



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR FASTIGHETSNÄMNDEN ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat fastighetsnämndens verksamhet under år 2019. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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 har 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 riktar anmärkning mot fastighetsnämnden för brister i styrning och intern kontroll av verksamheten. Under de senaste åren har vi påpekat brister bland annat vad gäller nämndens interna kontroll. Även årets granskning visar på brister inom en rad områden. System och rutiner för intern kontroll är inte tillräckligt strukturerade och integrerade i organisationen och det löpande arbetet. Vad gäller nämndens arbete med investeringar har väsentliga brister noterats vad gäller rollfördelning, samverkan och kompetens vilket vi bedömer behöver åtgärdas för att vidtagna åtgärder ska få förväntad effekt. Vidare måste nämndens arbete med underhållsplanering förbättras. De ekonomiska problem som nämnden haft under året har delvis hanterats genom återhållsamhet när det gäller det planerade underhållet. Återhållsamhet avseende det planerade underhållet kan riskera att påverka fastigheternas skick.

Vidare når nämnden inte flera av de mål som berör nämndens verksamhet. Nämndens budgetutfall för året avviker med sju procent. Investeringsutfallet avviker med nio procent. Även tidigare år har nämnden redovisat avvikelser i förhållande till budget avseende investeringar.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Trots denna anmärkning tillstyrker vi att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för fastighetsnämnden och dess enskilda ledamöter.

**Stockholm den 26 mars 2020**

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Linus Bylund

Carolina Gomez Lagerlöf

Fredrik Jöngren

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala-Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

## **FASTIGHETSNÄMNDEN**

### **Verksamhet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att fastighetsnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Vidare bedöms nämnden inte helt ha bedrivit verksamheten från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundas på en granskning av nämndens resultat i förhållande till kommunfullmäktiges mål samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Nämnden redovisar att ett av tre av kommunfullmäktiges inriktningsmål uppnås. De mål som inte uppnås rör exempelvis budget i balans och ett effektivt användande av skattemedlen. Nämnden har under flera år haft ekonomiska utmaningar både avseende driftverksamhet och investeringsverksamhet. Under 2019 har nämnden arbetat för att förbättra det ekonomiska läget genom att implementera en ny modell för projektledning tillsammans med ett stödverktyg. Revisionskontoret bedömer dock att nämnden behöver genomföra ytterligare insatser för att dessa åtgärder ska få full effekt.

### **Intern kontroll**

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit tillräcklig. Årets granskning visar på brister inom en rad områden som bland annat berör nämndens kontroll, organisation och uppföljning. Stadsrevisionen har påpekat brister vad gäller nämndens interna kontroll även tidigare år.

Nämndens arbete med underhållsplanering behöver förbättras. Bland annat behöver nämnden samla information om anläggningar på ett ställe och utveckla arbetet med risk- och konsekvensanalyser i samband med prioriteringar i underhållsplanen. Vad gäller nämndens arbete med investeringar har väsentliga brister noterats vad gäller rollfördelning, samverkan och kompetens. I övrigt har de ekonomiska problem som nämnden haft under året delvis hanterats genom återhållsamhet när det gäller det planerade underhållet. Återhållsamhet avseende det planerade underhållet kan riskera att påverka fastigheternas skick.

### **Räkenskaper**

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

### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att säkerställa att stadens inköpssystem tillämpas i större utsträckning och att inköp från leverantörer som är anslutna till e-handel genomförs i inköpssystemet. Vidare att genomföra kontroller som säkerställer att nämnden efterlever stadens riktlinjer för informationssäkerhet.

---

### **Rapportförteckning**

Årsrapport 2019 för fastighetsnämnden (nr 5, 2020)