

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för exploateringsnämnden år 2021

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat exploateringsnämndens verksamhet under år 2021. 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. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

I likhet med föregående år har årets granskning identifierat brister i nämndens interna kontroll. Dessa avser exempelvis den politiska styrningen, uppföljningen och kontrollen av projekt Slussen samt nämndens avtalsuppföljning. Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer visar även att flera brister, varav några äldre, kvarstår att åtgärda.

Vi bedömer sammantaget att exploateringsnämnden i allt väsentligt 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 har varit delvis tillräcklig.

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

Stockholm 23 mars 2022

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Bengt Hansson

Tobias Karlsson¹

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala-Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

¹Tobias Karlsson tillträdde uppdraget 2022-02-21 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget. Har varit aktiv som ledamot i en av stadens nämnder under 2021 och undertecknar därför inte revisionsberättelsen.

Exploateringsnämnden

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att exploateringsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig i huvudsak på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Under året har revisionen genomfört en granskning av samverkan i stadsbyggnadsprocessen. Den visar att exploateringsnämnden har fungerande samverkan med stadsbyggnadsnämnden.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten delvis är tillräcklig. Av genomförda granskningar framgår att det finns brister i den politiska styrningen, uppföljningen och kontrollen av projekt Slussen. Brister i den interna kontrollen har identifierats avseende avtalsuppföljning, attesthantering, intäktsprocessen och anläggningsredovisning.

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 högre utsträckning åtgärdar de brister som revisionen framför. De rekommendationer som kvarstår rör exempelvis markanvisning, delegation och dataskyddsförordningen.

Rapportförteckning

Årsrapport 2021 för exploateringsnämnden.