

Datum  
2013-01-11Identitet  
TN2-2013-00202Handläggare:  
Sara Catoni  
08-686 1937

STYRELSESAMMANTRÄDE	ÄRENDE NR
2013-02-05	126

## Trafikförvaltningens internrevision 2012/2013

Trafiknämnden, och dess ingående delar (SL, WÅAB och färdtjänst) har tre revisionsorgan: Den auktoriserade revisorn, lekmanrevisorerna (förtroendevalda) och trafikförvaltningens internrevision. Revisorerna skall inte granska och bedöma enheterna gemensamt utan har olika uppdrag. De skall dock i möjligaste mån samordna sina uppdrag genom att bl.a. planera och utbyta information.

Internrevisionens uppgift är att bedriva en självständig och objektiv gransknings- och rådgivningsverksamhet. Uppgiften är att granska och ge förslag till förbättringar av organisationens process för intern styrning och kontroll.

I detta informationsärende sammanfattas resultatet från de internrevisionsgranskningar som har avslutats under 2012. Avslutningsvis presenteras även internrevisionsplanen för 2013 som har beslutats av förvaltningschefen.

### Internrevisionens arbete under 2012

Internrevisionens uppdrag under 2012 har till största delen utgjorts av rådgivning inom områden som relaterar till intern styrning och kontroll. Utöver detta har internrevisionsgranskningar utförts i enlighet med en reviderad internrevisionsplan för 2012. Utfört arbete sammanfattas nedan.

Rådgivning avseende intern styrning och kontroll, exempelvis:

- Referensgrupp till Översyn av AB SL (del 2)
- Stöd till organisationens arbete med riskanalys och internkontrollplan
- Stöd till organisationens åtgärdsarbete avseende revisionsrekommendationer

Granskningar enligt reviderad revisionsplan för 2012:

- Övriga intäkter
- Spårvägmuseet
- Ledningsnära kostnader

Väsentliga iakttagelser från genomförda granskningar återges nedan.

Specialgranskningar beslutade av förvaltningschef/vd.

Vidareutveckling av samarbetet med övriga revisionsorgan.

Utveckling av revisionshandbok.

## Väsentliga iakttagelser under 2012

Nedan återges en summering av de väsentligaste iakttagelserna som gjordes i samband med internrevisionens granskningar under 2012.

### *Övriga intäkter*

Internrevisionens granskning av övriga intäkter visar på brister i den interna styrningen och kontrollen vad gäller intäktssäkring för hyres- och reklamavtalen. Summan av samtliga iakttagelser kan sammanfattas i följande huvudsakliga problemområden:

- Verksamhetens kontroll över väsentliga uppgifter gällande fastigheter och uthyrning är bristfällig vilket medför att man inte kan säkerställa korrekta hyresintäkter.
- Uppgifterna i fastighetsförvaltningssystem Fastnet är ofullständiga till följd av bristfälliga rutiner för uppdatering. Exempelvis förekommer alternativa överenskommelser avseende lokaler utan hyresavtal. Vidare har avsaknad av hyresavtal kommit till SL:s kännedom först efter påminnelse från hyresgäst.
- Det saknas en fastställd hyrespolicy som reglerar fastighetsförvaltningen och hyresprocessen.

Handlingsplan för ovanstående förbättringsområden har fastställts och kommer att iakttas i trafikförvaltningens fortsatta åtgärdsarbete med befintliga revisionsrekommendationer.

## Internrevisionsplan 2013

SL genomförde en omfattande omorganisation 2011 (Översyn SL) och från och med den 1 januari 2013 har trafikförvaltningen etablerats genom bland annat överföring av personal från SL. Parallellt med detta bedrivs utvecklingsprojekt inom ett antal områden i syfte att ytterligare utveckla den interna styrningen och kontrollen. Sammantaget tar detta förändringsarbete kraft från trafikförvaltningens organisation och det kan konstateras att förankring av nya roller och nya arbetssätt fortfarande pågår.

Mot bakgrund av ovanstående kommer internrevisionen under 2013 att fokusera på att proaktivt stödja organisationen i det fortsatta arbetet med att utveckla den interna styrningen och kontrollen. Utöver detta kommer även internrevisionsgranskningar att genomföras, baserat på internrevisionens riskanalys. Internrevisionens uppdrag under 2013 presenteras nedan.

### *Rådgivningsuppdrag*

- Stöd till arbete med revisionsanmärkningar
- Referensgrupp till utvecklingsprojekt

*Internrevisionsgranskningar*

- Översiktlig kartläggning av verksamhetens process för intern styrning och kontroll
- Avtalsförvaltning
- Projektstyrning
- WÅAB
- Sponsring
- Uppföljning av tidigare granskningar

Övrigt

- Samarbete med övriga revisionsorgan
- Utveckling av revisionsmetodik

  
Anders Lindström  
Förvaltningschef

  
Sara Catoni  
Chefsjurist