillräckliga avseende förebyggande arbete mot oegentligheter och förtroendekänsligt beteende. Avdelningen har enligt uppgift haft svårt att ta fram rätt nyckeltal för att följa upp förändringarna och de nya rutinerna.

Utifrån genomförd granskning rekommenderas nämnden att:

- Dokumentera och följa upp effekterna av vidtagna åtgärder ur förändringsarbetet på stadsmiljöavdelningen avseende förebyggande arbete mot oegentligheter och förtroendekänsligt beteende.

Kontroll av underhåll och drift avseende parker

En granskning har genomförts med syftet att bedöma om nämndens interna kontroll är tillräcklig avseende kontroll och uppföljning av de entreprenörer som underhåller de fyra kommuncentrala parkerna och Järva friområde som nämnden ansvarar för. Sammantaget bedömer revisionskontoret att nämnden har en tillräcklig intern kontroll avseende granskat område. Dock bedömer revisionen att det finns delar i uppföljningen och kontrollen som kan utvecklas.

Det finns en organisation för uppföljning av entreprenörernas arbete. Den består av en uppföljningsansvarig vilken i sin tur har stöd från en kollega, en extern konsult som följer upp de kommuncentrala parkerna samt en person som arbetar deltid med uppföljning av skogsskötsel i Järva Friområde.

Det finns rutin för uppföljning av uppföljning av entreprenörernas arbete och kontroll och uppföljning av entreprenörernas arbete genomförs. Byggmöten hålls med entreprenörerna en gång i månaden där genomgång av arbete sker. Revisionskontoret ser dock att rutin för arbetet kan tydliggöras vad gäller återkoppling till entreprenören avseende de behov av åtgärder som identifieras. Det pågår enligt de intervjuade ett arbete med att utveckla modulen för parkförvaltning i driftportalen. I det arbetet är det väsentligt att detta tas i beaktande.

I dagsläget sker återkoppling av entreprenörens arbete inte på ett sammanhängande sätt, utan på flera olika sätt och genom flera kanaler. Det sker bland annat via epost, telefon och digitalt via appen "Tyck till". Det finns risk för att synpunkter och åtgärdsbehov missas och att det blir svårt att få en helhetsbild över behoven i parkerna. Både för entreprenören och för trafikkontoret i dess roll som avtalsuppföljare. Det finns även risk för att uppföljningsarbetet blir personberoende, då det inte finns en nedtecknad instruktion som beskriver hur återkoppling av entreprenörens arbete ska ske.

Utifrån genomförd granskning rekommenderas nämnden att:

- I pågående utvecklingsarbete avseende driftportalen tydliggöra rutinen för uppföljning, särskilt avseende delen som rör återkoppling av synpunkter och åtgärdsbehov.

Intern kontroll avseende behörighets- och attesthantering

En granskning har genomförts i syfte att bedöma den interna kontrollen avseende behörigheter i Agresso. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig avseende hantering av behörigheter i Agresso.

Granskningen har utförts genom analys av huvudbokstransaktioner via särskilt granskningsverktyg samt genom stickprovskontroller. Utfallet av granskningen visar att det finns behörighetsblanketter för registrerade behörigheter och att dessa är undertecknade av behöriga personer samt överensstämmer med registrerade behörigheter i Agresso. Förvaltningen gör regelbunden genomgång av inaktiva behörigheter.

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig avseende hantering av attesträtter i Agresso. Granskningen visar att det finns en aktuell undertecknad attestförteckning och den överensstämmer med registrerade attesträtter i Agresso. Det finns även ett attestkort för förvaltningschefen samt namnteckningsprov för attestanterna i genomfört stickprov. Genomgång av samtliga attesträttigheter görs löpande.

Intern kontroll avseende intäktsprocessen

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig i granskad intäktsprocess. I granskningen har noterats att förvaltningen har dokumenterade regler, rutiner och ansvarsfördelning avseende fakturering. Stickprovet genomfördes i allt väsentligt utan anmärkning.

Intern kontroll avseende löneutbetalningar

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig. Förvaltningen använder sig av elektronisk attest på löneutbetalningslistorna i LISA Självservice. Om ingen signering sker utbetalas lönen ändå. Om signering inte skett inom åtta dagar eskalerar den till överordnad chef. Processgenomgång av fem flöden visar inte på några avvikelser. Genomgången har omfattat kontroll av att anställningsavtal finns, korrekt löneökning registrerats, att korrekt lön utbetalats samt att attest av löneutbetalningslista är utförd.

Intern kontroll avseende inköpsprocessen

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig i granskad process. Granskningen, som främst utförts genom stickprovskontroller, visar att transaktionerna i allt

väsentligt är korrekt hanterade avseende bokföringsunderlag, bokföringstidpunkt och kontering. Däremot stämmer fakturerade priser inte mot avtal för tre granskade fakturor (från två olika leverantörer). I genomfört stickprov har vi inte kunnat se något som tyder på avsteg från stadens regler eller LOU.

Mot bakgrund av detta rekommenderas nämnden att:

- Säkerställa att avtalade villkor följs.

Intern kontroll avseende förtroendeskadliga och ledningsnära poster

Utifrån genomförda granskningsinsatser under året görs bedömningen att den interna kontrollen är tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att nämnden har rutiner och kontroller inom området samt att genomfört stickprov i allt väsentligt genomförts utan anmärkning.

Under året har kostnader för resor, konferens, utbildning och representation granskats i två etapper. Granskningen har genomförts genom att inhämta nämndens egna rutiner/ kontroller samt genom stickprovskontroller i samband med delårs- och helårsbokslut. I stickprovskontrollen har ett urval transaktioner kontrollerats avseende kontering, syfte, deltagarförteckning och moms. I bokslutsgranskningen kontrollerades även attest. Granskningen har haft sin utgångspunkt i stadens anvisningar och regler inom området. För de fakturor som granskats bedöms inriktning och omfattning som rimlig.

Intern kontroll avseende anläggningsredovisning

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen avseende redovisning av anläggningstillgångar inte är helt tillräcklig. Granskningen, som främst utförts genom stickprovskontroller, visar att granskade investeringsutgifter har klassificerats i enlighet med stadens anvisningar och god redovisningssed i övrigt. Av de granskade utgifterna bedöms 30 fakturor vara hänförliga till rätt investeringsprojekt. Två fakturor bedöms inte vara hänförliga till rätt investeringsprojekt. De felaktigt bokförda investeringsutgifterna uppgår till ca 3,2 mnkr.

Granskning av lönetillägg

Bedömningen utifrån genomförd stickprovsgranskning är att nämnden har en tillräcklig intern kontroll avseende lönetillägg.

Revisionen har genomfört en granskning avseende lönetillägg där vi tagit åtta stickprov på anställda som har haft lönetillägg under perioden januari-oktober 2020. Kontroll har genomförts av att det

finns ett skriftligt beslutsunderlag/avtal om lönetillägg samt att utbetalt belopp och period överensstämmer med avtalade villkor. Stickprovskontrollen visar inte på några avvikelser.

Bilaga 2 – Uppföljning av lämnade rekommendationer

Årlig och fördjupad granskning

Års-rapport	Rekommendation	Vidtagit åtgärder			Kommentar
		Ja	Delvis	Nej	
ÅR 2017	Diarieföring Nämnden bör uppdatera riktlinjerna för diarieföring		X		Det pågår arbete med att uppdatera riktlinjerna för diarieföring, vilken dock ännu inte är klar.
ÅR 2019	Delegationsordning Nämnden rekommenderas att genomföra uppföljning och kontroll av att delegationsbeslut fattas och anmäls med stöd av gällande delegationsordning		X		En granskning genomfördes 2017 där nämnden rekommenderades att genomföra uppföljning och kontroll av beslut fattade med stöd av delegation så att dessa anmäls på ett tillfredsställande sätt. Den uppföljande granskning som genomfördes under 2019 visar att nämnden ännu inte genomför uppföljning och kontroller. Även uppföljningen för år 2020 visar att nämnden ännu inte genomfört uppföljning och kontroller, vilket gör att rekommendationen kvarstår.
ÅR 2019	Genomförande av cykelmiljarden Nämnden rekommenderas att i samband med översyn av cykelplanen säkerställa att dess intentioner efterlevs och följs upp.		X		Under 2020 arbetade kontoret med översynen av cykelplanen, som syftar till att öka ambitionen ytterligare och anpassa planen till förändringar av lagstiftningen kring cykling, stadsutveckling och innovationer på området. Beslut om remittering av förslaget till reviderad cykelplan planeras till trafiknämndens sammanträde i mars 2021.
ÅR 2019	Momshantering Nämnden rekommenderas att säkerställa att avdrag för moms sker med korrekt belopp för kostnader där avdragsbegränsningar råder		X		Enligt det svar som lämnades på revisionens årsrapport 2019 har berörda handläggare informerats om vilka momsregler som gäller vid leasing. Därtill görs en kontroll av trafikkontorets ekonomienhet att momsredovisningen är korrekt. Det uppföljande stickprov som gjorts på konto 6951 (Bilar o andra transportmedel, korttidshyra/leasing) för jan-okt 2020 visar dock att 11 av 16 granskade fakturor har ett för högt momsbelopp, dvs ingen justering har gjorts enligt de avdragsbegränsningar som råder för leasing. Åtgärd bedöms därmed inte som vidtagen med anledning av lämnad rekommendation.
ÅR 2019	Investeringsprocessen Nämnden rekommenderas att; -Uppdatera nämndens lokala styrande och stödjande dokument med hänvisning till Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer som gäller från årsskiftet 2019. Sedan föregående år kvarstår även följande rekommendationer: -Rutin för att hindra att redovisning sker på redan avslutade projekt bör övervägas. -En bedömning av orsaken till att matchning mellan befintlig anläggning och större investeringsprojekt inte gjorts bör göras för varje enskilt projekt/anläggning. Bedömningen bör dokumenteras.		X		Stockholm stad tillämpar ej Rådet för kommunal redovisnings rekommendation mer än på central nivå i staden, vilket gör att denna rekommendation ej berör trafiknämnden och är således ej tillämplig. Rutin för att hindra att redovisning sker på redan avslutade projekt är ej möjligt för trafikkontoret att genomföra på egen hand. Uppföljningen med trafikkontoret visar att hanteringen är densamma. Förvaltningen har framfört önskemål om att denna funktion bör utvecklats i ekonomisystemet. En bedömning av orsaken till att matchning mellan befintlig anläggning och större investeringsprojekt inte gjorts bör göras för varje enskilt projekt/anläggning. Bedömningen bör dokumenteras. Rekommendation kvarstår.

Års- rapport	Rekommendation	Vidtagit åtgärder			Kommentar
		Ja	Delvis	Nej	
ÅR 2020	Förebyggande arbete avseende oegentligheter och förtroendeskadligt agerande Nämnden rekommenderas att: -Dokumentera och följa upp effekterna av vidtagna åtgärder ur förändringsarbetet på stadsmiljöavdelningen avseende förebyggande arbete mot oegentligheter och förtroendekänsligt beteende.				Följs upp 2021.
ÅR 2020	Kontroll av underhåll och drift avseende parker Nämnden rekommenderas att: -I pågående utvecklingsarbete avseende driftportalen tydligögra rutinen för uppföljning, särskilt avseende delen som rör återkoppling av synpunkter och åtgärdsbehov.				Följs upp 2021.
ÅR 2020	Inköpsprocessen Nämnden rekommenderas att: -Säkerställa att avtalade villkor följs.				Följs upp av PwC 2021.

Revisionsprojekt

Revisions- projekt	Rekommendation	Vidtagit åtgärder			Kommentar
		Ja	Delvis	Nej	
Nr 5/2019	Implementering av dataskyddsförordningen Nämnden rekommenderas att; -Utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. -Att informationsklassa sina informationstillgångar samt regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar.		X		I dataskyddsombudets årsrapport för år 2020 framgår att arbetet med dataskyddsfrågor inte varit tillräckligt systematiskt, utan fokuserats på vissa grundläggande frågor samt problem som behöver lösas på kortsikt. Det har bl. a. gällt kontorets organisering av dataskyddsarbetet. Stadsledningskontoret (SLK) har arbetat fram helt nya riktlinjer och anvisningar för informationssäkerhetsarbetet i staden, där också GDPR ingår. Där ingår bland annat en mall till en standardiserad årsrapport och en mall för årsarbetshjul. De nya riktlinjerna och anvisningarna kommer att införas under 2021. Detta kommer att göra arbetet med dataskydd tydligare och enklare och möjliggör en tydligare samordning med trafikkontorets övriga verksamhet. Framförallt kommer dataskyddsombudet att kunna genomföra revision och granskning av verksamheten på ett annat sätt än tidigare. Informationsklassningar har genomförts av informationssäkerhets-samordnaren och det framgår av dennas rapport vad som genomförts på trafikkontoret. Trafikkontoret behöver dock fortsätta att klassa all information som kontoret äger.
Nr 6/2019	Kontinuitetsplanering Nämnden rekommenderas att; -Utarbeta och implementera kontinuitetsplaner för nämndens tidskritiska åtaganden enligt stadens styrdokument. -Genomföra tester och/eller övningar för att säkerställa att kontinuitetsplanerna är funktionella och uppdaterade.		X		Nämnden har under året genomfört utbildning i kontinuitetsplanering för olika funktioner i organisationen som arbetar med verksamhetskritiska områden som t.ex. väg, bro och tunnel och IT. Övriga funktioner som deltagit i utbildningen är informations-säkerhets-samordnare, internrevisor och säkerhetssamordnare. Enligt nämndens redovisning har ett antal av kontorets åtgärdsplaner/kontinuitetsplaner gått igenom samt att larmkedjor har testats. Testerna visade att åtgärdsplanerna/kontinuitetsplanerna var funktionella och uppdaterade. Dock saknades det i vissa fall dokumenterade rutiner. Vissa åtgärder för nämndens tekniska nät har vidtagits för att säkerställa driften av nätet. Det har också genomförts en säkerhetsskyddsanalys. Nämnden uppger att en risk- och sårbarhetsanalys av det tekniska nätet planeras att genomföras under 2021 och därefter kommer en dokumenterad kontinuitetsplan att tas fram.

Bilaga 3 – Bedömningskriterier

Nedan redovisas de kriterier som ligger till grund för gjorda bedömningar. Bedömningarna 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:

<i>Tillfredsställande</i>	Bedömningskriterier är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser.
<i>Inte helt tillfredsställande</i>	Bedömningskriterier bedöms delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas.
<i>Inte tillfredsställande</i>	Bedömningskriterier bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som måste åtgärdas omgående.

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.
- 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.

Inte helt tillräcklig

Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas.

Inte tillräcklig

Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som måste åtgärdas omgående.

Räkenskaper

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

Att räkenskaperna är rättvisande innebär att redovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning, delårsrapport och årsredovisning är upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

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.

Inte rättvisande

Väsentliga brister finns som måste åtgärdas.