

Handläggare
Carolina Zandén**Till**
Exploateringsnämnden
2024-12-12

Åtgärdsplan, lägesredovisning

Förslag till beslut

1. Exploateringsnämnden godkänner lägesredovisningen

Thomas Andersson
Förvaltningschef

Sammanfattning

Exploateringsnämnden fastställde i juni 2023 en åtgärdsplan för att komma till rätta med brister som påtalats av stadsrevisionen och som lett till att en anmärkning riktats mot exploateringsnämnden. Planen togs fram utifrån de rekommendationer som revisionen lämnat vid granskningar april 2022-mars 2023, icke åtgärdade rekommendationer från 2017-2021 samt rekommendationer i tidigare revisionsrapporter. Arbetet har fortsatt enligt åtgärdsplanen och inkluderat de rekommendationer som lämnats sedan dess.

I detta ärende lämnas en lägesredovisning som beskriver påbörjade, pågående och planerade åtgärder utifrån respektive rekommendation samt vilken effekt dessa har fått eller förväntas få.

Bakgrund

Stadsrevisionen överlämnade 2023 en revisionsberättelse och årsrapport avseende granskningen av exploateringsnämndens verksamhet under 2022. Revisionsberättelsen och årsrapporten angav att exploateringsnämnden bedömdes delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, men från ekonomisk

Exploateringskontoret
StabFleminggatan 4
Box 8189
104 20 Stockholm
Växel 08-508 276 00
carolina.zanden@stockholm.se
exploateringskontoret.expl@stockholm.se
Org nr 212000-0142
start.stockholm

synpunkt hade verksamheten inte bedrivits på ett tillfredställande sätt.

För att komma tillrätta med då och tidigare påtalade brister utarbetade exploateringskontoret en åtgärdsplan som godkändes av exploateringsnämnden den 8 juni 2023. Kontoret arbetar sedan dess kontinuerligt utifrån åtgärdsplanen. Exploateringsnämnden har därefter fått ta del av en lägesredovisning i december 2023 samt redovisning av arbetet vid svar på remiss från Stadsrevisionen gällande årsrapport för 2023.

I juni 2024 svarade exploateringsnämnden på stadsrevisionens årsrapport för 2023. Uppföljning visade att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer och ett antal av tidigare rekommendationer bedömdes åtgärdade.

I årsrapporten för 2023 tillkom även rekommendationer som inarbetats i åtgärdsplanen. För några av rekommendationerna som tidigare lämnats finns det ett flertal åtgärder som kontoret har arbetat med under året.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av exploateringskontorets stab i samråd med ekonomi samt IT och säkerhet.

Lägesredovisning åtgärdsplan 2024

För samtliga av rekommendationer i stadsrevisionens årsrapporter för exploateringsnämnden för 2022 respektive 2023 har åtgärder tagits fram och vidtagits. Med utgångspunkt i några av rekommendationerna vidtas ett flertal åtgärder. Dessa åtgärder redovisas i bilaga 1, Uppföljning rekommendationer och åtgärdsplan.

För varje åtgärd finns på kontoret utpekade ansvariga. Dessa ska tillse att åtgärden vidtas och eventuell justering av arbetssätt genomförs. Till varje åtgärd ska även en tidplan finnas som beskriver när åtgärden ska vidtas eller status på åtgärden. För varje genomförd åtgärd ska även effekten av denna beskrivas, exempelvis vad gäller arbetssätt eller beslutsunderlag.

Den bifogade uppföljningslistan, bilaga 1, utgör ett verktyg för att tydliggöra arbetet med respektive åtgärd och för att underlätta kontinuerlig uppföljning av åtgärdsarbetet samt visa effekterna av vidtagna åtgärder. Listan uppdateras utifrån detta löpande. Övriga

resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar beaktas i arbetet.

I uppföljningen i bilaga 1 framgår att arbete pågår utifrån samtliga rekommendationer. I de flesta fall har åtgärder vidtagits, rutiner har uppdaterats och följsamheten ökat. I många fall har arbetet även lett till ytterligare vidareutveckling av kontorets och nämndens arbetssätt med flera positiva följd effekter så som ökad projektstyrning för nämnden, tydligare beslutsfattande och utvecklade rutiner.

Arbetet med åtgärdsplanen har lett till att 10 av 36 rekommendationer som lämnats sen 2017 bedömdes helt åtgärdade i årsrapporten för 2023. För resterande bedömdes att åtgärder delvis vidtagits. I flera av dessa fall pågår arbete, alternativt har nämnden vidtagit åtgärder som inväntar full effekt.

Exploateringskontoret prioriterar arbetet med att åtgärda kvarvarande rekommendationer med inriktning att dessa kommer att bedömas som åtgärdade under 2025. Eftersom bedömningen utgår från att efterlevnaden av rutiner och riktlinjer har fått effekt kan det påverka möjligheten att konstatera att åtgärden har avsedd verkan trots att åtgärden är vidtagen.

Tillkommande rekommendationer i årsrapporten för 2023 gällde stadsbyggnadsprocessen för Stockholmshusen, förebyggande arbete mot otillåten påverkan, investeringsinkomster samt rekommendationer utifrån revisionsrapporten gällande biologisk mångfald i stadsbyggnadsprocessen. För dessa rekommendationer har åtgärder vidtagits eller förslag på åtgärder tagits fram och arbete påbörjats.

En stor del av kontorets arbete är fokuserat på investeringsverksamhet. För få fram en tydligare och mer enhetlig rutin för prognostisering samt en tydligare process och ansvarsfördelning för uppföljning och kontroll av investeringsprojekten, pågår ett utvecklingsarbete inom kontoret för att öka den ekonomiska styrningen. Arbetet görs bland annat för att säkra ett närmare samarbete mellan projekt och ekonomifunktionen gällande investeringsredovisning och uppföljning av projektens ekonomi. Ett viktigt och strategiskt prioriterat arbete är ökat fokus på portföljstyrning, effektivitet, lönsamhet, kostnadsmedvetenhet och prioriteringar mellan och inom investeringsprojekten.

I syfte att säkerställa följsamheten till de kommunala redovisningsreglerna har utvecklingsarbetet fortgått under året. Kontoret har i samarbete med konsult (KPMG) arbetat med att ta fram rutin för att säkerställa korrekt redovisning i enlighet med Råder för kommunal redovisnings (RKR) regler samt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). En genomlysning av nuläget samt framtagande av önskat läge har genomförts tillsammans med organisationen. Under oktober avslutades arbetet och kontoret har erhållit ett omfattande material som stöd i det fortsatta arbetet. En översiktlig plan för implementering av nya rutiner och arbetssätt kommer att tas fram under 2024. Under 2025 kommer implementeringsarbetet att intensifieras.

Slut

Bilagor

1. Uppföljning rekommendationer och åtgärdsplan