

Revisonsskrivelse

2018-03-21

Till

Kommunstyrelsen

För kännedom:

Fullmäktiges presidium

Granskning av stadens fortsatta expansion

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomfört en granskning av stadens fortsatta expansion. Granskningens syfte har varit att bedöma huruvida det strategiska arbetet, som ligger till grund för beslut om stadens fortsatta expansion, är ändamålsenligt och omfattar en tillfredsställande intern kontroll.

Den kraftiga expansion som planeras kommer att kräva en omfattande utbyggnad av infrastrukturen och av den kommunala verksamheten som ur ett ekonomiskt perspektiv ska klaras av inom ramen för stadens finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Stadens tillväxt ska, enligt översiktsplan, ske på ett ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbart sätt.

Kritiska faktorer för att kunna genomföra expansionen på ett effektivt sätt är att det finns uttryckliga mål och förutsättningar, en organisation med tydliga ansvar och roller, väl fungerande ledning och styrning samt relevanta styrdokument, långsiktiga planer och ändamålsenliga processer. Genomförandet ska samtidigt kännetecknas av uppföljning och god intern kontroll.

Den sammanfattande bedömning är, att om det strategiska arbetet ska bli mer ändamålsenligt måste de planer/prognoser/processer som behövs för en kontrollerad expansion kompletteras och samordnas tillsammans med en förbättrad uppföljning och intern kontroll av expansionen.

Med utgångspunkt från det som framkommit i denna granskning lämnas följande rekommendationer:

- ✓ Stärk förutsättningarna för en tillräcklig intern kontroll av expansionen.
- ✓ Gör återkommande riskanalyser av expansionen i förhållande till mål, ekonomi och verksamhet.
- ✓ Säkerställ att kommunfullmäktige ges en tillräcklig uppföljning/rapportering av expansionen i sin helhet och av stadsutvecklingsprojekten.
- ✓ Prioritera utvecklingen av samhällsbyggnadsprocessen och fastställ en tidplan för utvecklingsarbetet.
- ✓ Säkerställ att ekonomiska långtidsplaner kan göras återkommande.
- ✓ Uppdatera personalbehovsprognosen och koordinera den med övrig långtidsplanering.
- ✓ Tydliggör principer för investeringar med processbeskrivningar, prioriteringsgrunder, krav om tydliga beslutsunderlag vid beredning av beslut
- ✓ Gör en långsiktig investeringsplan?
- ✓ Klargör att krav på ärendebereidningen att den innehålla väl underbyggda konsekvensanalyser.
- ✓ Överväg finansiella mål för investeringsverksamheten i sin helhet.

Rapporten överlämnas härmed till berörda nämnder. Nämndbehandlade svar till revisionen önskas senast den 1 juni 2018.

Revisionen har för avsikt att följa upp de iakttagelser som gjorts i granskningen.

För Sundbybergs stads revisorer

Torbjörn Nylén
Ordförande



HansErik Salomonsson
Vice ordförande