



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR EXPLOATERINGSNÄMNDEN ÅR 2017

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat exploateringsnämndens verksamhet under år 2017.

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 exploateringsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. För investeringsverksamheten gäller däremot att den inte genomförts som planerat med 20 procent lägre investeringsutgifter än budget.

Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig men kan förbättras. I likhet med 2016 behöver prognossäkerheten för investeringsverksamheten förbättras. Det gäller även erfarenhetsåterföring i stadsplaneprocessen samt diarieföringsrutiner. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

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

Stockholm den 12 mars 2018

Michael Santesson

Lars Riddervik

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Birgitta Guntsch

Fredrik Jöngren¹

Katarzyna Konkol Gullberg

Inge-Britt Lundin

Bosse Ringholm

¹ Fredrik Jöngren tillträdde 2017-12-11 och undertecknar inte revisionsberättelsen på grund av kort tid på uppdraget. Han har ersatt Caspian Rehbinder som tjänstgjorde under perioden 2017-05-15—2017-12-11 och Andreas Bjerke som tjänstgjorde under perioden 2017-04-01—2017-04-24.

EXPLOATERINGSNÄMNDEN

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att exploateringsnämnden i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet beträffande driftverksamheten ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål. Vad gäller investeringsverksamheten redovisar nämnden 771,8 mnkr lägre nettoutgifter än beslutad plan, vilket motsvarar 20,3 procent. Avvikelsen är anmärkningsvärd.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens interna kontroll till stor del har varit tillräcklig men kan förbättras. Nämndens förutsättningar för en kontroll som är aktiv och ändamålsenlig kan utvecklas ytterligare. Arbetet med att få den interna kontrollen strukturerat och integrerat i organisation, system och det löpande arbetet kan förbättras. Revisionen konstaterar i likhet med årsrapport 2016 att prognossäkerheten har varit bristfällig när det gäller investeringsverksamheten. Nämnden har inte beaktat tidigare års påpekande från revisionen avseende planering och styrning av investeringarnas genomföranden, vilket är anmärkningsvärt. Nämndens utvecklingsarbete med planering och styrning av investeringarnas genomförande måste nu intensifieras. Vidare är det angeläget, vad gäller diarieföringsrutiner, att nämnden säkerställer och följer upp att svaren på allmänhetens klagomål och synpunkter diarieförs, samt att svarstiderna följer kraven i förvaltningslagen. Nämnden måste även se till att erfarenhetsåterföring i stadsplaneprocessen sker på det sätt som bestämts i verktyget Ledstången.

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 endast delvis beaktat revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Bland annat återstår det för nämnden att utveckla arbeten med planering och uppföljning av stora investeringsprojekt samt se till att beslutsunderlagen om markanvisning innehåller realistiska tidsplaner. Det är angeläget att nämnden i större omfattning åtgärdar de brister som revisorerna framfört.

Rapportförteckning

Årsrapport 2017 för exploateringsnämnden (nr 19, 2018)