



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR EXPLOATERINGSNÄMNDEN ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat exploateringsnämndens 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 varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed 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 sätt. Nämnden bedöms dock inte helt ha bedrivit verksamheten ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden redovisar ett utfall om -42,3 mnkr. Nämndens interna kontroll bedöms inte ha varit helt tillräcklig. Bedömningen grundas bl.a. på att brister noterats vad gäller uppföljning av markanvisningsbeslut och nämndens prognoser avseende investeringsverksamheten. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

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

Stockholm den 18 mars 2020

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Linus Bylund

Carolina Gomez Lagerlöf

Fredrik Jöngren

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala-Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

## **EXPLOATERINGSNÄMNDEN**

### **Verksamhet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att exploateringsnämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt att lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts. Nämnden bedöms dock inte helt ha bedrivit verksamheten ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden redovisar ett utfall om -42,3 mnkr.

### **Intern kontroll**

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit helt tillräcklig. Av genomförda granskningar framgår brister vad gäller dataskyddsförordningen, markanvisningar, investeringsverksamheten och konsultanvändning.

Vidare har inte nämnden förklarat avvikelserna inom investeringsverksamheten på ett helt tillfredsställande sätt. Nämnden behöver utveckla analyserna och kommentarerna avvikelser i tertialrapporteringar, vilket revisionen har påpekat tidigare år. Detta eftersom det inte framgår tydligt varför det har skett avvikelser i förhållande till investeringsplanen. Det är också angeläget att nämnden i större omfattning åtgärdar de brister som revisorerna framfört i tidigare års granskningar.

### **Räkenskaper**

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms 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. Det är angeläget att nämnden i större omfattning åtgärdar de brister som revisorerna framfört. Bland annat har nämnden inte förbättrat redovisning av utförda kontroller av byggherrar inför markanvisningsbeslut. Vidare återstår att genomföra uppdatering av nuvarande delegationsordning.

---

### **Rapportförteckning**

Årsrapport 2019 för exploateringsnämnden (nr 4, 2020)