

Nacka kommun

Revisionskrivelse B 2024-01-17

Revisorerna

Till: Kommunstyrelsen
För kännedom: Kommunfullmäktige

Förstudie av Saltsjöbanans upphöjning

Vi revisorer har låtit EY genomföra en förstudie i syfte att bedöma dels om beredningen av ärendet inför beslut om genomförandeavtal resulterat i ett allsidigt belyst underlag, dels om det under projektets planeringsfas skapats förutsättningar för en ändamålsenlig styrning och kontroll av projektet under genomförandefasen. Förstudien syftar också till att bedöma om det i ett senare skede kan finnas motiv till en fördjupad granskning.

Stadsbyggnadsprojektet Saltsjöbanans upphöjning som bedrivs i samverkan med Trafikförvaltningen i Region Stockholm befinner sig i ett planeringsskede. Efter det att kommunfullmäktige den 19 juni 2023 godkände genomförandeavtalet återstår kommunfullmäktiges ställningstagande till genomförandet, vilket förväntas ske under våren 2024.

Från förstudierapporten vill vi lyfta fram följande slutsatser och bedömningar:

- ▶ I och med att kommunfullmäktige beslutade om att ingå genomförandeavtalet baserat på de underlag som hörde till ärendet är det att betrakta som att kommunfullmäktige anser att ärendet har varit tillräckligt utrett. Vi gör dock bedömningen att även ett beslut om genomförandeavtal ska utgå från ett allsidigt belyst underlag innefattande en aktuell, tydlig och välgrundad ekonomisk konsekvensbeskrivning inklusive en beräkning av förväntad medfinansiering och driftkostnad tillsammans med en riskanalys.
- ▶ Efter att i förstudien ha genomlyst projekt Saltsjöbanans organisation, samverkansformer, styrning, uppföljning/rapportering och riskhantering anser vi att förutsättningar finns för en ändamålsenlig styrning och kontroll under den genomförandefas som planeras.
- ▶ Vår uppfattning är att de ekonomiska konsekvensbeskrivningar som ingått i tjänsteskrivelserna vid beslut om avsiktsförklaring i maj 2022 och beslut om genomförandeavtal i juni 2023, har varit osäkra och i viss mån otydliga. Vi har inte utifrån för oss tillgängliga underlag fått en förklaring till hur uppräknings har gjorts av tidigare kostnadsbedömningar/kalkyler.
- ▶ Vi noterar i förstudien att det inte i något av de underlag som vi har haft tillgång till framkommer att eventuell medfinansiering har beräknats/kalkylerats. Vi bedömer att det är väsentligt att beräkningar av möjlig medfinansiering borde ha gjorts och redovisats med hänvisning till att kommunfullmäktiges inriktningsbeslut villkorades med att en förutsättning för Saltsjöbanans upphöjning är medfinansiering från fastighetsägare.
- ▶ I de underlag som har legat till grund för beslut om avsiktsförklaring och genomförandeavtal har det inte ingått en redovisning av riskanalyser eller av väsentliga risker. Vi bedömer det som en brist.

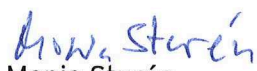
P. J. 4

Vi revisorer översänder förstudien av Saltsjöbanans upphöjning till kommunstyrelsen för beaktande av de slutsatser och bedömningar som redovisas.

För revisorerna i Nacka kommun



Dan Johansson
Sammankallande



Monia Sturén
Vice sammankallande

Bilaga: Förstudierapport 11/2023 Förstudie av Saltsjöbanans upphöjning