



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR STADSBYGGNADSNÄMNDEN ÅR 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat stadsbyggnadsnämndens 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 stadsbyggnadsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Dock visas att handläggningstiden för bygglov inte uppfyller lagens krav om 10 veckor, vilket inte är acceptabelt. En försämring har dessutom skett jämfört med 2016 och 2017. Nämndens interna kontroll bedöms inte varit helt tillräcklig. Bedömningen grundas bl.a. på att väsentliga brister noterats vad gäller direktupphandlingar och att nämnden inte i tillräcklig utsträckning beaktat risker för oegentligheter och förtroendeskadligt agerande inom samtliga verksamhetsområden. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för stadsbyggnadsnämnden 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

STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att stadsbyggnadsnämnden 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 i huvudsak är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Intern kontroll

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

Revisorerna har identifierat väsentliga avvikelser inom den interna kontrollen avseende direktupphandlingar. Nämnden måste säkerställa att direktupphandlingar genomförs i enlighet med LOU och stadens riktlinjer för direktupphandling vad gäller konkurrensutsättning, seriositetsprövning och dokumentation.

Nämndens interna kontroll beträffande inköpsprocess är inte helt tillräcklig. Det är angeläget att nämnden inför rutiner och kontroller som säkerställer att upphandlade avtal efterlevs. Vidare behöver nämnden beakta risker för oegentligheter och förtroendeskadligt agerande inom nämndens samtliga verksamhetsområden.

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/rekommendationer i föregående års granskningar. Bland annat återstår att utveckla beslutsunderlag om att start-PM innehåller realistiska tidsplaner med riskbedömningar för bl.a. överklaganden samt att genomföra en uppdatering av nuvarande delegationsordning. Det är angeläget att nämnden i större omfattning åtgärdar de brister som revisorerna framfört.

Rapportförteckning

Årsrapport 2018 för stadsbyggnadsnämnden (nr 28, 2019)