



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR FASTIGHETSNÄMNDEN ÅR 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat fastighetsnämndens verksamhet under år 2018.

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 fastighetsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Nämndens interna kontroll bedöms inte ha varit helt tillräcklig. I likhet med föregående år har de granskningar som genomförts under året visat på brister i efterlevnad till lagar och bestämmelser, bland annat vad gäller lagen om offentlig upphandling och stadens riktlinjer för informationssäkerhet. Brister har även identifierats i det förebyggande arbetet för att motverka oegentligheter, och riskmedvetenheten inom nämndens verksamheter behöver stärkas. Liksom i revisionsberättelsen för 2017 vill vi uppmana nämnden att vidta åtgärder med anledning av revisorernas påpekanden tidigare år, bland annat att ta fram riktlinjer för hur det förebyggande arbetet avseende skydd mot anlitanande av svart arbetskraft ska genomföras.

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

Stockholm den 19 mars 2019

Michael Santesson

Lars Riddervik

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Birgitta Guntsch

Fredrik Jöngren

Katarzyna Konkol

Inge-Britt Lundin

Bosse Ringholm

FASTIGHETSNÄMNDEN

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att fastighetsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit helt tillräcklig.

Under året har revisorerna granskat nämndens informationssäkerhetsarbete, rutiner för att förebygga och upptäcka oegentligheter, det systematiska arbetsmiljöarbetet, direktupphandling, behörighetshantering i ekonomisystemet, löneprocessen samt inköps- och intäktprocessen. Avvikelser i den interna kontrollen har identifierats i flera av granskningarna, bl.a. i nämndens informationssäkerhetsarbete, rutiner för att förebygga och upptäcka oegentligheter, direktupphandling samt behörighetshantering i ekonomisystemet. Nämnden behöver stärka den interna kontrollen bland annat genom bättre kontroller av efterlevnaden av att lagar, regler och rutiner följs, t.ex. avseende informationssäkerhet och direktupphandling. Även riskmedvetenheten om oegentligheter bör bli bättre i organisationen, inte minst med tanke på att nämnden verkar inom byggsektorn som är särskilt riskutsatt för oegentligheter.

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 delvis beaktat revisorernas synpunkter i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är bland annat att ta fram riktlinjer som anger hur nämnden ska förebygga att svart arbetskraft anlitas. Vidare att utveckla styrningen och kontrollen av energiförbrukningen i nämndens fastigheter samt utveckla avtalsförvaltningen i inköpsprocessen.

Rapportförteckning

Årsrapport 2018 för fastighetsnämnden (nr 20, 2019)