

Kommunstyrelsen

Revisionskrivelse och revisionsrapport I0/2021 – Granskning av avtalshantering för exploateringar

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande.

Kommunstyrelsen antar föreslaget yttrande enligt bilaga 1 till denna tjänsteskrivelse.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges revisorer har genomfört en granskning av avtalshantering för exploateringar. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen säkerställt tillräcklig intern kontroll av avtalshantering samt om tecknade avtal med exploatörer i exploateringsprocessen är tydliga och uppföljningsbara. Revisorernas samlade bild är att det fungerar mycket bra. Revisorerna har lämnat förslag på förbättringar avseende utveckling av kontroller för att säkerställa att samtliga ekonomiska konsekvenser kopplat till ingångna avtal finns inlagda i kommunens projektverktyg för stadsbyggnadsprojekt och tydliggörande av Nacka vatten och avfall AB:s roll i exploateringsprocessen för att säkerställa att informationsutbytet fungerar genom hela processen. I kommunstyrelsens förslag till yttrande anges att det kontinuerligt pågår arbete att utveckla och förbättra exploateringsprocessen i båda dessa avseenden och exempel på detta arbete lyfts.

Ärendet

Kommunfullmäktiges revisorer har genomfört en granskning av avtalshantering för exploateringar. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen säkerställt tillräcklig intern kontroll av avtalshantering samt om tecknade avtal med exploatörer i exploateringsprocessen är tydliga och uppföljningsbara.

Den sammanfattande bedömningen från revisorerna är att det i båda fallen fungerar mycket bra. Det finns en tydlig process för att hantera exploateringsavtalen i budget-/planeringsprocessen, att avtalens ekonomiska effekter är tidsbestämda per nämnd/verksamhet och bolag och att kontinuerlig uppdatering sker. I kommunens

projektmodell för stadsutveckling regleras ansvar i budget-/planeringsprocessen. Modellen innebär tydlig styrning, där varje medverkande har tydligt bestämt ansvarsområde.

Revisorernas bedömning är även att det finns möjlighet till ett par förbättringar och rekommenderar kommunstyrelsen att:

- 1) Utveckla kontroller för att säkerställa att samtliga ekonomiska konsekvenser kopplat till ingångna avtal finns inlagda i Antura (kommunens projektverktyg för stadsbyggnadsprojekt).
- 2) Tydliggöra NVOA:s roll i exploateringsprocessen för att säkerställa att informationsutbytet fungerar genom hela processen.

I kommunstyrelsens förslag till yttrande instämmer kommunstyrelsen i revisorernas sammanfattande bedömning om att avtalshanteringen för exploateringar fungerar bra. Angående den första rekommendationen lyfts att det är ett alljämt pågående arbete att utveckla och förbättra exploateringsprocessen och att exploateringsenheten redan har initierat ett samarbete med controllerenheten i syfte att utveckla kontrollen och uppföljningen i Antura. Vad gäller den andra rekommendationen så bedömer kommunstyrelsen att det är angeläget att det finns en välfungerande process där NVOA är delaktigt eftersom samordningen av stadsutvecklingen och utbyggnaden av VA är avhängiga av varandra. Det är därför av största vikt att det finns väletablerade forum och en given process för informationsutbyten. Idag finns det olika forum kopplat till stadsutveckling där representanter för bolaget deltar, exempelvis ”Mindre ledningsgrupp för territoriet” och ”Informationsutbyte om stadsutvecklingen Nacka kommun, Nacka vatten och avfall AB och Nacka Energi Ab.. NVOA:s roll i stadsbyggnadsprojekten har även tydliggjorts i projektmodellen och en resurs från bolaget finns med i stadsbyggnadsprojekt som berör VA. I övrigt förs en kontinuerlig dialog mellan berörda enheter inom kommunen och NVOA för att förbättra informationsutbytet.

Ekonomiska konsekvenser

Förslag till beslut medför inga ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för barn

Förslag till beslut medför inga konsekvenser för barn.

Bilagor

Bilaga 1	Förslag till yttrande till revisorer
Bilaga 2	Revisionsskrivelse
Bilaga 3	Revisionsrapport

Katarina Wählin Alm
Stadsutvecklingsdirektör
Stadsledningskontoret

Jonas Nylander
Biträdande enhetschef
Exploateringsenheten