

# **REVISIONSBERÄTTELSE**

## **FÖR**

### **FASTIGHETSNÄMNDEN ÅR 2013**

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat fastighetsnämndens verksamhet under år 2013.

Vårt ansvar är att granska om nämndens verksamhet bedrivs i enlighet med kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att fastighetsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att fastighetsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 11 mars 2014

Bengt Leijon

Håkan Apelkrona

Bengt Akalla

Andreas Bjerke

Ulf Bourker Jacobsson

Bo Dahlström

Barbro Ernemo

Gun Risberg

Siv Rodin

## **FASTIGHETSÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2013

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att fastighetsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden redovisar efter avkastningskrav ett nettoresultat på 29,7 mnkr. Resultatet är en förbättring med 34,4 mnkr jämfört med budget.

Nämnden uppfyller i huvudsak de av fullmäktige beslutade målen.

### **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Revisorerna bedömer att nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter. Dock behöver prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter förbättras. I de fördjupade granskningar som har genomförts under året av bland annat faktureringsrutiner och intern kontroll i investeringsprojekt, har vissa brister noterats. Dessa är inte av sådan karaktär att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens interna kontroll. Dock rekommenderas nämnden att bland annat ha större fokus på att förebygga oegentligheter vid upprättandet av internkontrollplaner och riskanalyser.

### **Bokslut och räkenskaper**

Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

---

Rapportförteckning

**Årsrapport 2013 för fastighetsnämnden** (nr 20 mars 2014)