



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

Revisionsberättelse för Exploateringsnämnden år 2020

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat exploateringsnämndens verksamhet under år 2020. 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. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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.

Årets granskning visar på brister i nämndens interna kontroll. Exempelvis avseende nämndens direktupphandlingar och prognossäkerhet. Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer visar även att flera brister kvarstår att åtgärda. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att exploateringsnämnden i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att exploateringsnämndens interna kontroll inte har varit helt tillräcklig.

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

Stockholm den 24 mars 2021¹

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Linus Bylund

Carolina Gomez Lagerlöf

Bengt Hansson²

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala-Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

¹ Revisionsberättelsen har signerats digitalt.

² Bengt Hansson tillträdde 2020-12-14 och undertecknar inte revisionsberättelsen på grund av kort tid på uppdraget. Han har ersatt Fredrik Jöngren som tjänstgjorde under perioden 2020-01-01 - 2020-12-07.

Exploateringsnämnden

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Exploateringsnämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundas på granskning av nämndens redovisning i verksamhetsberättelsen vad gäller måluppfyllelse och ekonomiskt utfall samt på övriga granskningar som genomförts under året.

Under året har revisionen genomfört en granskning av översiktsplanens styrkraft. Sammantaget bedöms att staden delvis har skapat förutsättningar för att översiktsplanen ska styra stadsutvecklingen. Utvecklingsområden för exploateringsnämnden är bland annat tillämpning av socialt värdeskapande analys, prioriteringar av markanvisningar samt val och motivering av markanvisningsförfarande i förhållande till översiktsplanen.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit helt tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen behöver utvecklas. Av genomförda granskningar framgår att det bland annat finns brister i nämndens genomförande och dokumentation av direktupphandlingar, nämndens prognossäkerhet för drift- och investeringsverksamheten samt arbetet med internkontrollplanen. Nämndens interna kontroll bedömdes inte heller vara helt tillräcklig föregående år. Utifrån uppföljningen av föregående års lämnade rekommendationer konstateras att flera brister kvarstår att åtgärda.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Det är angeläget att nämnden i högre utsträckning åtgärdar de brister som revisorerna framför. De rekommendationer som kvarstår rör i många fall nämndens interna kontroll exempelvis gällande markanvisning, delegation och dataskyddsförordningen.

Rapportförteckning

Årsrapport 2020 för exploateringsnämnden (nr 4, 2021)