

Angående svaret på granskningen av exploateringsavtal i Tyresö kommun 2019

För kännedom, inget svar förväntas.

Med anledning av svaret 2019-05-28 på granskningen av exploateringsavtal har EY gått tillbaka och rekonstruerat granskningsförloppet.

Beskrivning av förloppet enligt ordinarie granskningsprocess:

Januari –	Granskningen inleds och planeras
25 Jan	Första kontakt per mail med exploateringschef – introduktion av granskningen och bokning av intervjuer
28 Jan	Mailar önskelista över vilka dokument som önskas erhållas för genomförandet av granskningen
1 feb	Erhåller efterfrågade dokument från exploateringschefen. (bl.a. delegationsordning beslutad 29 maj 2018)
Februari	Dokument analyseras och intervjuer förbereds
14 feb	Intervju med exploateringschef
19 februari	Intervju exploateringsingenjör
19 februari	Erhåller kompletterande material från exploateringschefen
26 februari	Intervju exploateringsingenjör
27 februari	Erhåller kompletterande material från exploateringsingenjör
7 mars	Rapportutkast går till faktakontroll till samtliga intervjuade
11 mars	Erhåller svar på faktakontrollen som renderar i några smärre justeringar (dock inga synpunkter rörande delegationsordning)
14 mars	Utskick av slutlig rapport till revisorerna
21 mars	Föredragning av granskningen för revisorerna

Faktaanskningsprocessen

Vid granskningar genomförs alltid ett faktaanskningsmoment. Det främsta syftet med det är att säkerställa att de sakkunniga inte gör bedömningar på felaktiga grunder. I den faktaansknings som skedde framkom inga synpunkter på att det fanns en senare delegationsordning än den som granskaren erhållit från exploateringschefen den 1 februari 2019. Vilken delegationsordning granskaren utgått ifrån framgår tydligt i rapporten.

Vår tolkning av skeendet är därför att de intervjuade vid tidpunkten för faktaanskningsingen inte kände till att det hade beslutats om reviderade delegationsordningar i december 2018 samt i februari 2019.

EY har granskat den sedan februari 2019 gällande delegationsordningen och finner att inga förändringar finns som föranleder andra bedömningar och rekommendationer. Det gäller dock inte bedömningen i rapporten att delegationsordningen bör uppdateras avseende namnbytet på miljö- och samhällsbyggnadsutskottet. Namnbytet är genomfört.

Ändringar i rapporten?

Följande ändringar görs i den rapport som ligger på hemsidan:

- ▶ Den mening där EY lyfter fram behov av uppdatering av delegationsordning på grund av namnbytet på utskott tas bort.
- ▶ Datering av den granskade delegationsordningen ändras till den gällande.

Ändringarna anges i rapportens inledning.