

Till: Kommunstyrelsen
Tekniska nämnden

För kännedom: Kommunfullmäktige

Revisionsrapport nr 6/2024 – Granskning av exploatering

På vårt uppdrag har EY genomfört en granskning av kommunens redovisning av exploatering. Syftet har varit att bedöma om tekniska nämnden säkerställer en god intern kontroll kopplat till budgetering och redovisning av exploateringsprojekt.

Den samlade bedömningen i granskningsrapporten är att den interna kontrollen behöver förstärkas. Kommunen håller på att implementera systemet Antura för dokumentation och uppföljning av exploateringsprojekt men mycket arbete återstår för att kunna följa projekt i Antura på ett ändamålsenligt sätt.

Personalomsättning inom exploateringsenheten har lett till att det inte varit möjligt att följa upp utfall mot av fullmäktige beslutad exploateringsbudget då det saknas underlag till budgeten för 2024 på detaljnivå. För 2023 finns enligt uppgift inget material att tillgå.

Granskningen av stickprov visar på att stor osäkerhet föreligger avseende budgeterade och prognostiserade intäkter. Vidare noteras även att det är svårt att spåra i beräkningsunderlag hur samtliga prognostiserade intäkter är framtagna.

I revisionsrapporten lämnas ett antal rekommendationer vilka vi instämmer i. Dessutom utgår vi från att tekniska nämnden skyndsamt vidtar de åtgärder som krävs för att komma till rätta med de allvarliga brister i den interna kontrollen som framkommit i granskningen.

Då exploateringsbudgeten slutligt bereds av kommunstyrelsen inför beslut i kommunfullmäktige önskar vi även svar från kommunstyrelsen.

Svar från kommunstyrelsen och tekniska nämnden önskas senast 2024-01-15.

För revisorerna i Södertälje kommun

Christer Björk

Sören Lekberg

Bilaga: Revisionsrapport nr 6/2024 – Granskning av exploatering

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

SÖREN LEKBERG

Undertecknare 1

Serienummer: f418da8f2cacca[...]93466d26292a7

IP: 92.35.xxx.xxx

2024-10-04 06:53:01 UTC



CHRISTER BJÖRK

Undertecknare 1

Serienummer: 84126ec7ed0b7e[...]473662351eb99

IP: 81.229.xxx.xxx

2024-10-06 13:15:22 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **<https://penneo.com/validator>**