



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR EXPLOATERINGSNÄMNDEN ÅR 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat exploateringsnämndens 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 exploateringsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Dock bedöms nämndens planering och styrning av investeringsverksamheten avseende investeringsprognoser inte vara helt tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Det är angeläget att nämnden i större omfattning åtgärdar de brister som revisorerna framfört.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för exploateringsnämnden 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

EXPLOATERINGSNÄMNDEN

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att exploateringsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet avseende drift- och investeringsverksamheten ligger i nivå med budget. Revisorerna noterar dock att nämnden redovisar 189,9 mnkr lägre nettoutgifter än beslutad plan, vilket motsvarar 5,3 procent av budgeten. Det verksamhetsmässiga resultatet bedöms i huvudsak vara förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är i huvudsak integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

Under året har revisorerna granskat bl.a. markanvisningspolicyn och markanvisningsbeslut, intäktprocessen samt inköpsprocessen. Granskningarna har inte identifierat några väsentliga avvikelser i den interna kontrollen. Dock bedöms nämndens planering och styrning av investeringsverksamheten avseende investeringsprognoser inte vara helt tillräcklig. Delar som behöver utvecklas är bl.a. förbättrat prognosverktyg samt att kontoret verkställer beslutade förändringsåtgärder avseende kontorets prognossäkerhet.

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 genomföra uppdatering av nuvarande delegationsordning samt se till att beslutsunderlagen om markanvisningar innehåller realistiska tidsplaner. Det är angeläget att nämnden i större omfattning åtgärdar de brister som revisorerna framfört.

Rapportförteckning

Årsrapport 2018 för exploateringsnämnden (nr 19, 2019)