

Granskning av exploateringsnämnden

Verksamhetsåret 2023

Yttrande till revisionen

Den samlade bedömningen



Stadsrevisionens bedömning är att nämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, att nämndens ekonomiska resultat i allt väsentligt är rättvisande och att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Granskning visar dock på brister i delar av verksamheten

Med anledning av rekommendationerna vill vi också ha ett yttrande från nämnden. Av yttrandet ska det framgå vilka åtgärder som nämnden har gjort eller planerar att göra.



Rekommendationer- *brister i delar av verksamheten*

Det finns brister när det gäller intern styrning, uppföljning och kontroll rörande **exploateringsekonomin**.

Vår bedömning är att styrningen har utvecklats, men att uppföljningen och kontrollen av de ekonomiska aspekterna inom exploateringsprojekten bör stärkas.

Vår granskning visar också på brister i nämndens **hantering av delegationsbeslut**.

Vår bedömning är att nämnden bör stärka styrningen och kontrollen av hanteringen av delegationsbeslut.

Delegationsbesluten behöver anmälas till nämnden i enlighet med delegationsordningen

Åtgärdsplan

Beskriver hur vi ska åtgärda bristerna

	Stadsrevisionens rekommendation	Åtgärder
Styrning och kontroll av exploaterings ekonomi	Nämnden rekommenderas att tydliggöra nämndens beslutsfattande för exploateringsprojektens ekonomiska ramar samt för nämndens hantering av avvikelser.	Införande av inriktnings- och genomförandebeslut till nämnden för exploateringsprojekten. Förslag upp till nämnd den 17 juni. Ansvarig: Ekonomichef
	Nämnden rekommenderas att stärka följsamheten gentemot stadens regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning gällande hantering och effekter av budgetavvikelser i exploaterings- och investeringsprojekten.	Införande av inriktnings- och genomförandebeslut till nämnden för exploateringsprojekten vilket även inkluderar avvikelshantering. Förslag upp till nämnd den 17 juni. Avvikelser gällande investeringsprojekt hanteras genom nämnd och KF-beslut samt redovisas som stående punkt, komplexa projekt, till nämnden varje månad. Ansvarig: Ekonomichef
	Nämnden rekommenderas att stärka följsamheten gentemot stadens riktlinjer för intern styrning, uppföljning och kontroll genom att se till att kontrollrutinerna i exploateringsprojekten utvecklas.	Förvaltningen kommer att se över och utveckla kontrollrutinerna under året. Åtgärden följs upp i nämndens årsrapport Ansvarig: Ekonomichef
	Nämnden rekommenderas att implementera framtagna rutiner för kalkylering och riskbedömning i tidiga skeden av exploateringsprocessen.	Förvaltningen arbetar med implementering av framtagna rutiner för kalkylering och riskbedömning. För närvarande implementeras modellen i ett antal utvalda projekt i olika skeden (såväl planprogram- som detaljplane- och genomförandeskeden) samt i såväl exploaterings- som investeringsprojekt. Samtidigt är modeller och rutiner tillgängliga att använda för alla projekt. Efter denna implementeringsfas planeras rutiner och modeller att vid behov justeras och därefter fastställas som styrande dokument. Åtgärden följs upp i nämndens årsrapport Ansvarig: Avdelningschef Stora projekt

Åtgärdsplan

Beskriver hur vi ska åtgärda bristerna

	Stadsrevisionens rekommendation	Åtgärder
Hantering av delegationsbeslut	Nämnden rekommenderas att se till att de beslut som nämnden delegerat, anmäls så snart som möjligt, i enlighet med delegationsordningen.	Förvaltningen kommer att ta fram en instruktion för anmälan av delegationsbeslut. Nödvändiga lathundar kommer att tas fram för att stödja efterlevnaden av instruktionen. Åtgärden följs upp i nämndens årsrapport Ansvarig: Enhetschef Ärendehantering
	Nämnden rekommenderas att stärka styrningen och kontrollen av hanteringen av delegationsbeslut, exempelvis genom rutiner och uppföljning av processen.	Förvaltningen kommer att stärka styrningen och kontrollen av delegationsbeslut genom ovannämnda instruktion. Detta då den kommer innehålla ett förvaltningsgemensamt arbetssätt och vara mer likartad oavsett system. Vidaredelegationerna kommer också omarbetas till att vara ett dokument för att underlätta såväl efterlevnad och uppföljning som revidering. Åtgärden följs upp i nämndens årsrapport Ansvarig: Enhetschef Ärendehantering

Kontakt

per.forsstrom@exploatering.goteborg.se

Exploateringsförvaltningen, Göteborgs Stad