



Bengt Hjelm
Stab & ekonomi
Telefon: 08-508 271 25
bengt.hjelm@expl.stockholm.se

Till
Exploateringsnämnden 2007-06-14

Revisionsberättelse för 2006

Förslag till beslut

Exploateringsnämnden beslutar att, som yttrande över årsrapport avseende revisionen av marknämndens verksamhet under 2006, till nämndens revisorer (revisorsgrupp 2) överlämna och återropa detta tjänsteutlåtande.

Krister Schultz

Bengt Hjelm

Sammanfattning

Revisorerna har överlämnat årsrapport avseende granskningen av marknämndens verksamhet under 2006 med begäran om yttrande senast 29 juni 2007.

Av revisionsberättelsen framgår att ansvarsfrihet för nämnden och dess ledamöter tillstyrks. Marknämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året sägs vara tillfredsställande och bokslut och räkenskaper rättvisande samt upprättade i enlighet med gällande regler och anvisningar. Nämnden bedöms också i huvudsak ha uppnått sina mål och åtaganden. Styrning, uppföljning och kontroll sägs också vara i huvudsak tillräcklig. Prognossäkerheten bör dock förbättras och interkontrollplanen vidareutvecklas.

Exploateringskontoret anser att revisionskontorets iakttagelser är i huvudsak korrekta. Kontoret kommenterar ett antal punkter som tas upp i årsrapporten och redovisar översiktligt vilka utvecklingsinsatser som planeras inom t ex intern kontroll och prognossäkerhet.

Kontoret föreslår att nämnden som yttrande över årsrapporten överlämnar och återoppar detta utlåtande.

Remissen

Nämndens revisorer har överlämnat årsrapport avseende granskningen av nämndens verksamhet under 2006 för yttrande senast 2007-06-29.

Av revisionsberättelsen framgår att ansvarsfrihet tillstyrks. I ärendet sägs sammanfattningsvis att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande och att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Nämndens verksamhetsberättelse för år 2006 ger, enligt revisorerna, i huvudsak en tillräcklig information för att kunna bedöma resultatet i förhållande till fullmäktiges mål och nämndens verksamhetsplan. Lämnad redovisning kring målpuppfyllelsen anses systematisk och överskådlig.

Marknämnden bedöms också i huvudsak ha uppnått sina mål och åtaganden. Bland annat sägs i rapporten att nämnden arbetat på ett tillfredsställande sätt utifrån målet om 20 000 nya bostäder. Den höga bostadsproduktionen har enligt revisorerna kunnat uppnås genom en god samordning inom staden och ett strukturerat arbetssätt. Ett tydligt politiskt mål har också bidragit.

Styrning, kontroll och uppföljning bedöms som tillräcklig. Det framhålls dock att prognossäkerheten för investeringsutgifterna och intäkterna haft brister och att arbetet med internkontrollplanen behöver vidareutvecklas. Den väsentlighets- och riskanalys som ligger till grund för planen bör ta upp alla väsentliga processer i verksamheten.

I årsrapporten hänvisas slutligen till de särskilda granskningar som presenterats under året; Staden som medfinansier i stora investeringsprojekt (se ExplN 2007-01-25, § 8), Miljöarbetet, Upphandling, Generationsväxling inom de tekniska nämnderna samt Funktionalitet och säkerhet i Agresso.

Exploateringskontorets synpunkter

Prognossäkerhet

I årsrapporten anges att prognossäkerheten bör förbättras. Mellan den prognos som lämnades i tertialrapport 2/2006 och bokslutet föreligger stora avvikelser inom investeringsplanen och även inom driftbudgetens intäktssida. Kontoret håller med om att prognoserna kan förbättras och då speciellt inom investeringsplanen. Det bör dock noteras att kontoret i sina månadsrapporter till nämnden under hösten 2006 anmält revideringar av prognosen i tertialrapport 2/2006, vilket inte framgår av årsrapporten.

Prognoserna för avgäldsintäkterna har successivt skrivits upp under året i takt med att effekterna av domar i avgäldsmål, avgäldsregleringar och nyupplåtelser blivit kända. Det är mycket svårt att prognostisera domstolarnas beslut och när i tiden de infaller. Inom kontoret pågår en översyn av rutinerna för prognostisering av avgäldsintäkterna.

Prognossäkerheten inom investeringsplanen ingår i plan för intern kontroll som redovisades i verksamhetsplan 2007. Kontoret återkommer i denna fråga med redovisning till nämnden. Här kan också noteras att prognosen för de olika investeringsprojekten i tertialrapport 1/2007 kraftigt reviderades jämfört med verksamhetsplan 2007.

Intern kontroll

Årsrapportens iakttagelse att arbetet med intern kontroll inte är helt tillräcklig får anses korrekt. Som framgår av årsrapporten består planen för 2006 av granskning av för verksamheten väsentliga processer med koppling till väsentlighets- och riskanalyser. Påpekandet om att analys som täcker hela verksamheten saknas kommer kontoret att beakta i kommande planer.

Funktionalitet och säkerhet i Agresso

I årsrapporten anges att nämndens rutiner för hantering av behörigheter bör kompletteras med en regelbunden kontroll av Agressos användarkonton och tillhörande behörigheter. I samarbete med trafikkontoret pågår en översyn av rutinerna för uppföljning av användare i Agresso.

Miljöarbetet

I rapporten om miljöarbetet anförs bland annat att nämnden har en tydlig organisation för miljöarbetet men att det bör utformas mer precisa och uppföljningsbara miljömål för den egna verksamheten samt att analysen av nämndens miljöpåverkan bör uppdateras. Kontoret har påbörjat arbetet med en uppdatering av miljöanalysen och metoder för utformningen av konkreta och uppföljningsbara mål är under utveckling.

Övrigt

I övrigt har kontoret inga kommentarer till årsrapporten. Kontoret föreslår att nämnden som svar på remissen överlämnar och återoppar detta tjänsteutlåtande.

Slut