



Ulf Jacksén
Administrativa avdelningen
Telefon: 08-508 274 40
ulf.jacksen@expl.stockholm.se

Till
Exploateringsnämnden 2010-06-17

Revisionsberättelse för 2009

Förslag till beslut

Exploateringsnämnden beslutar att, som yttrande över årsrapport avseende revisionen av exploateringsnämndens verksamhet under 2009, till nämndens revisorer (revisorsgrupp 2) överlämna och åberopa detta tjänsteutlåtande.

Krister Schultz

Ann-Charlotte Nilsson

Sammanfattning

Revisorerna har överlämnat årsrapport avseende granskningen av exploateringsnämndens verksamhet under 2009 med begäran om yttrande senast den 30 juni 2010.

Av revisionsberättelsen framgår att ansvarsfrihet för nämnden och dess ledamöter tillstyrks. Exploateringsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året anges vara tillfredsställande. Nämnden bedöms i huvudsak ha nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Exploateringsnämnden bedöms vidare ha uppfyllt sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet. Styrning, uppföljning och kontroll anges vara tillräcklig. Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter kan dock förbättras när det gäller investeringsredovisningen. Revisorerna ser positivt på den utveckling som genomförts på förvaltningen för att förbättra ekonomistyrningen av exploateringsprojekten. I övrigt bedöms nämndens interna kontroll som tillräcklig.



Exploateringskontoret instämmer i revisionskontorets iakttagelser och föreslår att nämnden som yttrande över årsrapporten överlämnar och åberopar detta utlåtande.

Remissen

Exploateringsnämndens revisorer har överlämnat årsrapport avseende granskningen av nämndens verksamhet under 2009 för yttrande senast den 30 juni 2010.

Av revisionsberättelsen framgår att ansvarsfrihet tillstyrks. I ärendet anges att exploateringsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande och att nämndens styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig. Vidare anges att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Exploateringsnämnden redovisar ett nettoöverskott på 67 mnkr jämfört med driftbudgeten och investeringsplanen har överskridits med 70 mnkr. Inkomsterna från försäljningsinkomster visar på ett överskott om 473 mnkr jämfört med budget. Nämnden har på ett tillfredsställande sätt förklarat orsakerna till de avvikelser som har uppstått i förhållande till budget.

Exploateringsnämnden bedöms i huvudsak ha nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden har uppfyllt sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet. Vissa mål sträcker sig över mandatperioden eller längre, vilket gör att det kan vara svårt att bedöma måluppfyllelsen ett enstaka år.

När det gäller målet "Planera för 15 000 bostäder under mandatperioden varav 1 000 nya bostäder i city" är bedömningen att målet om 15 000 bostäder kommer att uppnås. Målet att planera för 1 000 nya bostäder i city bedöms däremot inte kunna uppnås.

När det gäller kommunfullmäktiges särskilda uppdrag så har nämnden påbörjat uppdragen och bedöms på ett tillfredsställande sätt ha arbetat med dessa.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att exploateringsnämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter kan förbättras när det gäller investeringsredovisningen. Bokslutsutfallet visar på en avvikelse med 8,3 % jämfört med prognosen som lämnades i tertialrapport 2. Prognosen för september månad avviker dock marginellt mot utfallet i bokslutet. När det gäller driftredovisningen är avvikelsen mellan nettoprognosen i tertialrapport 2 och bokslutet 0,7 %.

I årsrapporten hänvisas till den särskilda granskning som presenterats under året; ”Stadens externa kommunikation”. Revisionskontoret har granskat om stadens kommunikationspolicy stöder verksamhetsmålen och hur väl den följs av ett antal nämnder och bolagsstyrelser, däribland exploateringsnämnden. I rapporten uppges att uppföljning av olika informationsinsatser sker sällan eller mer sporadiskt på de granskade nämnderna. Exploateringsnämnden bör därför utveckla sin uppföljning och utvärdering som visar att den externa informationen fått avsedd effekt i relation till stockholmarna.

Exploateringskontoret tog under 2008 initiativ till en genomlysning av ekonomistyrningen av exploateringsprojekten, mot bakgrund att det fanns ett antal upplevda problem kopplade till detta område i organisationen. Utifrån denna genomlysning har exploateringskontoret vidtagit ett antal förbättringsåtgärder. Revisionskontoret har genomfört en granskning av nämndens ekonomiska styrning av exploateringsprojekten och är positiv till den utveckling som genomförts på förvaltningen för att förbättra ekonomistyrningen. Enligt revisionskontorets bedömning har nämnden en tillräcklig kontroll av den ekonomiska styrningen av exploateringsprojekten.

Revisionskontoret har granskat nämndens interna kontroll och bedömer att den är tillräcklig. Nämndens internkontrollplan är framtagen utifrån genomförd väsentlighets- och riskanalys. Analysen har utvecklats, jämfört med föregående år, och omfattar enligt revisionskontorets bedömning de processer som är väsentliga för nämndens verksamhet. En granskning av bisysslor har genomförts. Enligt revisionskontorets bedömning har nämnden en tillräcklig kontroll över de anställdas bisysslor.

Revisionskontoret bedömer att exploateringsnämndens bokslut och räkenskaper för år 2009 är rättvisande.

Exploateringskontorets synpunkter

Exploateringskontoret anser att revisionskontorets iakttagelser i stort är riktiga. Nedan kommenteras de områden där revisorerna påtalar att nämndens arbete kan utvecklas.

Prognossäkerhet

Kontoret instämmer i revisionskontorets bedömning att prognossäkerheten för investeringar i tertiärrapporterna kan förbättras. Arbetet med att förbättra prognossäkerheten pågår kontinuerligt.

Utifrån den genomlysning av ekonomistyrningen av exploateringsprojekten som genomfördes under 2008 har förbättringsåtgärder genomförts under 2009. Kontoret följer exploateringsprojekten löpande för att utröna vad som fungerar väl



och mindre väl. Kontoret vill dock betona att det finns stora svårigheterna i att prognostisera utfallet avseende investeringar i ett tidigt skede under året. Detta beroende framför allt på att det är svårt att bedöma omfattningen av förskjutningar i olika projekt till följd av bland annat överklagningar av beslut.

Kontoret deltog i arbetet med att förbättra styrningen av stora projekt i staden som genomfördes under 2009 i stadsledningskontorets regi. Exploateringsnämnden lämnade sitt remissvar till kommunstyrelsen den 17 september 2009 över förslag till ny projektstyrningsmetod för stora bygg- och anläggningsprojekt. Beslut om att införa den nya metoden för projektstyrning av stora projekt fattades av kommunfullmäktiges i samband med beslut om budget 2010.

Extern kommunikation

Kontoret instämmer i revisorernas iakttagelse att nämnden bör utveckla sin uppföljning och utvärdering som för att kunna visa om den externa informationen fått avsedd effekt i relation till stockholmarna.

Exploateringskontoret arbetar kontinuerligt med att utveckla och förbättra den externa kommunikationen. Det kommunikativa samarbetet med trafikkontoret och stadsbyggnadskontoret utvecklas och synkroniseras kontinuerligt för att målet om ”en avsändare” ska uppnås i största möjliga mån.

Exploateringskontorets förslag

Kontoret föreslår att nämnden som svar på remissen överlämnar och åberopar detta tjänsteutlåtande.

Slut